

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

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr XVIII/ /2020 Rady Miejskiej we Wschowie z dnia 27.05.2020

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	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
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
2020	96 979 605,75	93 076 239,75	15 141 780,00	450 000,00	23 582 054,00	37 657 462,75	16 244 943,00	9 100 000,00	3 903 366,00	2 450 000,00	1 403 366,00
2021	100 494 996,38	97 494 996,38	16 170 000,00	500 000,00	24 420 000,00	39 509 296,38	16 895 700,00	9 100 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00
2022	100 952 000,00	97 952 000,00	16 930 000,00	525 000,00	25 200 000,00	39 400 000,00	15 897 000,00	9 180 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00
2023	100 472 000,00	98 972 000,00	16 840 000,00	525 000,00	25 100 000,00	39 400 000,00	17 107 000,00	9 200 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00
2024	100 150 000,00	99 610 000,00	0,00	0,00	0,00	39 600 000,00	0,00	0,00	540 000,00	500 000,00	0,00
2025	101 250 000,00	99 750 000,00	0,00	0,00	0,00	39 700 000,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00
2026	101 440 000,00	99 940 000,00	0,00	0,00	0,00	39 900 000,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00
2027	104 590 000,00	103 550 000,00	0,00	0,00	0,00	40 100 000,00	0,00	0,00	1 040 000,00	1 040 000,00	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, 1622 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.

<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	w tym:
					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>			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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	100 451 267,50	93 246 981,22	32 279 796,93	0,00	0,00	1 075 332,00	0,00	382 674,00	7 204 286,28	7 204 286,28	514 796,50
2021	96 694 996,38	89 644 996,38	30 000 000,00	0,00	0,00	1 055 000,00	0,00	382 674,00	7 050 000,00	0,00	0,00
2022	97 052 000,00	90 562 000,00	29 500 000,00	0,00	0,00	995 000,00	0,00	284 674,00	6 490 000,00	0,00	0,00
2023	96 172 000,00	90 262 000,00	29 500 000,00	0,00	0,00	870 000,00	0,00	284 675,00	5 910 000,00	0,00	0,00
2024	96 150 000,00	90 402 000,00	0,00	0,00	0,00	620 000,00	0,00	255 074,00	5 748 000,00	0,00	0,00
2025	97 450 000,00	92 840 000,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00	0,00	204 219,00	4 610 000,00	0,00	0,00
2026	97 440 000,00	95 450 000,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	159 819,00	1 990 000,00	0,00	0,00
2027	101 090 000,00	98 100 000,00	0,00	0,00	0,00	202 000,00	0,00	15 161,80	2 990 000,00	0,00	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
2020	-3 471 661,75	0,00	3 471 661,75	0,00	0,00	1 029 152,88	1 029 152,88	2 442 508,87	2 442 508,87
2021	3 800 000,00	3 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	3 900 000,00	3 900 000,00	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	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	3 800 000,00	3 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	3 500 000,00	3 500 000,00	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 x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>			w tym:		
							łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	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 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
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	3 800 000,00	3 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	3 900 000,00	3 900 000,00	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	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	3 800 000,00	3 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00	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:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi
		z tego:								
		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	27 539 943,08	239 943,08	-170 741,47	3 300 920,28	
2021	x	x	x	x	0,00	23 500 000,00	0,00	7 850 000,00	7 850 000,00	
2022	x	x	x	x	0,00	19 600 000,00	0,00	7 390 000,00	7 390 000,00	
2023	x	x	x	x	0,00	15 300 000,00	0,00	8 710 000,00	8 710 000,00	
2024	x	x	x	x	0,00	11 300 000,00	0,00	9 208 000,00	9 208 000,00	
2025	x	x	x	x	0,00	7 500 000,00	0,00	6 910 000,00	6 910 000,00	
2026	x	x	x	x	0,00	3 500 000,00	0,00	4 490 000,00	4 490 000,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	5 450 000,00	5 450 000,00	

<sup>8)</sup> Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia w szczególności o przychody określone w art. 217 ust. 2 pkt 5 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
2020	1,25%	1,67%	4,15%	10,27%	11,26%	TAK	TAK
2021	7,71%	15,37%	18,72%	7,90%	8,88%	TAK	TAK
2022	7,87%	14,32%	17,74%	10,21%	11,19%	TAK	TAK
2023	8,20%	16,08%	17,14%	13,54%	13,54%	TAK	TAK
2024	7,27%	16,38%	16,18%	17,87%	17,87%	TAK	TAK
2025	6,90%	12,42%	x	17,02%	17,02%	TAK	TAK
2026	7,06%	8,14%	x	11,77%	12,49%	TAK	TAK
2027	5,81%	8,91%	x	12,05%	12,05%	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	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	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			finansowane środkami określonymi 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
2020	603 204,38	603 204,38	528 335,39	939 566,00	939 566,00	939 566,00	622 416,38	622 416,38	528 335,39
2021	109 296,38	109 296,38	97 787,47	0,00	0,00	0,00	114 681,63	114 681,63	97 787,38
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						
	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
			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	1 961 253,00	1 961 253,00	635 052,00	4 302 087,38	1 097 087,38	3 205 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	3 075 324,63	470 324,63	2 605 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	2 112 000,00	112 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	4 612 000,00	112 000,00	4 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	5 748 000,00	0,00	5 748 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	4 610 000,00	0,00	4 610 000,00	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								
	Spłaty, 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:					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 <sup>x</sup>	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>		
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>	w tym:  dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</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
2020	0,00	719 829,24	0,00	719 829,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	3 800 000,00	239 943,08	0,00	239 943,08	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2022	3 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2023	4 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2024	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2025	3 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2026	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2027	3 500 000,00	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 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 zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.