

**Projekt**

z dnia 19 listopada 2020 r.

Zatwierdzony przez .....

**UCHWAŁA NR 386/20  
RADY MIEJSKIEJ KARPACZA**

z dnia 18 listopada 2020 r.

**w sprawie zmian w wieloletniej prognozie finansowej**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2020 r., poz. 713 ze zm.), art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 r., poz. 869 ze zm.), uchwała się co następuje:

§ 1. Wprowadza się zmiany w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Karpacz zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Karpacza.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady  
Miejskiej Karpacza

**Tobiasz Frytz**

# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego <sup>1)</sup>

| Wyszczególnienie | Dochody ogółem <sup>x</sup> | z tego:                      |   |   |                     |   |   |               |                                   |                                |  |  |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|---|---|---------------------|---|---|---------------|-----------------------------------|--------------------------------|--|--|
|                  |                             | Dochody bieżące <sup>x</sup> | z tego:   |   |                     |   |   |               |                                   | Dochody majątkowe <sup>x</sup> | w tym:   |  |
|                  |                             |                              | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych | z subwencji ogólnej | z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące <sup>x 3)</sup> | pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup> | w tym:        | ze sprzedaży majątku <sup>x</sup> |                                | z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje |  |
| Lp               | 1                           | 1.1                          | 1.1.1   | 1.1.2   | 1.1.3               | 1.1.4   | 1.1.5                                   | 1.1.5.1       | 1.2                               | 1.2.1                          | 1.2.2  |  |
| Wykonanie 2017   | 35 756 714,77               | 33 680 462,03                | 3 940 837,00  | 221 133,24  | 4 336 094,00        | 3 827 327,83  | 21 355 069,96                           | 11 087 297,46 | 2 076 252,74                      | 819 740,81                     | 1 041 589,00   |  |
| Wykonanie 2018   | 47 803 036,70               | 35 905 439,99                | 4 892 241,00  | 304 973,48  | 4 464 895,00        | 4 033 560,02  | 22 209 770,49                           | 11 469 104,80 | 11 897 596,71                     | 366 543,46                     | 11 367 952,46  |  |
| Plan 3 kw. 2019  | 43 920 936,09               | 36 685 146,09                | 5 148 626,00  | 250 000,00  | 4 486 740,00        | 4 032 380,09  | 22 767 400,00                           | 12 181 057,00 | 7 235 790,00                      | 624 000,00                     | 5 084 100,00   |  |
| Wykonanie 2019   | 45 707 135,92               | 37 972 767,16                | 5 197 264,00  | 211 684,52  | 4 566 648,00        | 4 500 132,39  | 23 497 038,25                           | 11 930 419,12 | 7 734 368,76                      | 295 808,70                     | 5 708 087,00   |  |
| 2020             | 41 142 488,02               | 39 227 488,02                | 5 157 858,00  | 250 000,00  | 4 486 243,00        | 5 840 341,02  | 23 493 046,00                           | 11 449 304,00 | 1 915 000,00                      | 565 000,00                     | 730 000,00   |  |
| 2021             | 48 485 494,00               | 45 650 387,00                | 5 619 940,00  | 350 000,00  | 4 582 674,00        | 5 618 073,00  | 29 479 700,00                           | 15 288 144,00 | 2 835 107,00                      | 570 000,00                     | 1 965 107,00   |  |
| 2022             | 47 011 666,00               | 46 106 890,00                | 5 676 139,00  | 353 500,00  | 4 628 500,00        | 5 674 250,00  | 29 774 501,00                           | 15 441 025,00 | 904 776,00                        | 0,00                           | 614 776,00   |  |
| 2023             | 47 261 891,00               | 46 567 959,00                | 5 732 900,00  | 357 000,00  | 4 674 785,00        | 5 730 992,00  | 30 072 282,00                           | 15 595 435,00 | 693 932,00                        | 0,00                           | 403 932,00   |  |
| 2024             | 47 323 638,00               | 47 033 638,00                | 5 790 229,00  | 360 000,00  | 4 721 533,00        | 5 788 300,00  | 30 373 576,00                           | 15 751 389,00 | 290 000,00                        | 0,00                           | 0,00   |  |
| 2025             | 47 603 975,00               | 47 503 975,00                | 5 848 131,00  | 363 000,00  | 4 768 748,00        | 5 846 183,00  | 30 677 913,00                           | 15 908 900,00 | 100 000,00                        | 0,00                           | 0,00   |  |

<sup>1)</sup> Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

<sup>2)</sup> Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

<sup>3)</sup> W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

<sup>4)</sup> W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

| Wyszczególnienie | Wydatki ogółem <sup>X</sup> | z tego:                      |  |  |  |                                       |   |  |  |                                |   |  |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|--|--|--|---------------------------------------|---|--|--|--------------------------------|---|--|
|                  |                             | Wydatki bieżące <sup>X</sup> | w tym:                                       |  |  |                                       |   |  |  | Wydatki majątkowe <sup>X</sup> | w tym:  |  |
|                  |                             |                              | na wynagrodzenia i składki od nich naliczane | z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>X</sup> | w tym:   | wydatki na obsługę długu <sup>X</sup> | w tym:  |  |  |                                | Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy | wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne |
|                  |                             |                              |  |  | gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>X</sup> |                                       | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) <sup>X</sup> | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>X</sup> | pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>X</sup> |                                |   |  |
| 2.1              | 2.1.1                       | 2.1.2                        | 2.1.2.1                                      | 2.1.3                                      | 2.1.3.1  | 2.1.3.2                               | 2.1.3.3   | 2.2  | 2.2.1  | 2.2.1.1                        |   |  |
| Lp               | 2                           | 2.1                          | 2.1.1  | 2.1.2                                      | 2.1.2.1  | 2.1.3                                 | 2.1.3.1   | 2.1.3.2  | 2.1.3.3  | 2.2                            | 2.2.1   | 2.2.1.1  |
| Wykonanie 2017   | 43 117 400,85               | 27 337 255,72                | 8 759 240,03                                 | 0,00                                       | 0,00   | 61 878,34                             | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 15 780 145,13                  | 15 130 847,27   | 96 183,00  |
| Wykonanie 2018   | 56 386 340,58               | 29 819 355,70                | 9 278 062,35                                 | 0,00                                       | 0,00   | 82 530,29                             | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 26 566 984,88                  | 25 917 686,00   | 162 384,00   |
| Plan 3 kw. 2019  | 43 881 271,09               | 32 110 604,09                | 10 379 977,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 380 000,00                            | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 11 770 667,00                  | 11 121 369,00   | 843 000,00   |
| Wykonanie 2019   | 45 588 958,55               | 34 443 244,85                | 10 009 039,59                                | 0,00                                       | 0,00   | 410 507,71                            | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 11 145 713,70                  | 10 940 864,76   | 204 848,94   |
| 2020             | 42 200 417,02               | 36 156 264,02                | 11 533 799,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 350 000,00                            | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 6 044 153,00                   | 5 529 153,00  | 515 000,00   |
| 2021             | 46 560 244,00               | 37 943 890,00                | 12 196 685,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 350 000,00                            | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 8 616 354,00                   | 8 416 354,00  | 200 000,00   |
| 2022             | 42 711 666,00               | 37 861 666,00                | 12 318 652,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 300 000,00                            | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 4 850 000,00                   | 4 850 000,00  | 0,00   |
| 2023             | 42 961 891,00               | 38 142 315,00                | 12 441 800,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 200 000,00                            | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 4 819 576,00                   | 4 819 576,00  | 0,00   |
| 2024             | 43 023 638,00               | 38 223 638,00                | 12 566 218,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 162 000,00                            | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 4 800 000,00                   | 4 800 000,00  | 0,00   |
| 2025             | 44 753 976,00               | 38 753 976,00                | 12 690 000,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 70 000,00                             | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 6 000 000,00                   | 6 000 000,00  | 0,00   |

| Wyszczególnienie | Wynik budżetu <sup>x</sup> | w tym:  | Przychody budżetu <sup>x</sup> | z tego:   |   |  |   |  |   |
|------------------|----------------------------|---|--------------------------------|---|---|--|---|--|---|
|                  |                            | Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup> |                                | Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup> | w tym:                                    | Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup> | w tym:                                    | Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup> | w tym:                                    |
|                  |                            |   |                                |   | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |  | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |  | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |
| Lp               | 3                          | 3.1   | 4                              | 4.1   | 4.1.1                                     | 4.2  | 4.2.1                                     | 4.3  | 4.3.1                                     |
| Wykonanie 2017   | -7 360 686,08              | 0,00  | 10 816 405,10                  | 9 500 000,00  | 6 044 280,98                              | 0,00   | 0,00                                      | 1 316 405,10   | 1 316 405,10                              |
| Wykonanie 2018   | -8 583 303,88              | 0,00  | 12 049 725,70                  | 9 634 000,00  | 8 583 303,80                              | 0,00   | 0,00                                      | 2 415 725,70   | 0,00                                      |
| Plan 3 kw. 2019  | 39 665,00                  | 39 665,00   | 2 696 410,00                   | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 2 696 410,00   | 0,00                                      |
| Wykonanie 2019   | 118 177,37                 | 0,00  | 2 697 345,42                   | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 2 697 345,42   | 0,00                                      |
| 2020             | -1 057 929,00              | 0,00  | 1 549 680,00                   | 1 500 000,00  | 1 057 929,00                              | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2021             | 1 925 250,00               | 1 925 250,00  | 500 000,00                     | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 500 000,00   | 0,00                                      |
| 2022             | 4 300 000,00               | 4 300 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2023             | 4 300 000,00               | 4 300 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2024             | 4 300 000,00               | 4 300 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2025             | 2 849 999,00               | 2 849 999,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

| Wyszczególnienie | z tego:   |   |  |   | Rozchody budżetu <sup>x</sup> | z tego:  |  |  |   |
|------------------|---|---|--|---|-------------------------------|--|--|--|---|
|                  | Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup> | w tym:                                    | Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup> | w tym:                                    |                               | Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup> | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup> | z tego:  |   |
|                  |   | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |  | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |                               |  |  | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup> | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup> |
|                  |   |   |  |   |                               |  |  |  |   |
| Lp               | 4.4   | 4.4.1                                     | 4.5  | 4.5.1                                     | 5                             | 5.1  | 5.1.1  | 5.1.1.1  | 5.1.1.2   |
| Wykonanie 2017   | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 1 039 993,32                  | 1 039 993,32   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| Wykonanie 2018   | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 937 625,00                    | 853 350,70   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| Plan 3 kw. 2019  | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 2 736 075,00                  | 2 736 075,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| Wykonanie 2019   | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 2 785 756,40                  | 2 736 076,40   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2020             | 49 680,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 491 751,00                    | 491 751,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2021             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 2 425 250,00                  | 2 425 250,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2022             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 4 300 000,00                  | 4 300 000,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2023             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 4 300 000,00                  | 4 300 000,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2024             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 4 300 000,00                  | 4 300 000,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2025             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 2 849 999,00                  | 2 849 999,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |

<sup>7)</sup> W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

| Wyszczególnienie             | Rozchody budżetu, z tego:  |   |                 |           |   |  | Kwota długu <sup>X</sup> | w tym:<br>kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>X</sup> | Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy |   |
|------------------------------|--|---|-----------------|-----------|---|--|--------------------------|--|---|---|
|                              | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego: |   |                 |           |   | Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>X</sup> |                          |  | Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>X</sup>     | Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>B)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>X</sup> |
|                              | kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy       | z tego:   |                 |           | kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>X</sup> |  |                          |  |   |   |
| środkami nowego zobowiązania |  | wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy | innymi środkami |           |   |  |                          |  |   |   |
| Lp                           | 5.1.1.3  | 5.1.1.3.1   | 5.1.1.3.2       | 5.1.1.3.3 | 5.1.1.4   | 5.2  | 6                        | 6.1  | 7.1   | 7.2   |
| Wykonanie 2017               | x  | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 15 847 351,30            | 4 808 901,50   | 6 343 206,31  | 7 659 611,41  |
| Wykonanie 2018               | x  | x   | x               | x         | 0,00  | 84 274,30  | 23 058 385,72            | 3 156 097,18   | 6 086 084,29  | 8 501 809,99  |
| Plan 3 kw. 2019              | x  | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 18 770 340,34            | 1 603 340,34   | 4 574 542,00  | 7 270 952,00  |
| Wykonanie 2019               | x  | x   | x               | x         | 0,00  | 49 680,00  | 18 770 340,34            | 1 602 552,47   | 3 529 522,31  | 6 226 867,73  |
| 2020                         | 0,00   | 0,00  | 0,00            | 0,00      | 0,00  | 0,00   | 19 335 458,54            | 1 160 209,54   | 3 071 224,00  | 3 071 224,00  |
| 2021                         | x  | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 15 749 999,00            | 0,00   | 7 706 497,00  | 8 206 497,00  |
| 2022                         | x  | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 11 449 999,00            | 0,00   | 8 245 224,00  | 8 245 224,00  |
| 2023                         | x  | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 7 149 999,00             | 0,00   | 8 425 644,00  | 8 425 644,00  |
| 2024                         | x  | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 2 849 999,00             | 0,00   | 8 810 000,00  | 8 810 000,00  |
| 2025                         | x  | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 0,00                     | 0,00   | 8 749 999,00  | 8 749 999,00  |

<sup>B)</sup> Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

| Wyszczególnienie | Wskaźnik spłaty zobowiązań  |   |        |   |   |   |  |
|------------------|---|---|--------|---|---|---|--|
|                  | Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>x</sup> | Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup> |        | Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>x</sup> | Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>x</sup> | Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup> | Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup> |
| Lp               | 8.1   | 8.2   |        | 8.3   | 8.3.1   | 8.4   | 8.4.1  |
| Wykonanie 2017   | 0,00%   | x   | 25,24% | x   | x   | x   | x  |
| Wykonanie 2018   | 0,00%   | x   | 20,18% | x   | x   | x   | x  |
| Plan 3 kw. 2019  | 0,00%   | 15,23%  | 17,14% | x   | x   | x   | x  |
| Wykonanie 2019   | 0,00%   | 11,82%  | 12,71% | x   | x   | x   | x  |
| 2020             | 2,52%   | 10,77%  | 12,46% | 20,85%  | 19,38%  | TAK   | TAK  |
| 2021             | 6,93%   | 20,30%  | 21,72% | 16,59%  | 15,12%  | TAK   | TAK  |
| 2022             | 11,38%  | 21,21%  | 21,21% | 17,11%  | 15,63%  | TAK   | TAK  |
| 2023             | 11,02%  | 21,19%  | 21,19% | 18,46%  | 18,46%  | TAK   | TAK  |
| 2024             | 10,82%  | 21,75%  | 21,75% | 21,37%  | 21,37%  | TAK   | TAK  |
| 2025             | 7,01%   | 21,17%  | x      | 21,38%  | 21,38%  | TAK   | TAK  |

| Wyszczególnienie | Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy                  |   |   |   |   |   |  |  |   |
|------------------|--|---|---|---|---|---|--|--|---|
|                  | Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup> | w tym:  |   | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | w tym:  |   | Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup> | w tym:   |   |
|                  |  | Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup> | w tym:  |   | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | w tym:  |  | Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup> | w tym:  |
|                  |  |   | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |   |   | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |  |  | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |
| Lp               | 9.1  | 9.1.1   | 9.1.1.1                                       | 9.2   | 9.2.1   | 9.2.1.1                                       | 9.3  | 9.3.1  | 9.3.1.1                                       |
| Wykonanie 2017   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 310 747,19   | 310 747,19   | 270 409,25                                    |
| Wykonanie 2018   | 231 407,74   | 231 407,74  | 231 407,74                                    | 962 635,74  | 962 635,74  | 962 635,74                                    | 126 787,66   | 126 787,66   | 107 769,68                                    |
| Plan 3 kw. 2019  | 122 532,00   | 122 532,00  | 122 407,74                                    | 1 502 100,00  | 1 502 100,00  | 1 502 100,00                                  | 140 626,00   | 140 626,00   | 122 532,00                                    |
| Wykonanie 2019   | 122 532,00   | 122 532,00  | 122 407,74                                    | 1 502 100,00  | 1 502 100,00  | 1 502 100,00                                  | 140 626,00   | 140 626,00   | 122 532,00                                    |
| 2020             | 51 000,00  | 51 000,00   | 51 000,00                                     | 630 000,00  | 630 000,00  | 630 000,00                                    | 139 128,00   | 139 128,00   | 28 348,00                                     |
| 2021             | 394 219,00   | 394 219,00  | 394 219,00                                    | 1 965 107,00  | 1 965 107,00  | 1 965 107,00                                  | 463 787,00   | 463 787,00   | 394 219,00                                    |
| 2022             | 196 146,00   | 196 146,00  | 196 146,00                                    | 614 776,00  | 614 776,00  | 614 776,00                                    | 227 231,00   | 227 231,00   | 193 146,00                                    |
| 2023             | 168 362,00   | 168 362,00  | 168 362,00                                    | 403 932,00  | 403 932,00  | 403 932,00                                    | 198 073,00   | 198 073,00   | 168 362,00                                    |
| 2024             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2025             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |



| Wyszczególnienie | Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych  |   |   |  |            |               |   |  |   |  |
|------------------|---|---|---|--|------------|---------------|---|--|---|--|
|                  | Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | w tym:  |   | Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy | z tego:    |               | Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup> | Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych |
|                  |   | Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | w tym:  |  | bieżące    | majątkowe     |   |  |   |  |
|                  |   |   | finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |  |            |               |   |  |   |  |
| Lp               | 9.4   | 9.4.1   | 9.4.1.1   | 10.1   | 10.1.1     | 10.1.2        | 10.2  | 10.3   | 10.4  | 10.5   |
| Wykonanie 2017   | 17 097,00   | 0,00  | 0,00  | 10 140 017,09  | 310 747,19 | 9 829 269,90  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| Wykonanie 2018   | 3 048 022,94  | 0,00  | 2 446 574,71  | 13 307 588,23  | 123 760,66 | 13 183 827,57 | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| Plan 3 kw. 2019  | 2 049 529,00  | 1 502 100,00  | 1 502 100,00  | 8 443 495,33   | 120 626,00 | 8 322 869,33  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| Wykonanie 2019   | 2 049 529,00  | 1 502 100,00  | 1 502 100,00  | 8 443 495,33   | 120 626,00 | 8 322 869,33  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2020             | 566 450,00  | 566 450,00  | 473 725,00  | 5 386 475,31   | 27 478,00  | 5 358 997,31  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2021             | 3 239 137,00  | 1 965 107,00  | 1 965 107,00  | 4 560 209,54   | 0,00       | 4 560 209,54  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2022             | 732 266,00  | 614 776,00  | 614 776,00  | 0,00   | 0,00       | 0,00          | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2023             | 475 214,00  | 403 932,00  | 403 932,00  | 0,00   | 0,00       | 0,00          | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2024             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00       | 0,00          | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2025             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00       | 0,00          | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |

| Wyszczególnienie | Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych   |   |  |   |  |  |  |  |  |       |           |
|------------------|--|---|--|---|--|--|--|--|--|-------|-----------|
|                  | Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup> | Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup> | w tym:   |   |  |  |  | Wydatki bieżące ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup> |  |       |           |
|                  |  |   | splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup> | splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup> | w tym:   |  | Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 <sup>x</sup> |  |  |       |           |
|                  |  |   |  |   | zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup> | dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup> |  |  | Wydatki bieżące ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup> |       |           |
|                  |  |   |  |   |  |  |  |  |  |       |           |
| Lp               | 10.6   | 10.7                                    | 10.7.1   | 10.7.2  | 10.7.2.1   | 10.7.2.1.1   | 10.7.3   | 10.8   | 10.9   | 10.10 | 10.11     |
| Wykonanie 2017   | 1 039 993,32   | 1 703 921,57                            | 0,00   | 0,00  | x  | x  | 0,00   | 0,00   | x  | 0,00  | 0,00      |
| Wykonanie 2018   | 769 076,40   | 1 652 804,32                            | 0,00   | 0,00  | x  | x  | 0,00   | 0,00   | x  | 0,00  | 0,00      |
| Plan 3 kw. 2019  | 1 967 000,00   | 1 603 340,33                            | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | x  | 0,00  | 0,00      |
| Wykonanie 2019   | 1 967 000,00   | 1 602 552,47                            | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | x  | 0,00  | 0,00      |
| 2020             | 491 751,00   | 392 547,31                              | 0,00   | 392 547,31  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 86 568,00 |
| 2021             | 2 425 250,00   | 1 160 209,54                            | 0,00   | 1 160 209,54  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | x  | 0,00  | 0,00      |
| 2022             | 4 300 000,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | x  | 0,00  | 0,00      |
| 2023             | 4 300 000,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | x  | 0,00  | 0,00      |
| 2024             | 4 300 000,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | x  | 0,00  | 0,00      |
| 2025             | 2 849 999,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | x  | 0,00  | 0,00      |

<sup>9)</sup> W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

\* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

<sup>x</sup> - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnięcie zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

## Uzasadnienie

Obowiązek aktualizacji Wieloletniej Prognozy Finansowej w zakresie zgodności danych zawartych w budżecie co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu jednostki samorządu terytorialnego, wynika z art. 229 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. W obecnej formie WPF obejmuje okres w przedziale 2020-2025, bowiem związany jest on z terminem spłaty zobowiązań z tytułu kredytów, które gmina zaciągnęła w poprzednich latach na realizację miejskich inwestycji oraz planowanymi do spłaty w latach 2022-2024 kwotami kredytu, który planowany jest do zaciągnięcia w roku bieżącym w wysokości 1.500.000,00 zł, na finansowanie planowanego deficytu budżetu.

Art. 227 ust. 2 ustawy o fp., który stanowi że: "prognozę kwoty długu, stanowiącą część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania". Z uwagi na powyższe unormowania, prognozę opracowano do roku 2025, bowiem w tym roku zaplanowano ostateczną spłatę zobowiązań z tytułu kredytu zaciągniętego w roku 2017.

Spłata wydatkami zobowiązania długoterminowego wynikającego z umowy wykupu przez Bank wierzytelności, których dłużnikiem jest gmina w 2020 wyniesie 392.547,31 zł, pozostała wartość zobowiązania w wysokości 1.160.209,54 zł sfinansowana zostanie w roku 2021.

Spłaty rat kredytu w kolejnych latach przedstawiają się następująco: w roku 2021 wartość spłacanego kapitału wyniesie 2.425.254,00 zł, w roku 2022 wyniesie 4.300.000,00 zł (3.800.000,00 zł kredyt inwestycyjny, 500.000,00 zł spłata nowo zaciągniętego kredytu), w roku 2023 wyniesie 4.300.000,00 zł (3800.000,00 kredyt inwestycyjny, 500.000,00 zł nowo zaciągnięty kredyt), w roku 2024 wyniesie 4.300.000,00 zł (3.800.000,00 zł, 500.000,00 zł nowo zaciągnięty kredyt) i w roku 2025 wyniesie 2.849.983,00 zł (kredyt inwestycyjny).

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągany dług – spłata długu. Kwota długu wynikającego z zaciągniętych kredytów i pożyczek długoterminowych w latach 2017 - 2025 powiększona została o wartość zobowiązania długoterminowego wynikającego z zawartej umowy w sprawie spłaty zadłużenia wynikającego z wykupionych przez Bank wierzytelności jw.

Kwota długu na koniec poszczególnych lat przedstawia się następująco: dług na koniec roku 2020 wyniesie 19.335.458,54 zł, dług na koniec 2021 roku wyniesie 15.749.999,00 zł, na koniec 2022 roku 11.449.991,00 zł, na koniec 2023 roku 7.149.999,00 zł, na koniec 2024 roku 2.849.999,00 zł.

Prognoza dochodów została opracowana w podziale na dochody bieżące i dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku. Wymóg ten wynika z art. 226 ust. 1 pkt 1 i 2 ustawy o finansach publicznych.

Kwota dochodów ogółem w roku 2020, z uwzględnieniem zmian, wynosi 41.142.488,02 zł, z tego: dochodów bieżących 39.227.488,02 zł, dochodów majątkowych 1.915.000,00 zł.

Ubytek dochodów wyliczony zgodnie z art. 15zoa ust. 2 i 3 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych wynosi 3.005.254,00 zł.

Wydatki ogółem w roku 2020, z uwzględnieniem zmian budżetu, wynoszą 42.200.417,02 zł, z tego: wydatki bieżące 36.156.264,02 zł, wydatki majątkowe 6.044.153,00 zł.

Przychody budżetu w roku 2020 w kwocie 1.549.680,00 zł stanowią środki ze spłaty pożyczki udzielonej na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w wysokości 49.680,00 zł oraz środki finansowe z nowo zaciągniętego kredytu długoterminowego w wysokości 1.500.000,00 zł.