

Uchwała Nr XXXII.208.2021
Rady Gminy Słubice
z dnia 17 grudnia 2021 r.

w sprawie: Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Słubice.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2021 r., poz. 1372 ze zm.¹) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r., poz. 305 ze zm.²) **Rada Gminy Słubice uchwala, co następuje:**

§ 1

- 1) Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Słubice na lata 2022 – 2027, której treść stanowi załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2

Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań:

- a) 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 2022.

§ 3

Traci moc Uchwała Nr XXI.144.2020 Rady Gminy Słubice z dnia 18 grudnia 2020 r. w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Słubice na lata 2021 – 2027 wraz ze zmianami.

§ 4

Wykonanie Uchwały powierza się Wójtowi Gminy Słubice.

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 r.


Przewodniczący Rady
Sławomir Zenon Januszewski

¹ Zmianę ustawy opublikowano w Dz. U. z 2021 r., poz. 1834.

² Zmianę ustawy opublikowano w Dz. U. z 2021 r., poz. 1535, poz. 1773.

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Słubice na lata 2022 – 2027

Ogólne założenia przyjęte do opracowania WPF

Wieloletnia Prognoza Finansowa to dokument opisujący dochody i wydatki, wynik budżetu, planowane przychody i rozchody oraz dług gminy. Konstrukcja Wieloletniej Prognozy Finansowej opiera się w miarę na precyzyjnej ocenie przyszłych możliwości finansowych gminy.

Wieloletnia prognoza finansowa jest corocznie korygowana. Wynika to stąd, iż niepewność planowania przy uwzględnieniu dalekiej perspektywy czasowej jest duża, a wyniki kolejnych lat mogą wyraźnie zmienić obraz finansów gminy. Coroczna aktualizacja pozwala na to, by jej ustalenia były cały czas zgodne z faktycznymi możliwościami gminy.

Wieloletnia Prognoza Finansowa została sporządzona zgodnie z art. 226 – 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Obejmuje ona lata 2022 – 2027, co wynika z prognozy kwoty długu na okres zaciągniętych zobowiązań.

Przyjmując założenia do opracowania WPF oparto się na danych historycznych w zakresie poszczególnych źródeł dochodów i kategorii wydatków, przyjmując za punkt odniesienia wartości faktycznie wykonane w latach 2019 – 2020 oraz plan budżetu na rok 2021 w/g stanu na 30 września 2021 r. oraz przewidywane wykonanie budżetu za 2021 rok.

Dochody i wydatki, przychody i rozchody na 2022 rok przyjęto w wartościach zgodnych z projektem uchwały budżetowej na ten rok.

Ponadto prognozę finansową opracowano na podstawie regulacji dotyczących projektowania budżetu zawartych w ustawie o finansach publicznych, ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, ustawie o podatkach i opłatach lokalnych, uchwał Rady Gminy podjętych na podstawie tych ustaw i planowanych do podjęcia na 2022 rok, analizy kształtowania się sytuacji finansowej Gminy w ostatnich latach oraz przewidywanych ograniczeń rozwoju w związku z rosnącym udziałem środków własnych na utrzymanie placówek oświatowych funkcjonujących na terenie gminy.

W wieloletniej prognozie finansowej na 2022 rok nastąpił spadek ogólnych dochodów i wydatków, natomiast w latach 2023 – 2027 przyjęto wzrost dochodów i wydatków o około 3%.

Informacje podstawowe

Dochody zaplanowano w wysokości 21.336.042,00 zł z podziałem na dochody bieżące i majątkowe. Dochody bieżące zaplanowano w kwocie – 19.836.042,00 zł w tym: z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych –

2.153.097,00 zł i od osób prawnych 8.579,00 zł na podstawie pisma Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej (pismo ST.3.4750.31.2021). W tym samym piśmie została oszacowana dla gminy subwencja ogólna w wysokości – 8.411.613,00 zł w tym: subwencja oświatowa – 4.043.017,00 zł subwencja wyrównawcza – 4.174.976,00 zł i równoważąca – 193.620,00 zł.

W grupie dochodów pochodzących z dotacji zaplanowano kwotę 5.076.274,00 zł. Dotacjami celowymi z budżetu państwa nazwane są środki przekazywane gminom z budżetu państwa na wykonanie ściśle określonych zadań. Rozróżnia się dwa zasadnicze typy dotacji celowych. Na podstawie informacji uzyskanej z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie i Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Płocku zaplanowano dochody z dotacji na finansowanie zadań zleconych gminie zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami – 4.447.294,00 zł oraz na realizację zadań własnych – 628.980,00 zł.

Dochody z podatków i opłat zaplanowano w wysokości 4.186.479,00 zł: podatku od nieruchomości, podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od środków transportowych, wody, ścieków i czynszu w różnych wysokościach. Największy wzrost planuje się w podatku od nieruchomości około 15%, podatku rolnego o około 6%, podatku leśnego o około 3,5%, podatku od środków transportowych o około 4%, woda i ścieki o około 4%, czynsz o około 3%.

Natomiast spadek dochodów czyli mniej zaplanowano z tytułu wpływu za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych (o kwotę 47.199,00 zł), wpływu z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi (mniej o kwotę 130.085,00 zł). Opłaty za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych wyszacowano na podstawie aktualnej ewidencji wydanych zezwoleń, natomiast za gospodarowanie odpadami komunalnymi – kwota po przetargu.

Mniej środków zaplanowano za zajęcie pasa drogowego (o kwotę 18.000,00 zł). W budżecie na 2022 rok przyjęto podane przez Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej w piśmie z dnia 14 października 2021 r. planowane kwoty poszczególnych części subwencji ogólnej, gdzie zarówno w części wyrównawczej i równoważącej jak i oświatowej przewidywana jest tendencja spadkowa o kwotę 70.715,00 zł.

Planowane kwoty dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych przewidują tendencję spadku do planu określonego przez Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej na 2021 rok o kwotę 191.312,00 zł.

Z powyższego wynika, że w 2022 Gmina otrzyma mniej dotacji celowych o kwotę 3.781.745,41 zł. Z dniem 1 stycznia 2022 r., sprawy związane z Rządowym Programem „Rodzina 500+” przeszły do ZUS. Gmina otrzyma jedynie część tych środków, ponieważ będzie jeszcze realizowała zadanie na decyzje, które zostały wydane do końca maja 2022 r. Zmniejszenie kwot dotacji, udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych, jak również

subwencji ogólnej ma wpływ na zmniejszenie dochodów bieżących i wydatków bieżących.

W grupie dochodów majątkowych zaplanowano dochody w wysokości 1.500.000,00 zł, z tytułu sprzedaży nieruchomości (działek) położonych w miejscowości Słubice.

W latach 2023 – 2024 nie planuje się dochodów ze sprzedaży majątku.

Wydatki zaplanowano w kwocie 25.201.732,00 zł z podziałem na wydatki bieżące i majątkowe.

Wydatki skalkulowano przy uwzględnieniu możliwości dochodowych, jednak z uwzględnieniem analizy zadań bieżących koniecznych do realizacji oraz obligatoryjności wynikającej z przepisów obowiązującego prawa.

Prognozę oparto na założeniu określonym w art. 242 ust. 2 ustawy o finansach publicznych, polegającym na zachowaniu relacji, iż planowane wydatki bieżące nie mogą przewyższać dochodów bieżących.

Wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 19.254.493,00 zł.

W porównaniu do roku 2021 mniej środków zaplanowano na gminny program przeciwdziałania alkoholizmowi i narkomanii o kwotę 85.215,00 zł (47.199,00 zł za zezwolenia + 38.016,00 zł niewykorzystane środki za zezwolenia z lat ubiegłych) oraz mniej środków zaplanowano za gospodarowanie odpadami komunalnymi o kwotę 130.085,00 zł.

W budżecie ujęto mniejszą kwotę wydatków na Rządowy Program „Rodzina 500+”.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń ustalono na poziomie zawartych umów o pracę na koniec 2021 r. Wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń przyjęto wzrost o 5%. W wynagrodzeniach osobowych na 2022 r., uwzględniono wypłaty nagród jubileuszowych oraz odpraw emerytalnych.

Wyliczając wynagrodzenia na 2022 r. odjęto wszystkie nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne, które wypłacone były w 2021 r., a doliczono nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne, które będą przysługiwały w 2022 r. Kwota nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych w 2022 r., jest mniejsza niż w 2021 r.

Ponadto na wynagrodzenia pracowników zatrudnionych w ramach robót publicznych zaplanowana jest mniejsza kwota. Uzależnione jest to od środków jakie będzie posiadał Powiatowy Urząd Pracy. W związku z tym, że Rządowy Program „Rodzina 500+” z dniem 1 stycznia 2022 r. przejął ZUS, pracownik, który wykonywał w/w zadanie do 31 maja 2022 r., zatrudniony będzie na ½ etatu. Z powyższego wynika, że realny wzrost wynagrodzeń w porównaniu do przewidywanego wykonania budżetu jest minimalny.

Planowany od 2023 r. o około 2,5% wzrost wydatków na wynagrodzenia w każdym roku, obejmuje również wypłatę nagród jubileuszowych.

W budżecie zaplanowane są wydatki sztywne, powtarzalne (tj. na zakup opału, energii elektrycznej, usługi: telekomunikacyjne, remontowe, pozostałe itp.).

Kwoty dotacji udzielonych z budżetu Gminy przyjęto na podstawie zawartych umów z jednostkami samorządu terytorialnego jak również zaplanowano dotacje dla podmiotów spoza sektora finansów publicznych i dla instytucji kultury na realizację zadań własnych Gminy. Kwoty dotacji określono w załącznikach nr 5 i 6 do projektu uchwały budżetowej.

W wydatkach bieżących w 2022 roku nastąpił spadek w porównaniu do przewidywanego wykonania 2021 r. Spowodowane jest to zmniejszeniem środków (dotacji) na Rządowy Program „Rodzina 500+”. Ponadto w roku 2021 realizowane były wydatki z Powiatu Płockiego i Województwa Mazowieckiego z udziałem środków własnych na zakup sprzętu, umundurowania OSP, remont remizy OSP Słubice, program „Mazowiecki Instrument Aktywizacji Sołectw” – na zakup lamp solarnych wraz z montażem. Również w roku 2021 poniesione były wydatki (ze środków własnych) na opracowanie - strategii rozwoju gminy Słubice na lata 2021- 2030, program Ochrony Środowiska dla gminy Słubice na lata 2021-2024 z perspektywą do roku 2028.

Tego typu wydatki bieżące są pominięte w planowanych wydatkach bieżących roku 2022. Planowane wydatki bieżące nie przewyższają dochodów bieżących. Różnica, czyli nadwyżka operacyjna wynosi 581.549,00 zł.

Wydatki majątkowe zostały przedstawione zadania inwestycyjne realizowane w cyklu jednorocznym w latach 2022 – 2027.

W roku 2022 planuje się przeznaczyć na wydatki majątkowe kwotę 5.947.239,00 zł. Są to zadania inwestycyjne jednoroczne. Źródłem finansowania inwestycji są środki pochodzące z Unii Europejskiej (1.978.451,00 zł), środki własne gminy (wpływy z dochodów) oraz środki na uzupełnienie subwencji ogólnej (2.122.239,00 zł).

Wynik budżetu, przychody i kwota długu

Na dzień przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej w 2022 r., planuje się przychody w wysokości 4.486.371,00 zł w tym: 1.978.451,00 zł pożyczka na wyprzedzające finansowanie środków z Unii Europejskiej, 385.681,00 zł – środki z subwencji ogólnej – na uzupełnienie dochodów gminy oraz 2.122.239,00 zł – uzupełnienie subwencji ogólnej, które nie zostaną wykorzystane w 2021 r. oraz rozchody w wysokości 620.681,00 zł na spłatę wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytu.

Jak wynika z zestawienia dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów w latach kolejnych tj. 2023- 2027 planowane są nadwyżki budżetowe niezbędne

do spłaty zobowiązań (pożyczek i kredytu).

Prognoza długu

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytu. Spłata długu obejmuje lata 2022-2027.

W latach 2023 – 2027 nie jest planowane zaciągnięcie dodatkowych kredytów i pożyczek, tak więc w planowanym poziomie zadłużenia na koniec poszczególnych lat uwzględniono jedynie spłaty rat pożyczek i kredytu wynikające z harmonogramów spłat zawartych w umowach kredytowych. W roku 2022 planuje się zaciągnąć pożyczkę na wyprzedzające finansowanie (1.978.451,00 zł), która zostanie spłacona w 2023 r., po otrzymaniu środków z budżetu unii Europejskiej.

Wielkość zadłużenia gminy jest limitowana. Wskaźniki ustawowe w 2022 roku i w latach kolejnych zostały spełnione.

Wieloletnie przedsięwzięcia bieżące i majątkowe

Na etapie planowania budżetu nie przewiduje się przedsięwzięć wieloletnich.

Wynik budżetu

Pozycja 3 Wynik budżetu jest różnicą pomiędzy pozycjami 1. „Dochody ogółem” a pozycją 2 „Wydatki ogółem” i stanowi deficyt budżetu w kwocie 3.865.690,00 zł, który zostanie pokryty przychodami z pożyczki na wyprzedzające finansowanie (1.978.451,00 zł i 1.887.239,00 zł niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu). W latach 2023-2027 zaplanowano nadwyżkę budżetu, która będzie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów (czyli na rozchody budżetu).

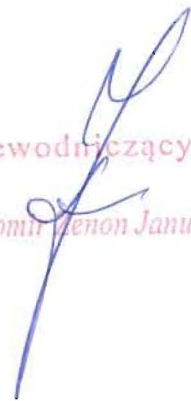
WPF czyli dokument o znaczeniu strategicznym powinien być uchwalony nie później niż uchwała budżetowa, co wskazuje na konieczność dostosowania kwot w uchwale budżetowej do wielkości z WPF, podlega weryfikacji wraz z dokonywanymi zmianami w budżecie w zakresie określonym w art. 229 u.f.p. Zapisy uchwały budżetowej, począwszy od jej uchwalenia poprzez zmiany w ciągu roku, będą determinowały wielkości ujęte w WPF w zakresie roku budżetowego oraz następnych latach, np. zmiana kwot wydatków ze względu na zmiany przedsięwzięć objętych WPF.

Na kształt WPF będą miały zasadniczy wpływ możliwości finansowe i wykonanie budżetu danego roku.

Organ wykonawczy (wójt) do 31 grudnia 2021 r., dokona wyboru długości okresu stosowanego do wyliczenia relacji spełniającej wymagania z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Przewodniczący Rady

Sławomir Zenon Januszewski

A handwritten signature in blue ink, written over the printed name of the council chairman. The signature is stylized and appears to be 'Sławomir Zenon Januszewski'.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej

Załącznik Nr 1
do Uchwały Nr XXXII.208.2021
Rady Gminy Słubice
z dnia 17 grudnia 2021 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	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 ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku ^x		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 2019	22 452 386,85	22 000 274,63	2 006 083,00	7 023,01	7 996 303,00	8 395 293,79	3 595 571,83	870 184,08	452 112,22	0,00	452 112,22	
Wykonanie 2020	23 745 521,01	23 245 521,01	2 059 007,00	6 828,70	8 170 603,00	9 121 570,87	3 887 511,44	850 944,76	500 000,00	0,00	500 000,00	
Plan 3 kw. 2021	23 997 751,90	23 517 751,90	2 344 409,00	8 900,00	8 482 328,00	8 688 566,90	3 993 548,00	970 000,00	480 000,00	0,00	480 000,00	
Wykonanie 2021	26 843 389,33	24 111 150,33	2 344 409,00	11 925,00	8 906 484,00	8 728 167,33	4 120 165,00	935 000,00	2 732 239,00	0,00	2 732 239,00	
2022	21 336 042,00	19 836 042,00	2 153 097,00	8 579,00	8 411 613,00	5 076 274,00	4 186 479,00	1 121 500,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	
2023	22 878 451,00	20 900 000,00	2 220 000,00	9 000,00	8 970 000,00	5 201 000,00	4 500 000,00	1 150 000,00	1 978 451,00	0,00	1 978 451,00	
2024	21 510 000,00	21 510 000,00	2 276 000,00	9 200,00	9 239 000,00	5 350 800,00	4 635 000,00	1 180 000,00	0,00	0,00	0,00	
2025	22 200 000,00	22 200 000,00	2 360 000,00	9 500,00	9 520 000,00	5 530 500,00	4 780 000,00	1 215 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	22 900 000,00	22 900 000,00	2 440 000,00	9 800,00	9 815 000,00	5 710 200,00	4 925 000,00	1 251 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	23 600 000,00	23 600 000,00	2 513 000,00	10 100,00	10 119 000,00	5 884 900,00	5 073 000,00	1 280 000,00	0,00	0,00	0,00	

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

²⁾ 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.

³⁾ 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.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:											
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:		
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	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 ^x	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) ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x				
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 2019	21 634 456,01	20 223 497,73	8 371 802,79	0,00	0,00	41 943,49	0,00	0,00	0,00	1 410 958,28	1 410 958,28	0,00	
Wykonanie 2020	22 752 333,75	22 392 022,35	9 333 707,86	0,00	0,00	26 168,55	0,00	0,00	0,00	360 311,40	360 311,40	0,00	
Plan 3 kw. 2021	27 578 659,90	23 264 219,90	10 057 076,00	0,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	4 314 440,00	4 314 440,00	20 000,00	
Wykonanie 2021	28 099 727,33	23 623 287,33	10 076 648,00	0,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	4 476 440,00	4 476 440,00	0,00	
2022	25 201 732,00	19 254 493,00	10 002 471,00	0,00	0,00	70 000,00	0,00	6 000,00	0,00	5 947 239,00	5 947 239,00	0,00	
2023	20 229 234,00	19 629 234,00	10 252 000,00	0,00	0,00	60 000,00	0,00	8 000,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	
2024	20 900 000,00	20 200 000,00	10 508 000,00	0,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	
2025	21 846 000,00	21 046 000,00	10 770 000,00	0,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00	
2026	22 552 000,00	21 652 000,00	11 040 000,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	
2027	23 252 000,00	22 252 000,00	11 316 000,00	0,00	0,00	6 500,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:		z tego:						
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	Przychody budżetu ^x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x
					na pokrycie deficytu budżetu ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x	
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	
Wykonanie 2019	817 930,84	0,00	2 550 908,23	0,00	0,00	827 418,23	0,00	1 723 490,00	0,00	
Wykonanie 2020	993 187,26	0,00	3 078 158,07	0,00	0,00	1 645 349,07	0,00	1 432 809,00	0,00	
Plan 3 kw. 2021	-3 580 908,00	0,00	3 871 589,00	2 100 000,00	2 100 000,00	629 461,00	629 461,00	1 142 128,00	851 447,00	
Wykonanie 2021	-1 256 338,00	0,00	4 054 939,00	2 100 000,00	1 256 338,00	812 811,00	0,00	1 142 128,00	0,00	
2022	-3 865 690,00	0,00	4 486 371,00	1 978 451,00	1 978 451,00	2 507 920,00	1 887 239,00	0,00	0,00	
2023	2 649 217,00	2 649 217,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	610 000,00	610 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	354 000,00	354 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	348 000,00	348 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	348 000,00	348 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ 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 ^x	z tego:				
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:		w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:			
		na pokrycie deficytu budżetu ^x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	na pokrycie deficytu budżetu ^x			z tego:			
							łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x	
Lp	44	44.1	45	45.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	290 681,00	290 681,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	290 681,00	290 681,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	2 798 601,00	290 681,00	0,00	0,00	0,00	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	620 681,00	620 681,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	2 649 217,00	2 649 217,00	1 978 451,00	1 978 451,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	610 000,00	610 000,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	354 000,00	354 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	348 000,00	348 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	348 000,00	348 000,00	0,00	0,00	0,00	

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:		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:							kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x	
	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 ³	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x					
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 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	1 432 809,00	0,00	1 776 776,90	4 327 685,13	
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	1 142 128,00	0,00	853 498,66	3 931 656,73	
Plan 3 kw. 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	2 951 447,00	0,00	253 532,00	2 025 121,00	
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	2 507 920,00	2 951 447,00	0,00	487 863,00	2 442 802,00	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 309 217,00	0,00	581 549,00	3 089 469,00	
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	1 660 000,00	0,00	1 270 766,00	1 270 766,00	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	1 050 000,00	0,00	1 310 000,00	1 310 000,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	696 000,00	0,00	1 154 000,00	1 154 000,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	348 000,00	0,00	1 248 000,00	1 248 000,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 348 000,00	1 348 000,00	

⁸⁾ 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) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		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) ^x	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) ^x	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 ^x	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 ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2019	0,00%	x	13,37%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	6,33%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2021	0,00%	1,98%	1,98%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	3,43%	3,43%	x	x	x	x
2022	4,64%	4,41%	14,58%	7,23%	7,71%	TAK	TAK
2023	4,60%	8,48%	8,48%	7,63%	8,11%	TAK	TAK
2024	3,96%	8,29%	8,29%	8,35%	8,83%	TAK	TAK
2025	2,21%	7,01%	x	10,45%	10,45%	TAK	TAK
2026	2,08%	7,32%	x	7,12%	7,33%	TAK	TAK
2027	2,00%	7,65%	x	6,26%	6,47%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej

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 ^x	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 ^x	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 ^x	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 ^x	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 2019	150 000,00	150 000,00	150 000,00	347 112,22	347 112,22	345 252,22	150 000,00	150 000,00	150 000,00
Wykonanie 2020	111 787,00	111 787,00	111 787,00	0,00	0,00	0,00	111 787,00	111 787,00	111 878,00
Plan 3 kw. 2021	5 000,00	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	5 300,00	5 300,00	5 000,00
Wykonanie 2021	5 000,00	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	5 300,00	5 300,00	5 000,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	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									
	Wydutki 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:		Wydutki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydutki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydutki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydutki 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 2019	548 652,70	548 652,70	345 252,22	1 088 636,70	0,00	1 088 636,70	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	114 189,90	0,00	114 189,90	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	4 171 440,00	0,00	4 171 440,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	3 825 000,00	3 825 000,00	1 978 451,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	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 ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:				wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu (+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	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 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
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 2019	290 681,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	290 681,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	13 773,59
Plan 3 kw. 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2021	290 681,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2022	620 681,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	670 766,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	610 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	354 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	348 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	348 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ 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.

^x 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. Automatycznie 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.

^x - 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 zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przewodniczący Rady
Sławomir Zenon Januszewski