

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Wieloletnia prognoza długu 2021-2028
Załącznik nr 1 do WPF na 2021r. Uchwała Rady nr z dnia 26.08.2021r.

Wyszczególnienie	z tego:										w tym:	
	1	z tego:						z tego:		w tym:		
		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	
	Docho- dy ogółem ^x	Docho- dy bieżące ^x	docho- dy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	docho- dy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwen- cji ogólnej	z tytułu do- tacji i środków przeznaczo- nych na cele bieżące ⁴⁾	pozosta- łe docho- dy bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości	Docho- dy majątkowe ^x	ze sprzeda- ży majątku ^x	z tytułu do- tacji oraz środków przeznaczo- nych 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	
2021	24 732 848,48	22 818 517,58	2 567 148,00	60 000,00	7 445 836,00	8 041 828,58	4 703 705,00	1 626 000,00	1 914 330,90	121 675,00	1 249 516,00	
2022	28 023 590,00	22 834 590,00	2 889 000,00	100 000,00	7 550 000,00	7 780 000,00	4 515 590,00	1 700 000,00	5 189 000,00	100 000,00	2 000 000,00	
2023	26 524 582,00	22 524 582,00	2 790 000,00	100 000,00	7 070 000,00	7 700 000,00	4 864 582,00	1 700 000,00	4 000 000,00	100 000,00	1 500 000,00	
2024	24 334 582,00	22 684 582,00	2 800 000,00	100 000,00	7 070 000,00	7 700 000,00	5 014 582,00	1 600 000,00	1 650 000,00	50 000,00	1 600 000,00	
2025	24 334 582,00	22 684 582,00	2 720 000,00	100 000,00	7 070 000,00	7 700 000,00	5 014 582,00	1 600 000,00	1 650 000,00	50 000,00	1 600 000,00	
2026	24 334 582,00	22 684 582,00	2 720 000,00	100 000,00	7 070 000,00	7 700 000,00	5 014 582,00	1 600 000,00	1 650 000,00	0,00	0,00	
2027	24 254 582,00	22 604 582,00	2 720 000,00	100 000,00	7 070 000,00	7 700 000,00	5 014 582,00	1 600 000,00	1 650 000,00	0,00	0,00	
2028	23 947 016,23	22 297 016,23	2 720 000,00	100 000,00	7 070 000,00	7 700 000,00	4 707 016,23	1 600 000,00	1 650 000,00	0,00	0,00	

¹⁾ Wzrost może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawiane 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 docho-
dy o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje 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 docho-
dy bieżące w szczególności lewy podatków i opłat lokalnych.

Lp	Wyszczególnienie	Wydanki ogółem x	z tego:										w tym:				
			Wydanki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane					z tytułu poręczeń i gwarancji x		w tym:			Wydanki majątkowe x	inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym: wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
				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
2021		27 651 908,48	20 741 948,32	8 561 079,98	0,00	0,00	0,00	70 200,00	0,00	0,00	0,00	6 909 960,16	6 123 165,00	6 123 165,00			
2022		27 309 000,00	20 400 300,00	8 400 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	6 908 700,00	6 700 000,00	6 700 000,00			
2023		25 751 227,00	20 251 227,00	8 450 000,00	0,00	0,00	0,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	5 500 000,00	5 500 000,00	5 500 000,00			
2024		23 561 227,00	20 261 227,00	8 500 000,00	0,00	0,00	0,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	3 300 000,00	3 300 000,00	3 300 000,00			
2025		23 561 227,00	20 261 227,00	8 500 000,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	3 300 000,00	3 300 000,00	3 300 000,00			
2026		23 561 227,00	20 261 227,00	8 560 000,00	0,00	0,00	0,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	3 300 000,00	3 300 000,00	3 300 000,00			
2027		23 561 227,00	20 261 227,00	8 560 000,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	3 300 000,00	3 300 000,00	3 300 000,00			
2028		23 561 222,48	20 261 222,48	8 560 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	3 300 000,00	3 300 000,00	3 300 000,00			

Lp.	Wyszczególnienie	3	w tym:	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	z tego:		
										w tym:	w tym:	
			Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x		w tym:	
												na pokrycie deficytu budżetu x
			3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3		4.3.1	
2021		-2 919 060,00	0,00	3 456 375,00	3 456 375,00	2 919 060,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022		714 590,00	634 590,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023		773 355,00	514 582,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024		773 355,00	514 582,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025		773 355,00	514 582,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026		773 355,00	514 582,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027		693 355,00	514 582,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028		385 793,75	385 793,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objasnieniach 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 na pokrycie deficytu budżetu x	5	5.1	z tego:				
	w tym:		z tego:					5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2		
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	inne przychody niezwiązane z zaciąganiem dlugu x 7)	4.4.1							4.4	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań x
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			
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	537 316,00	537 316,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	714 590,00	714 590,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	773 355,00	773 355,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	773 355,00	773 355,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	773 355,00	773 355,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	773 355,00	773 355,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	693 355,00	693 355,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	385 793,75	385 793,75	385 793,75	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
	Izabela kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:												
	Z tego:												
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami:	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań*	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	6	6.1	7.1	7.2			
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	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ^{b)} a wydatkami bieżącymi x			
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 076 589,26	2 076 589,26	
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 434 290,00	2 434 290,00	
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 273 355,00	2 273 355,00	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 423 355,00	2 423 355,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 423 355,00	2 423 355,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 423 355,00	2 423 355,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 343 355,00	2 343 355,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 035 793,75	2 035 793,75	

b) 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.

Wskaźnik spłaty zobowiązań						
Wyszczególnienie	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 wyłączeń, obliczony w oparciu o kwartał 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 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 wykonanie 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
	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2021	4,11%	14,80%	17,14%	15,62%	TAK	TAK
2022	5,41%	16,83%	17,35%	15,83%	TAK	TAK
2023	5,62%	15,94%	17,17%	15,65%	TAK	TAK
2024	5,76%	16,77%	16,58%	16,58%	TAK	TAK
2025	5,69%	16,71%	17,05%	17,05%	TAK	TAK
2026	5,63%	16,64%	15,95%	16,13%	TAK	TAK
2027	5,05%	16,12%	15,79%	15,93%	TAK	TAK
2028	2,99%	14,29%	16,25%	16,25%	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									
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	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	9.3.1.1
	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	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	Środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	W tym:
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	9.3.1.1
2021	0,00	0,00	0,00	877 016,00	877 016,00	877 016,00	40 066,00	40 066,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
Lp	Wyszczególnienie	w tym:			z tego:			Wydania na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związkowych 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 przekształconych samorządowych osobach prawnych
		Wydania majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydania majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydania majątkowe	bieżące	majątkowe	10.2			
		9.4	9.4.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2021		460 000,00	0,00	1 746 228,00	0,00	1 746 228,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022		2 659 700,00	1 000 000,00	6 304 000,00	0,00	6 304 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023		2 109 700,00	0,00	4 809 700,00	0,00	4 809 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024		0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025		0,00	0,00	3 300 000,00	0,00	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026		0,00	0,00	3 300 000,00	0,00	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027		0,00	0,00	3 300 000,00	0,00	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028		0,00	0,00	3 300 000,00	0,00	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	w tym:		10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
						Wydatki	w tym:					
Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych X	Wydatki zmniejszające dług X	splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 X	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki X	splata zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. X	zobowiązania zaciągnięte w formie wydatku bieżącego X	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji X	Kwota wzrostu (+) i spadku (-) kwoty długu wynikająca z operacji nieskasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyliczona 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 równowagi kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 X	Wydatki bieżące podlegające ustanowieniu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾		
Up												
2021	537 315,00	42 332,52	0,00	42 332,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	306 667,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	0,00	0,00
2023	186 667,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	0,00	0,00
2024	186 667,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	0,00	0,00
2025	186 667,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	0,00	0,00
2026	186 667,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	0,00	0,00
2027	186 667,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	0,00	0,00
2028	186 663,00	0,00	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 zostały pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu 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. 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 wyłączeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w odwołaniu do wieloletniej prognozy finansowej 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 odwołaniu do wieloletniej prognozy finansowej.