

PROJEKT

**Uchwała Nr
Rady Gminy Celestynów
z dnia**

w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Celestynów na lata 2020-2037

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) oraz rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego z dnia 15 grudnia 2014 roku (t.j. Dz. U. z 2015 r. poz. 92 z późn. zm.),
Rada Gminy Celestynów uchwala, co następuje:

§ 1.

Ustala się wieloletnią prognozę finansową Gminy Celestynów na lata 2020-2037, zgodnie z załącznikiem nr 1 – Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Celestynów.

§ 2.

Ustala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Celestynów, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach odrębnie dla każdego przedsięwzięcia oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 - Wykaz przedsięwzięć wieloletnich.

§ 3.

1. Upoważnia się Wójta Gminy Celestynów do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych, w granicach kwot limitów określonych w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.
2. Upoważnia się Wójta Gminy Celestynów do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.
3. Upoważnia się Wójta Gminy Celestynów do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Celestynów do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
4. Upoważnia się Wójta Gminy Celestynów do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Celestynów do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.
5. Upoważnia się Wójta Gminy Celestynów do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową.

§ 4.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Celestynów.

§ 5.

Traci moc uchwała Nr 20/18 Rady Gminy Celestynów z dnia 19 grudnia 2018 roku w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Celestynów na lata 2019-2028 z późniejszymi zmianami.

§ 6.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 01 stycznia 2020 roku.

Przewodniczący Rady Gminy Celestynów

Romuald Ziętała

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Celestynów na lata 2020- 2037

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Celestynów przedstawia perspektywę finansową, możliwości inwestycyjne i ocenę zdolności kredytowej w przyszłych latach na podstawie planowanych wielkości dochodów i wydatków budżetu gminy, wykazu przedsięwzięć i prognozy długu. Jest dokumentem planistycznym odzwierciedlającym kierunki rozwoju oraz zamierzenia inwestycyjne jednostki samorządu terytorialnego.

Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych, a jednostki samorządu terytorialnego zobowiązane są do sporządzania prognozy kwoty długu, stanowiącej część wieloletniej prognozy finansowej na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania. Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Celestynów obejmuje okres od roku 2020 do roku 2037, co wynika z prognozy kwoty długu na okres zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań.

Przygotowanie prognozy w planowanym horyzoncie czasowym wymaga przyjęcia założeń dotyczących kształtowania się podstawowych wskaźników makroekonomicznych. Opracowując wieloletnią prognozę finansową zgodnie z rekomendacją Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju uwzględniono wskaźniki i wytyczne zawarte w dokumentach przygotowanych przez Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju „Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – październik 2019 r.” oraz „Założenia projektu budżetu państwa na rok 2020”. Dokonano również analizy ekonomicznej na podstawie sprawozdań z wykonania dochodów za lata ubiegłe w podziale na poszczególne źródła dochodów.

Przyjęte założenia makroekonomiczne oparte w dużej mierze na wyżej wymienionych dokumentach wpływają w dużym stopniu na wyniki prognozy finansowej. Wskaźniki realnego wzrostu PKB oraz inflacji średniorocznej wpływają bezpośrednio na prognozowane zmiany poziomu dochodów i wydatków budżetu Gminy Celestynów, a stopy procentowe mają wpływ na obsługę zadłużenia.

Budżet Gminy Celestynów na 2020 rok jest budżetem realnym, strona dochodowa opiera się w szczególności na wpływach takich jak: udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, subwencje, podatki i opłaty lokalne, dotacje. Po stronie wydatków uwzględniono potrzeby związane z funkcjonowaniem gminy zachowując zasadę, że wydatki bieżące nie mogą

być wyższe niż dochody bieżące. Zmiany w przepisach ograniczają dochody samorządów np. obniżenie stawki PIT z 18% do 17%, zwolnienie z PIT osób poniżej 26 roku życia. Z drugiej strony na samorządy zostały nałożone dodatkowe zobowiązania związane ze zmianą przepisów np. zwiększenie kwoty płacy minimalnej, zmiany w zasadach gospodarowania odpadami. Wzrost subwencji oświatowej w 2020 roku nie pokrywa wzrostu wydatków na zadania z zakresu oświaty, w tym ustawowego wzrostu wynagrodzeń nauczycieli, który nastąpił w 2019 roku. Realizacja przyszłorocznego budżetu wymagać będzie podejmowania szeregu działań mających na celu dalszą racjonalizację wydatków budżetowych i to we wszystkich sferach działalności samorządu oraz zintensyfikowanie działań w zakresie wysokiej realizacji dochodów budżetowych.

Dochody, wydatki, przychody i rozchody na 2020 rok przyjęto w wartościach zgodnych z uchwałą budżetową na 2020 rok. Rok 2020 stanowi bazę do opracowania wieloletniej prognozy finansowej na lata 2021-2037.

Załącznik nr 1 - Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Celestynów

1. Dochody (poz. 1 załącznika nr 1)

1) Dochody bieżące (poz. 1.1 załącznika nr 1)

Kwoty dochodów przyjęto zgodnie z projektem uchwały budżetowej na 2020 rok. Podstawą planowania dochodów były otrzymane informacje z Ministerstwa Finansów, Inwestycji i Rozwoju w zakresie udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych i subwencji oraz informacje z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w zakresie dotacji. Przeprowadzono szczegółową analizę przewidywanego wykonania dochodów budżetowych w 2019 roku oraz analizę wykonania dochodów w latach poprzednich.

Prognozę dochodów na lata 2021-2037 opracowano w podziale na podstawowe źródła dochodów: wpływy z udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych, subwencje, dotacje na zadania bieżące, pozostałe dochody bieżące, w tym podatki i opłaty lokalne oraz dochody majątkowe. Po dokonanej analizie przyjęto różną dynamikę ich wzrostu.

Prognozując dochody na lata 2021-2037 z podatku dochodowego od osób fizycznych (poz. 1.1.1), podatku dochodowego od osób prawnych (poz. 1.1.2) oraz subwencji (poz. 1.1.3), po dokonanej analizie wpływów historycznych oparto się na wskaźniku wzrostu PKB, tj. dla 2021 roku-103,4%, dla 2022 roku-103,3%, dla 2023 roku-103,1%, dla 2024 roku-103,0%, dla 2025 roku-103,0%, dla 2026 roku-103,0%, dla 2027 roku-102,9%, dla 2028 roku-102,8%,

dla 2029 roku-102,7%, dla 2030 roku-102,7%, dla 2031 roku-102,6%, dla 2032 roku-102,5%, dla 2033 roku-102,4%, dla 2034 roku-102,3%, dla 2035 roku-102,2%, dla 2036 roku-102,2%, dla 2037 roku-102,1%.

Wzrost dochodów z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące (poz. 1.1.4) przyjęto na poziomie wskaźnika inflacji. Dochody te przeznaczone są na realizację zadań zleconych z zakresu administracji, w związku z powyższym ich wzrost lub ich spadek ma bezpośredni wpływ na wzrost lub spadek wydatków bieżących realizowanych z tych dochodów.

Pozostałe dochody bieżące (poz. 1.1.5) analizowane były odrębnie dla każdego źródła.

Planując wpływy z podatku od nieruchomości (poz. 1.1.5.1) przeanalizowano:

- wykonanie dochodów z tego tytułu w latach poprzednich,
- tempo wzrostu nowych powierzchni deklarowanych do opodatkowania,
- intensyfikowanie działań windykacyjnych mających na celu zmniejszenie zaległości,
- fakt przyjęcia nowych i opracowywania kolejnych planów zagospodarowania przestrzennego,
- różnice pomiędzy stawkami podatku obowiązującymi w Gminie Celestynów a górnymi granicami stawek określonymi w obwieszczeniu Ministra Finansów w sprawie górnych granic stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych na 2020 rok.

Biorąc powyższe pod uwagę w latach 2021-2022 przyjęto wzrost stawek na poziomie 6 %, zgodnie z tendencją wzrostu wynikającą z analizy historycznej. W kolejnych latach w prognozie przyjęto założenie ostrożnościowe, czyli coroczny wzrost wpływów z tego podatku według wskaźnika PKB.

Planując dochody z tytułu pozostałych podatków i opłat lokalnych w latach 2021-2037 przyjęto średni wzrost dochodów o 1 % (wskaźnik inflacji) w kolejnych latach wieloletniej prognozy finansowej.

2) Dochody majątkowe (poz. 1.2 załącznika nr 1)

Dochody majątkowe w latach 2020-2022 roku ustalono m.in. na podstawie zawartych umów o dofinansowanie realizacji n/w projektów:

a) „Poprawa gospodarki wodno-ściekowej na terenie Gminy Karczew i Gminy Celestynów – etap II” na podstawie umowy o dofinansowanie nr POIS.02.03.00-00-0104/17-00 z dnia 16 lipca 2018 roku z Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej, w tym:

- w 2020 roku - 6.098.085,00 zł,
- w 2021 roku – 5.133.463,00 zł,
- w 2022 roku – 6.329.912,00 zł;

b) w ramach przyznanej pomocy finansowej z Powiatu Otwockiego na realizację przedsięwzięcia „Budowa skrzyżowania bezkolizyjnego z linią kolejową nr 7 w ciągu ul. Jankowskiego w Celestynowie wraz z budową przyległego układu drogowego, w zamian za likwidację przejazdu kolejowo-drogowego kat. A w km 38,364 linii kolejowej nr 7 w ul. Jankowskiego, w ramach projektu pn. „Poprawa bezpieczeństwa na skrzyżowaniach linii kolejowych z drogami – etap III”, w tym:

- w 2020 roku – 500.000,00 zł,
- w 2021 roku – 1.000.000,00 zł,
- w 2022 roku – 1.000.000,00 zł.

W latach 2020-2025 zaplanowano dochody majątkowe z tytułu partycypacji mieszkańców w budowie kanalizacji.

W wieloletniej prognozie finansowej nie zaplanowano dochodów z tytułu sprzedaży majątku.

2. Wydatki w latach 2020-2037 (poz. 2 załącznika nr 1)

1) Wydatki bieżące (poz. 2.1 załącznika nr 1)

Poziom prognozowanych wydatków bieżących w 2020 roku wynika z zakresu realizowanych zadań. W 2020 roku wydatki bieżące ustalone zostały na podstawie faktycznego zapotrzebowania na zadania, do realizacji których zobowiązana jest jednostka samorządu terytorialnego na podstawie ustawy o samorządzie gminnym. Wydatki na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami zostały zaplanowane w wysokości planowanych dotacji. Wydatki bieżące na 2020 rok są zgodne z projektem uchwały budżetowej na 2020 rok.

Natomiast przygotowując prognozę na lata 2021-2037 oparto się na założeniach projektu budżetu państwa na rok 2020 oraz wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą planowania wieloletnich prognoz finansowych dla jednostek samorządu terytorialnego (aktualizacja – październik 2019 r.) Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju.

Na podstawie wyżej wymienionych dokumentów zaplanowano wzrost wydatków bieżących w latach 2021-2037 według założeń, tj. wskaźnika inflacji 2,5% .

Przy planowaniu wydatków zwrócono również uwagę na to, aby wydatki bieżące były w pełni finansowane dochodami bieżącymi.

Wydatki na wynagrodzenia w 2020 roku zostały zaplanowane w kwocie 19.325.927,00 zł. Bazę do ustalenia wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń stanowił aktualny poziom zatrudnienia w gminnych jednostkach organizacyjnych i w urzędzie gminy. Znacząca część tych wydatków związana jest z finansowaniem zadań z zakresu oświaty. W latach 2021-2037 zaplanowano wzrost wynagrodzeń na poziomie zbliżonym do wskaźnika inflacji.

Wydatki na obsługę długu (poz. 2.1.3) obejmują koszty obsługi zadłużenia Gminy Celestynów. Oszacowano je w oparciu o harmonogramy spłat kredytów i pożyczek już zaciągniętych oraz harmonogramy spłat kredytów i pożyczek planowanych do zaciągnięcia w latach 2020-2022, przyjmując założenie średniorocznego poziomu oprocentowania w wysokości ok. 3%. Istotne znaczenie w przypadku obsługi długu ma stawka WIBOR, która kształtuje wysokość odsetek (stawka WIBOR w umowach kredytowych lub pożyczkowych jest zmienna).

Gmina nie planuje udzielać żadnych poręczeń i gwarancji.

2) Wydatki majątkowe (poz. 2.2 załącznika nr 1)

Kwotę wydatków majątkowych w 2020 roku zaplanowano zgodnie z zadaniami określonymi w Tabeli 2a do projektu uchwały budżetowej na 2020 rok w wysokości 17.006.479,00 zł.

W kolejnych latach prognozy wydatki majątkowe założono na poziomie możliwości finansowych Gminy Celestynów, z uwzględnieniem przedsięwzięć ujętych w załączniku nr 2 do wieloletniej prognozy finansowej. W pozostałym zakresie przewiduje się realizację inwestycji rocznych.

Ze względu na duże obciążenie inwestycyjne w latach 2020-2022 związane z realizacją przedsięwzięć, na które Gmina Celestynów pozyskała dofinansowanie ze środków Unii Europejskiej w latach tych planuje się racjonalizację wydatków bieżących fakultatywnych.

Wydatki objęte limitem w ramach przedsięwzięć – art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych (poz. 10.1) - Wieloletnia prognoza finansowa uwzględnia planowane przedsięwzięcia bieżące i inwestycyjne. Wszystkie przedsięwzięcia znajdują swoje odzwierciedlenie w załączniku nr 2 do uchwały, gdzie określono ich nazwę, cel, okres realizacji oraz limity wydatków i zobowiązań.

3. Wynik budżetu (poz. 3 załącznika nr 1)

Wynik budżetu w wieloletniej prognozie finansowej jest różnicą pomiędzy dochodami (bieżącymi i majątkowymi) a wydatkami (bieżącymi i majątkowymi) i stanowi odpowiednio nadwyżkę bądź deficyt budżetu. Budżet w 2020 roku zamyka się deficytem w wysokości 5.100.000,00 zł. Źródłem finansowania deficytu jest kredyt w wysokości 500.000,00 zł oraz pożyczka w wysokości 4.600.000,00 zł.

Planowany w 2021 roku deficyt w kwocie 9.905.767,00 zł oraz w 2022 roku w kwocie 6.451.041,50 zł wynika ze znaczącego zwiększenia nakładów inwestycyjnych. Źródłem jego finansowania będzie kredyt/pożyczka.

Od 2023 do 2037 roku występuje dodatni wynik budżetu, który przeznaczono na finansowanie spłat rat kapitałowych kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach poprzednich.

4. Przychody (poz. 4 załącznika nr 1)

Prognoza przychodów budżetu może obejmować prognozę:

- zaciągniętych kredytów;
- zaciągniętych pożyczek;
- nadwyżki budżetu jednostki samorządu terytorialnego z lat ubiegłych;
- wolnych środków, jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego, wynikającej z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych.

W 2020 roku planowane są przychody w wysokości 6.858.803,37 zł, w tym:

- 6.800.000,00 zł - przychody z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek, których spłata będzie następowała w latach 2021-2035;
- 58.803,37 zł – wolne środki przeznaczone na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

Przychody z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek zostaną przeznaczone na finansowanie planowanego w 2020 roku deficytu budżetu w wysokości 5.100.000,00 zł oraz na spłatę rat kapitałowych pożyczek i kredytów zaciągniętych w latach poprzednich w wysokości 1.700.000,00 zł.

W wieloletniej prognozie finansowej zaplanowano również przychody z tytułu kredytu/pożyczki:

- w 2021 roku w wysokości 11.672.741,50 zł. Spłata została zaplanowana na lata 2022-2036. Planowany kredyt/pożyczka zostanie przeznaczony na finansowanie deficytu budżetu w wysokości 9.905.767,00 zł oraz na spłatę rat kapitałowych pożyczek i kredytów zaciągniętych w latach poprzednich w wysokości 1.766.974,50 zł.

- w 2022 roku w wysokości 8.672.741,50 zł. Spłata została zaplanowana na lata 2023-2037. Planowany kredyt/pożyczka zostanie przeznaczony na finansowanie deficytu budżetu w wysokości 6.451.041,50 zł oraz na spłatę rat kapitałowych pożyczek i kredytów zaciągniętych w latach poprzednich w wysokości 2.221.700,00 zł.

Planowane przychody na finansowanie deficytu w latach 2021-2022 związane są z realizacją przedsięwzięć: „Poprawa gospodarki wodno-ściekowej na terenie Gminy Karczew i Gminy Celestynów – etap II”, „Budowa skrzyżowania bezkolizyjnego z linią kolejową nr 7 w ciągu ul. Jankowskiego w Celestynowie wraz z budową przyległego układu drogowego, w zamian za likwidację przejazdu kolejowo-drogowego kat. A w km. 38,364 linii kolejowej nr 7 w ul. Jankowskiego, w ramach projektu pn. „Poprawa bezpieczeństwa na skrzyżowaniach linii kolejowych z drogami – etap III” oraz „Rozbudowa Szkoły Podstawowej w Starej Wsi”. Jeżeli będzie taka możliwość Gmina będzie korzystać z preferencyjnych pożyczek z NFOŚiGW na finansowanie projektu „Poprawa gospodarki wodno-ściekowej na terenie Gminy Karczew i Gminy Celestynów – etap II”.

Zmiana okresu spłaty rat kapitałowych jest wynikiem zmian w ustawie o finansach publicznych dotyczących obliczenia relacji na podstawie art. 243, tak aby spełnić wymogi ustawowe równoważenia stron.

5. Rozchody (poz. 5. załącznika nr 1)

Spłatę długu (poz. 5.1) zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat wynikających z zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz prognozy spłat kredytów/pożyczek planowanych do zaciągnięcia w latach 2020-2022.

W pozycji 10.6 wieloletniej prognozy finansowej przedstawiono spłatę długu na podstawie harmonogramów spłat wynikających wyłącznie z już zaciągniętych zobowiązań.

6. Kwota długu (poz. 6 załącznika nr 1)

Kwota długu wykazywana na koniec poszczególnych lat wynika z sumy długu na koniec poprzedniego roku oraz zaciąganego długu w roku budżetowym, minus spłata długu w roku budżetowym.

W 2019 roku zrezygnowano z zaciągnięcia pożyczki w wysokości 460.000,00 zł na budowę przydomowych oczyszczalni ścieków – etap VII. Nastąpiło również częściowe umorzenie pożyczki nr 0081/16/OW/2016, co spowodowało zmniejszenie rozchodów budżetu w 2019 roku o kwotę 1.979,63 zł, w 2020 roku o kwotę 49.500,00 zł oraz w 2021 roku o kwotę 49.500,00 zł. W związku z powyższym planowana w budżecie Gminy Celestynów na III kwartał 2019 roku

kwota długu w wysokości 10.950.477,87 zł faktycznie będzie mniejsza i wyniesie 10.391.477,87 zł.

Na koniec 2020 roku zadłużenie Gminy Celestynów wyniesie 15.432.674,50 zł i wynika z danych:

- kwota długu na koniec 2019 roku – 10.391.477,87 zł;
- rozchody w 2020 roku w wysokości 1.758.803,37 zł z tytułu spłaty rat kapitałowych kredytów oraz pożyczek;
- przychody w 2020 roku – 6.800.000,00 zł z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Kwota długu na koniec najbliższych 3 lat kształtuje się następująco:

- rok 2020 – kwota długu 15.432.674,50 zł, tj. 24,09% planowanych dochodów;
- rok 2021 – kwota długu 25.338.441,50 zł, tj. 38,84% planowanych dochodów;
- rok 2022 – kwota długu 31.789.483,00 zł, tj. 46,60% planowanych dochodów.

W kolejnych latach zadłużenie Gminy Celestynów będzie miało tendencję spadkową, głównie poprzez systematyczną spłatę zaciągniętych zobowiązań.

7. Relacja wskaźnika, o którym mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych

Relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych wyliczona została w pozycjach 8.1 do 8.4.1. W całym okresie prognozy został spełniony warunek wynikający z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Konstrukcja wskaźnika ogranicza ryzyko nadmiernego (w relacji do dochodów i nadwyżki operacyjnej) zadłużania się jednostek samorządu terytorialnego, grożącego utratą zdolności do obsługi zobowiązań dłużnych.

Załącznik nr 2 – Wykaz przedsięwzięć wieloletnich

Wykaz przedsięwzięć to informacje odrębne dla każdego przedsięwzięcia zawierające nazwę i cel, jednostkę organizacyjną odpowiedzialną za wykonanie zadania, okres realizacji, łączną kwotę nakładów finansowych, limity wydatków i zobowiązań w poszczególnych latach objętych prognozą.

Limity wydatków określone w poszczególnych latach dla zadań wieloletnich stanowią nieprzekraczalne kwoty wydatków. Limit zobowiązań stanowi nieprzekraczalną kwotę, do której gmina może zaciągnąć zobowiązanie. Brak limitu zobowiązań oznacza zaciągnięcie zobowiązania wieloletniego w poprzednich latach.

W wykazie przedsięwzięć wieloletnich Gminy Celestynów nie występują wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego.

1. Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

W 2020 roku oraz w latach następnych nie zaplanowano realizacji **zadań bieżących** z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych.

W 2020 roku oraz w latach następnych zaplanowano realizację **zadań majątkowych** z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych:

1) **„Poprawa gospodarki wodno-ściekowej na terenie Gminy Karczew i Gminy Celestynów - etap II”** – realizacja zadania w latach 2018 – 2022. Gmina jest Liderem projektu realizowanego w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko, współfinansowanego z Funduszu Spójności. Łączna wartość nakładów finansowych wynosi 40.537.668,00 zł, w tym:

Limit wydatków dla 2020 roku – 11.690.479,00 zł;

Limit wydatków dla 2021 roku – 10.950.923,50 zł;

Limit wydatków dla 2022 roku – 13.260.470,50 zł;

Limit zobowiązań – 35.901.873,00 zł.

2. Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego.

W 2020 roku oraz w latach następnych nie zaplanowano realizacji projektów lub zadań związanych z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego.

3. Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe.

Wydatki na zadania bieżące i majątkowe wyszczególnione w wykazie przedsięwzięć wieloletnich dotyczą zadań, które Gmina Celestynów zamierza realizować lub realizuje w okresie dłuższym niż rok budżetowy. Wartości zadań w poszczególnych latach wynikają z zawartych lub planowanych do zawarcia umów na okres przekraczający rok budżetowy.

W załączniku przedsięwzięć wieloletnich zaplanowano do realizacji następujące zadania bieżące:

1) **„Dowóz uczniów do szkół w roku szkolnym 2019/2020”** – realizacja zadania w latach 2019 – 2020. Łączne nakłady finansowe wynoszą 341.000,00 zł, w tym:

Limit wydatków w 2020 roku – 196.000,00 zł.

2) **„Dowóz uczniów do szkół w roku szkolnym 2018/2019”** – realizacja zadania w latach 2020 – 2021. Łączne nakłady finansowe wynoszą 396.000,00 zł, w tym:

Limit wydatków w 2020 roku – 159.000,00 zł;

Limit wydatków w 2021 roku – 237.000,00 zł;

Limit zobowiązań – 396.000,00 zł.

- 3) **„Konservacja oświetlenia ulicznego w latach 2019-2020”** – realizacja zadania w latach 2019 – 2020. Łączne nakłady finansowe wynoszą 121.157,08 zł, w tym:

Limit wydatków w 2020 roku – 66.085,68 zł.

- 4) **„Trwałość projektu "Internet szansą rozwoju mieszkańców Gminy Celestynów"”** – realizacja zadania w latach 2015 – 2020. Łączne nakłady finansowe wynoszą 186.698,24 zł, w tym:

Limit wydatków w 2020 roku – 30.000,00 zł;

Limit zobowiązań – 30.000,00 zł.

- 5) **„Trwałość projektu "Wdrożenie inteligentnego systemu monitorowania jakości powietrza służącego do informowania i edukowania mieszkańców w Gminie Celestynów"”** – realizacja w latach 2019-2024. Łączne nakłady finansowe wynoszą 39.600,00 zł, w tym:

Limit wydatków dla 2020 roku – 7.920,00 zł;

Limit wydatków dla 2021 roku – 7.920,00 zł;

Limit wydatków dla 2022 roku – 7.920,00 zł;

Limit wydatków dla 2023 roku – 7.920,00 zł;

Limit wydatków dla 2024 roku – 6.600,00 zł;

Limit zobowiązań- 38.280,00 zł.

- 6) **„Zimowe utrzymanie dróg i chodników w Gminie Celestynów w sezonie 2019/2020”** – realizacja zadania w latach 2019 – 2020. Łączne nakłady finansowe wynoszą 250.000,00 zł, w tym:

Limit wydatków w 2020 roku – 200.000,00 zł.

- 7) **„Zimowe utrzymanie dróg i chodników w Gminie Celestynów w sezonie 2020/2021”** – realizacja zadania w latach 2020 – 2021. Łączne nakłady finansowe wynoszą 250.000,00 zł, w tym:

Limit wydatków w 2020 roku – 50.000,00 zł;

Limit wydatków w 2021 roku – 200.000,00 zł;

Limit zobowiązań – 250.000,00 zł.

- 8) **„Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych w latach 2019-2020”** – realizacja zadania w latach 2019-2020. Łączne nakłady finansowe wynoszą 3.782.052,00 zł, w tym:

Limit wydatków w 2020 roku – 1.891.026,00 zł.

- 9) **„Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych w latach 2020-2021”** – realizacja zadania w latach 2020-2021. Łączne nakłady finansowe wynoszą 3.758.950,80 zł, w tym:

Limit wydatków w 2020 roku – 1.879.475,40 zł;

Limit wydatków w 2021 roku – 1.879.475,40 zł;

Limit zobowiązań – 3.758.950,80 zł.

- 10) **„Miejscowy plan zagospodarowania przestrzennego dla miejscowości Regut”** – realizacja zadania w latach 2019 – 2020. Łączne nakłady finansowe wynoszą 33.210,00 zł, w tym:

Limit wydatków w 2020 roku – 28.228,50 zł.

- 11) **„Miejscowy plan zagospodarowania przestrzennego dla działki nr ew. 220 w miejscowości Celestynów”** – realizacja zadania w latach 2018 – 2020. Łączne nakłady finansowe wynoszą 4.290,00 zł, w tym:

Limit wydatków w 2020 roku – 2.145,00 zł.

- 12) **„Miejscowy plan zagospodarowania przestrzennego dla części miejscowości Pogorzel - część B”** – realizacja zadania w latach 2019 – 2020. Łączne nakłady finansowe wynoszą 35.670,00 zł, w tym:

Limit wydatków w 2020 roku – 17.835,00 zł.

- 13) **„Miejscowy plan zagospodarowania przestrzennego dla miejscowości Glina”** – realizacja zadania w latach 2020 - 2021. Łączne nakłady finansowe wynoszą 60.000,00 zł, w tym:

Limit wydatków w 2020 roku – 30.000,00 zł;

Limit wydatków w 2021 roku – 30.000,00 zł;

Limit zobowiązań – 60.000,00 zł.

W załączniku przedsięwzięć wieloletnich zaplanowano do realizacji następujące zadania majątkowe:

- 1) **„Projekt i budowa stacji uzdatniania wody w miejscowości Regut wraz z infrastrukturą towarzyszącą”** – realizacja zadania w latach 2017–2021. Łączne nakłady finansowe wynoszą 2.100.000,00 zł, w tym:

Limit wydatków w 2020 roku – 1.000.000,00 zł;

Limit wydatków w 2021 roku – 1.000.000,00 zł;

Limit zobowiązań – 2.000.000,00 zł.

- 2) **„Rozbudowa Szkoły Podstawowej w Starej Wsi”** – realizacja zadania w latach 2018–2021. Łączne nakłady finansowe wynoszą 5.220.000,00 zł, w tym:

Limit wydatków w 2020 roku – 100.000,00 zł;

Limit wydatków w 2021 roku – 5.000.000,00 zł;

Limit zobowiązań – 5.100.000,00 zł.

- 3) „**Budowa skrzyżowania bezkolizyjnego z linią kolejową nr 7 w ciągu ul. Jankowskiego w Celestynowie wraz z budową przyległego układu drogowego, w zamian za likwidację przejazdu kolejowo-drogowego kat. A w km. 38,364 linii kolejowej nr 7 w ul. Jankowskiego, w ramach projektu pn. „Poprawa bezpieczeństwa na skrzyżowaniach linii kolejowych z drogami – etap III**” – realizacja zadania w latach 2019-2022. Łączne nakłady finansowe wynoszą 11.000.000,00 zł w tym:
- Limit wydatków w 2020 roku– 1.000.000,00 zł;
 - Limit wydatków w 2021 roku– 5.000.000,00 zł;
 - Limit wydatków w 2022 roku – 5.000.000,00 zł;
 - Limit zobowiązań - 11.000.000,00 zł.
- 4) „**Zagospodarowanie terenu wokół Szkoły Podstawowej w Ostrowie**” – realizacja zadania w latach 2015–2020. Łączne nakłady finansowe wynoszą 361.110,20 zł, w tym:
- Limit wydatków w 2020 roku – 20.000,00 zł;
 - Limit zobowiązań – 20.000,00 zł.
- 5) „**Przebudowa dróg po kanalizacji w Gminie Celestynów** – realizacja zadania w latach 2014–2020. Łączne nakłady finansowe wynoszą 3.757.423,51 zł, w tym:
- Limit wydatków w 2020 roku – 250.000,00 zł;
 - Limit zobowiązań – 250.000,00 zł.

Zmiany w przedsięwzięciach, które występują w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2020-2037 wynikają z przeprowadzonej analizy realizacji zawartych umów i poniesionych wydatków. Na podstawie szczegółowej analizy realizacji przedsięwzięć majątkowych dokonano wydłużenia bądź skrócenia okresu realizacji i zwiększenia lub zmniejszenia łącznych nakładów finansowych części zadań ujętych w wykazie przedsięwzięć wieloletnich.

Upoważnienia

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych (art. 228) uchwała w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Celestynów zawiera upoważnienie dla Wójta Gminy Celestynów do:

- 1) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją zamieszczonych w prognozie przedsięwzięć, ujętych w Załączniku nr 2;
- 2) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy;

- 3) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Celestynów do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w Załączniku nr 2 do uchwały;
- 4) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Celestynów do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.
- 5) do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową.

Upoważnienia określone w wieloletniej prognozie finansowej są podstawą do zaciągania zobowiązań wieloletnich.