

# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Ustalone 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

## Wieloletnia prognoza długu 2021-2028 Załącznik nr 1 do Projektu WPF na 2022r.

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 <sup>x</sup>	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- lacji i środków przeznaczo- nych na cele bieżące x 3)	pozostałe do- chody bieżące 4)	z podatku od nieruchomości	Docho- dy majątkowe <sup>x</sup>	ze sprzeda- ży majątku <sup>x</sup>	z tytułu do- lacji oraz środków przeznaczo- nych na inwestycje		
Lp												
2022	30 202 488,46	2 377 225,00	130 415,00	7 247 110,00	5 206 522,00	6 568 005,46	1 712 365,00	8 673 211,00	89 580,00	8 673 211,00		
2023	31 271 279,00	2 400 000,00	131 000,00	7 300 000,00	5 100 000,00	6 569 000,00	1 750 000,00	9 771 279,00	100 000,00	9 671 279,00		
2024	31 400 000,00	2 500 000,00	131 000,00	7 300 000,00	5 100 000,00	6 569 000,00	1 750 000,00	9 800 000,00	50 000,00	8 950 000,00		
2025	31 550 000,00	2 500 000,00	131 000,00	7 400 000,00	5 100 000,00	6 569 000,00	1 760 000,00	9 850 000,00	50 000,00	8 950 000,00		
2026	31 660 000,00	2 550 000,00	131 000,00	7 450 000,00	5 100 000,00	6 269 000,00	1 780 000,00	9 880 000,00	0,00	8 950 000,00		
2027	31 800 000,00	2 600 000,00	131 000,00	7 450 000,00	5 100 000,00	6 269 000,00	1 780 000,00	9 900 000,00	0,00	8 950 000,00		
2028	31 950 000,00	2 750 000,00	150 000,00	7 500 000,00	5 200 000,00	6 400 000,00	1 600 000,00	9 950 000,00	0,00	8 950 000,00		

<sup>1)</sup> Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawiane 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 zwanych 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.

		z tego:											
Lp	Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	w tym:			w tym:		2.2.1	2.2.1.1
							Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	wydatki na obsługę długu x		
2022		32 125 893,00	19 246 616,00	9 445 487,00	0,00	0,00	75 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 879 277,00	12 879 277,00
2023		30 297 924,00	20 297 924,00	9 500 000,00	0,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024		30 426 645,00	20 350 000,00	9 600 000,00	0,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025		30 576 645,00	20 400 000,00	9 700 000,00	0,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026		30 706 645,00	20 600 000,00	9 800 000,00	0,00	0,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027		30 906 645,00	20 800 000,00	9 900 000,00	0,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028		31 674 678,25	21 000 000,00	10 000,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 674 678,25

Lp	Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	3	4	4.1	z tego:			4.3	4.3.1
							4.1.1	4.2	4.2.1		
			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	na pokrycie deficytu budżetu x	
			3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	
2022		-1 923 404,54	0,00	2 748 471,54	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023		973 355,00	973 355,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024		973 355,00	973 355,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025		973 355,00	973 355,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026		973 355,00	973 355,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027		893 355,00	893 355,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028		275 321,75	275 321,75	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.

Lp	z tego:				5	z tego:			
	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1		w tym:			5.1
						4.4	4.5	5.1	
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x	Rozchody budżetu x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	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
	0,00	0,00	1 748 471,54	923 404,54	825 067,00	825 067,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	973 355,00	973 355,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	973 355,00	973 355,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	973 355,00	973 355,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	973 355,00	973 355,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	893 355,00	893 355,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	275 321,75	275 321,75	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:										w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	liczna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu soboty zobowiązań, z tego:												
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>b)</sup>	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>x</sup>	kwota długu <sup>x</sup>	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	Różnica między dochodami a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>			Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>b)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
			środkami nowymi	z tytułu wcześniejszej spłaty	innymi środkami								
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				
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 282 661,46	2 282 661,46			
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 202 076,00	1 202 076,00			
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 250 000,00	1 250 000,00			
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00			
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00			
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00			
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00			

b) Skorygowanie o środki dotychczas 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	8.1 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 wyłączeń ustawowych przypadających na dany rok) <sup>x</sup>	8.2 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 plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>	8.3.1 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>	8.4 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>	8.4.1 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
2022	5,52%	14,45%	16,16%	15,94%	TAK	TAK	
2023	6,42%	7,82%	15,14%	14,93%	TAK	TAK	
2024	6,38%	8,06%	13,02%	12,81%	TAK	TAK	
2025	6,35%	8,31%	10,59%	10,59%	TAK	TAK	
2026	6,25%	7,60%	12,32%	12,24%	TAK	TAK	
2027	5,67%	6,90%	10,84%	10,75%	TAK	TAK	
2028	1,94%	6,25%	9,71%	9,62%	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

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:
	9.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	
		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>		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	
Lp	9.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	
2022	98 068,00	98 068,00	486 590,00	486 590,00	486 590,00	98 068,00	98 068,00	0,00	
2023	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	w tym:		z tego:		Wydania na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydania bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydania na spłatę zobowiązań związanych z działalnością 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 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące						majątkowe
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	
2022	0,00	0,00	227 541,00	0,00	227 541,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	2 109 700,00	0,00	4 212 000,00	0,00	4 212 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00	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	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
						w tym:						
						Wydatki zmniejszające dług x	Wydługi z tytułu wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x					
Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wyłączając zobowiązania już zaciągniętych x	Wydługi z tytułu zaciągniętych do dnia 1 stycznia 2019 r. x	Splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki x	Splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	Zobowiązania zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	Wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Kwota wzrostu (+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata 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	Wydługi bieżące podlegające ustanowieniu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>			
Lp												
2022	625 062,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	318 392,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	318 392,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	318 392,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	318 392,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	275 321,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	0,00	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 - pozycja oznaczona 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 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.

