

149

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Kształotowanie się Wieloletniej Prognozy Finansowej na dzień 30 czerwiec 2020 r

Wyszczególnienie	Dochody ogółem X	z tego:										
		Dochody bieżące X	z tego:						w tym: z podatku od nieruchomości	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 ²⁾	pozostałe dochody bieżące ³⁾	ze sprzedaży majątku			z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
												1.1.1
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		
2020	35 052 290,68	33 608 773,18	6 427 291,00	2 000,00	7 015 957,00	12 923 428,68	7 240 096,50	3 998 816,50	1 443 517,50	110 000,00	1 332 517,50	
2021	33 914 201,67	33 380 000,00	6 450 000,00	22 000,00	7 100 000,00	12 200 000,00	7 608 000,00	3 970 000,00	534 201,67	80 000,00	454 201,67	
2022	33 450 000,00	33 400 000,00	6 450 000,00	22 000,00	7 120 000,00	12 200 000,00	7 608 000,00	4 000 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	
2023	33 450 000,00	33 450 000,00	6 450 000,00	22 000,00	7 125 000,00	12 200 000,00	7 653 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2024	33 460 000,00	33 460 000,00	6 450 000,00	22 000,00	7 130 000,00	12 200 000,00	7 658 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2025	33 460 000,00	33 460 000,00	6 450 000,00	22 000,00	7 130 000,00	12 200 000,00	7 658 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	33 460 000,00	33 460 000,00	6 450 000,00	22 000,00	7 130 000,00	12 200 000,00	7 658 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	33 460 000,00	33 460 000,00	6 450 000,00	22 000,00	7 130 000,00	12 200 000,00	7 658 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	33 460 000,00	33 460 000,00	6 450 000,00	22 000,00	7 130 000,00	12 200 000,00	7 658 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie porównym, 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, 1822 i 1649), 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.

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

180

Wyszczególnienie	Wydutki ogółem X	z tego:										
		Wydutki bieżące X	w tym:							Wydutki 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				
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	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	2.2	2.2.1	2.2.1.1	
2020	33 898 413,34	30 667 246,14	9 593 510,21	178 315,00	0,00	440 000,00	0,00	0,00	3 231 167,20	3 231 167,20	0,00	
2021	32 049 201,67	30 900 000,00	10 000 000,00	228 315,00	0,00	390 000,00	0,00	0,00	1 149 201,67	1 149 201,67	0,00	
2022	31 835 000,00	31 200 000,00	10 100 000,00	228 315,00	0,00	370 000,00	0,00	0,00	635 000,00	635 000,00	0,00	
2023	31 985 000,00	31 200 000,00	10 130 000,00	50 000,00	0,00	350 000,00	0,00	0,00	785 000,00	785 000,00	0,00	
2024	31 995 000,00	31 300 000,00	10 150 000,00	50 000,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	695 000,00	695 000,00	0,00	
2025	32 860 000,00	31 400 000,00	10 200 000,00	50 000,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	1 460 000,00	1 460 000,00	0,00	
2026	32 810 000,00	31 500 000,00	10 250 000,00	50 000,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	1 310 000,00	1 310 000,00	0,00	
2027	32 810 000,00	31 600 000,00	10 300 000,00	50 000,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	1 210 000,00	1 210 000,00	0,00	
2028	32 810 000,00	32 000 000,00	10 300 000,00	50 000,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	810 000,00	810 000,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	z tego:				
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾			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	w tym:
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2020	1 153 877,34	1 153 877,34	842 772,66	0,00	0,00	0,00	0,00	842 772,66	0,00
2021	1 865 000,00	1 865 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 615 000,00	1 615 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 465 000,00	1 465 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 465 000,00	1 465 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	650 000,00	650 000,00	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.

102

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:				
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x ⁷⁾		na pokrycie deficytu budżetu x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu x						łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	w tym:	
									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
tp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	1 996 650,00	1 996 650,00	0,00	0,00	0,00	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 865 000,00	1 865 000,00	0,00	0,00	0,00	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 615 000,00	1 615 000,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 465 000,00	1 465 000,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 465 000,00	1 465 000,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00	650 000,00	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:		Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	
	łącznie kwota przypisanych środków w tym roku kwota ustrojowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:						kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi	
	z tego:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu					
	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						
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 960 000,00	0,00	2 941 527,04	3 784 299,70	
2021	x	x	x	x	0,00	7 095 000,00	0,00	2 480 000,00	2 480 000,00	
2022	x	x	x	x	0,00	5 480 000,00	0,00	2 200 000,00	2 200 000,00	
2023	x	x	x	x	0,00	4 015 000,00	0,00	2 250 000,00	2 250 000,00	
2024	x	x	x	x	0,00	2 550 000,00	0,00	2 160 000,00	2 160 000,00	
2025	x	x	x	x	0,00	1 950 000,00	0,00	2 060 000,00	2 060 000,00	
2026	x	x	x	x	0,00	1 300 000,00	0,00	1 960 000,00	1 960 000,00	
2027	x	x	x	x	0,00	650 000,00	0,00	1 860 000,00	1 860 000,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	1 460 000,00	1 460 000,00	

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia w szczególności o przychody określone w art. 217 ust. 2 pkt 5 ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań

Wyszczególnienia	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
2020	12,64%	17,68%	18,21%	18,15%	19,84%	TAK	TAK
2021	11,72%	13,55%	13,93%	19,97%	21,66%	TAK	TAK
2022	10,44%	12,12%	12,36%	15,89%	17,58%	TAK	TAK
2023	8,78%	12,24%	12,24%	14,83%	14,83%	TAK	TAK
2024	8,54%	11,57%	11,57%	12,84%	12,84%	TAK	TAK
2025	4,23%	10,87%	x	12,06%	12,06%	TAK	TAK
2026	4,00%	9,92%	x	13,18%	13,91%	TAK	TAK
2027	3,76%	9,22%	x	12,56%	12,56%	TAK	TAK
2028	3,53%	7,10%	x	11,36%	11,36%	TAK	TAK

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:			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:		Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	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:		Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	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
2020	217 943,51	217 943,51	203 551,65	1 282 517,50	1 282 517,50	1 276 680,84	492 608,70	492 608,70	436 519,73
2021	204 170,51	204 170,51	187 920,83	454 201,67	454 201,67	454 201,67	204 170,51	204 170,51	187 920,83
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
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

106

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 związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	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
2020	1 701 722,20	1 701 722,20	1 256 373,54	2 079 346,90	377 624,70	1 701 722,20	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	698 002,59	698 002,59	454 201,67	902 173,10	204 170,51	698 002,59	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	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	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
2028	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									
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wyłączając z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:				Wpłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:				
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x				
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		
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	

Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostały automatycznie wygenerowane przez aplikację wdrożoną 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 6.3 – 6.3.1 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 dołączonych do wieloletniej prognozy finansowej.

