

Uchwała nr XIV/96/20

Rady Miejskiej w Pieniężnie

z dnia 9 stycznia 2020 r.

w sprawie: Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pieniężno

na lata 2020– 2028

Na podstawie 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 2019 r., poz. 869 z późn. zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2019 r., poz. 506 z późn. zm.)

Rada Miejska uchwala, co następuje:

§ 1

Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy na lata 2020–2028, zgodnie z załącznikiem nr 1.

§ 2

Wykaz przedsięwzięć realizowanych w roku 2020 zgodnie z zał. nr 2.

§ 3

1. Upoważnia Burmistrza do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w załączniku nr 2.
2. Upoważnia Burmistrza do zaciągania zobowiązań 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.

§ 4

1. Upoważnia Burmistrza do:

- przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych gminy do zaciągania zobowiązań 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.

§ 5

Uchyła się Uchwałę nr II/12/18 Rady Miejskiej w Pieniężnie z dnia 20 grudnia 2018 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pieniężno na lata 2019-2028 wraz z



dokonanymi zmianami.

§ 6

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Pięno.

§ 7

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2020 r.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej w Pięno
Krzysztof Kisiel

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pięńno na lata 2020-2028.

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Pięńno zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego.

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pięńno jest projekt uchwały budżetowej na 2020 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Pięńno za lata 2017 i 2018, wartości planowane na koniec III kwartału 2019 roku oraz wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2028. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Pięńno została przygotowana na lata 2020-2028.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

1. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Pięńno wykorzystano dwa podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI). Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Pięńno, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów prognozę wskazanych mierników oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce października 2019 roku.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2020 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej w Pięńnie

Krzysztof Kisiel

2) dla lat 2021-2028 prognozę wykonano poprzez indeksację wybranych wartości

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych gminy.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2020 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2020 rok. Od 2021 roku posłużono się metodą indeksacji wybranych wartości.

2. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Pieniężno dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. udział w podatkach centralnych (w tym PIT i CIT);
2. subwencję ogólną;
3. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące
4. pozostałe dochody bieżące w tym z podatku od nieruchomości (pozostałe dochody obejmują podatki i opłaty, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych, wpływy z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi itp.).

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje;

2.1 Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Pieniężno oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych. Dużą pozycję stanowią dotacje, których wielkość jest trudna do oszacowania i ściśle związana z polityką państwa.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. Wpływy z tytułu podatku od nieruchomości na 2020 rok zaplanowano w oparciu o uchwałę Rady Miejskiej w Pieniężnie nr XI/83/19 z dnia 29 października 2019 r. w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości na obszarze miasta i gminy Pieniężno. Wyliczenie wartości na 2020 r. oparto na danych znajdujących się obecnie w ewidencji urzędu.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie

dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych, corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych. W wartościach na lata kolejne przyjęto do analizy dochody już wykonane.

Udział w podatkach centralnych

Jako, że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w latach 2020-2028 wzięto pod uwagę wskaźnik PKB.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa na 2020 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotacji celowych z budżetu państwa.

2.2 Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2020 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 200 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

3. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Pięńszno dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

3.1 Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- 1) wydatki na poręczenia i gwarancje;
- 2) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki;
- 3) wynagrodzenia i składki od nich naliczane.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2020 przyjęto projekt budżetu. W latach 2021-2028 dokonano indeksacji prezentowanych wartości. O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona, o tyle

wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od postanowień zawartych w umowach kredytowych, pożyczkowych i emisji obligacji.

3.2 Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują zadania i zakupy inwestycyjne przewidziane do realizacji w 2020 r. . W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak aby pokryły pozostałą po spłacie część zobowiązań.

Zaplanowano niezbędne wydatki, takie jak: dotacje celowe dla JST, konieczne inwestycje, zakupy itp.

4. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego). Ponadto wynik finansowy budżetu został sprowadzony do 2028 r. w całym badanym okresie.

Wynik budżetu Gminy Pięńszno

	2020	2021	2022	2023	2024
Dochody	31 617 455,00	26 321 000,00	26 427 000,00	26 533 000,00	26 489 000,00
Wydatki	30 897 455,00	25 514 828,00	25 707 000,00	25 833 000,00	25 689 000,00
Wynik budżetu	720 000,00	806 172,00	720 000,00	700 000,00	800 000,00

	2025	2026	2027	2028
Dochody	26 595 000,00	26 706 000,00	26 812 000,00	26 918 000,00
Wydatki	25 795 000,00	25 829 000,00	25 912 000,00	26 258 000,00
Wynik budżetu	800 000,00	877 000,00	900 000,00	660 000,00

5. Przychody

W okresie objętym prognozą nie planuje się zaciągnięcia nowego zobowiązania.

6. Rozchody

Na dzień 01.01.2020 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 6 983 172,00 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2028. W 2020 r. zaplanowano

rozchody w wysokości 720 000,00 zł - spłata z nadwyżki budżetowej.

7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów którego wyliczenie określono w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Kształtowanie się relacji z art. 243 u.f.p.

	2020	2021	2022	2023	2024
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)	4,85%	5,35%	4,75%	4,50%	4,92%
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)	9,65%	9,15%	8,59%	8,99%	7,71%
Zachowanie relacji z art. 243	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2025	2026	2027	2028	
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)	4,78%	5,05%	5,03%	3,60%	

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)	7,29%	7,92%	7,98%	7,39%
Zachowanie relacji z art. 243	Tak	Tak	Tak	Tak

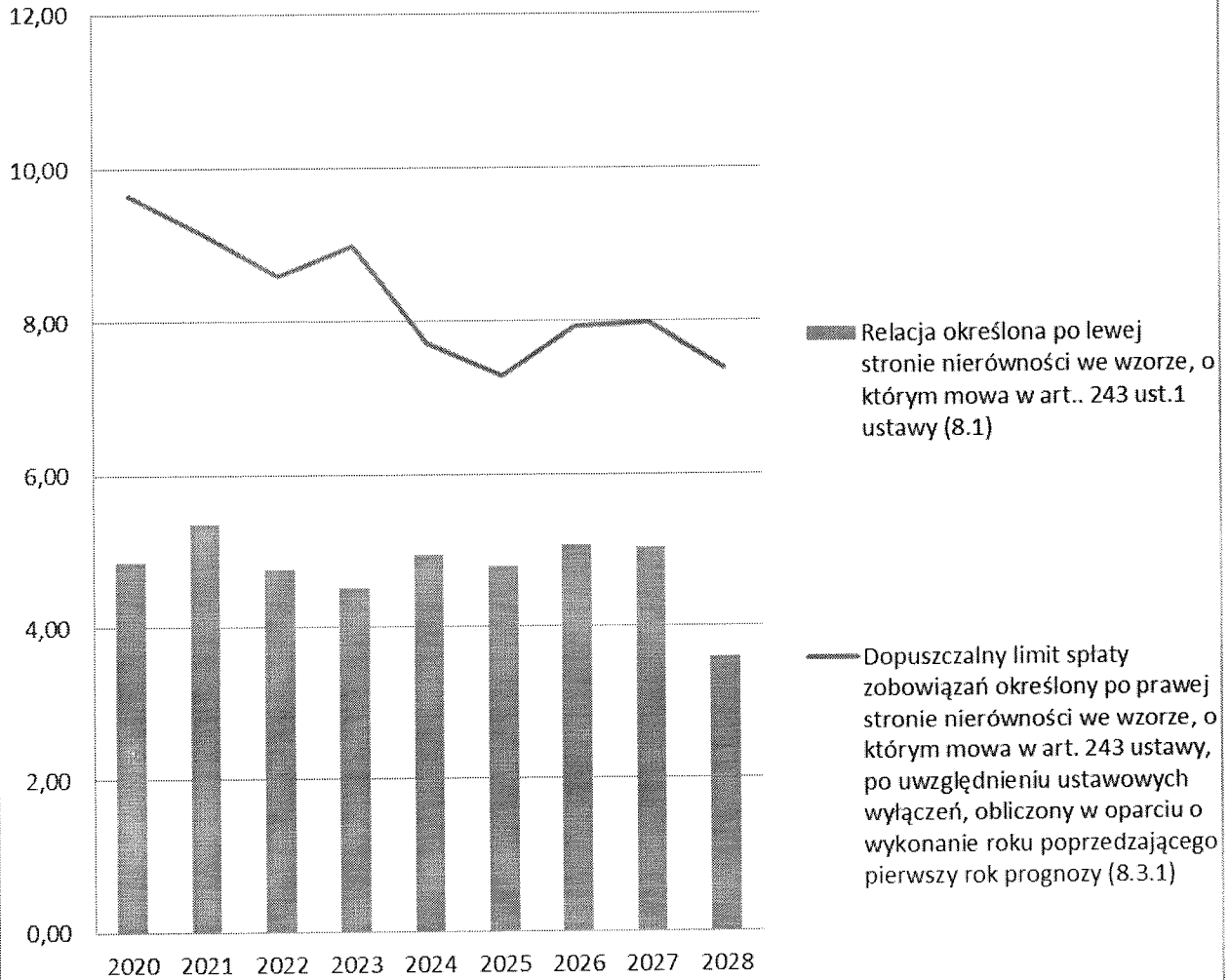
Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej:

Sporządziła Monika Zacharzewska

PRZEWODNICĄCY
Rady Miejskiej w Pieniężni:

Krzysztof Kisiel

Wskaźnik obsługi zadłużenia



PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej w Pieniężnie
Krzysztof Kisiel

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Załącznik nr 1
do Uchwały Rady Miejskiej nr XIV/96/20
z dnia 9 stycznia 2020 r.

Wyszczególnienie	z tego:										w tym:		
	1	z tego:								z podatku od nieruchomości		1.2.1	1.2.2
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1					
Dochody ogółem x	Dochody bieżące x	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)	w tym:		ze sprzedaży majątku	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 2017	31 298 158,47	28 501 893,34	2 799 511,00	26 002,19	8 971 329,00	11 645 403,63	5 059 647,52	1 823 769,63	1 823 769,63	2 796 265,13	651 855,50	2 143 455,63	
Wykonanie 2018	29 312 698,37	28 198 168,87	3 021 160,00	12 179,41	9 227 600,00	11 098 476,64	4 838 752,82	1 809 720,06	1 809 720,06	1 114 529,50	288 033,50	826 496,00	
Plan 3 kw. 2019	30 816 774,46	29 549 458,74	2 983 551,00	26 000,00	9 478 964,00	11 886 215,74	5 174 728,00	1 871 000,00	1 871 000,00	1 267 315,72	240 000,00	1 012 315,72	
Wykonanie 2019	33 283 104,38	30 720 761,47	2 983 551,00	26 000,00	9 630 404,00	12 919 588,47	5 161 218,00	1 952 205,00	1 952 205,00	2 562 342,91	240 000,00	2 305 272,91	
2020	31 617 455,00	30 878 813,00	3 077 137,00	20 000,00	10 020 381,00	12 134 185,00	5 627 110,00	2 025 000,00	2 025 000,00	738 642,00	200 000,00	538 642,00	
2021	26 321 000,00	26 171 000,00	3 050 000,00	21 000,00	9 900 000,00	8 000 000,00	5 200 000,00	1 880 000,00	1 880 000,00	150 000,00	150 000,00	0,00	
2022	26 427 000,00	26 277 000,00	3 055 000,00	22 000,00	9 900 000,00	8 050 000,00	5 250 000,00	1 885 000,00	1 885 000,00	150 000,00	150 000,00	0,00	
2023	26 533 000,00	26 383 000,00	3 060 000,00	23 000,00	9 900 000,00	8 100 000,00	5 300 000,00	1 890 000,00	1 890 000,00	150 000,00	150 000,00	0,00	
2024	26 489 000,00	26 489 000,00	3 065 000,00	24 000,00	9 900 000,00	8 150 000,00	5 350 000,00	1 895 000,00	1 895 000,00	0,00	0,00	0,00	
2025	26 595 000,00	26 595 000,00	3 070 000,00	25 000,00	9 900 000,00	8 200 000,00	5 400 000,00	1 900 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	26 706 000,00	26 706 000,00	3 080 000,00	26 000,00	9 900 000,00	8 250 000,00	5 450 000,00	1 905 000,00	1 905 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	26 812 000,00	26 812 000,00	3 085 000,00	27 000,00	9 900 000,00	8 300 000,00	5 500 000,00	1 910 000,00	1 910 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	26 918 000,00	26 918 000,00	3 090 000,00	28 000,00	9 900 000,00	8 350 000,00	5 550 000,00	1 920 000,00	1 920 000,00	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, 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.

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 ratomisi dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wykonującej 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:										w tym:						
		2	2.1	Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	2.1.1	2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:		2.1.3	w tym:		Wydatki majątkowe x	2.2	2.2.1	2.2.1.1	
									2.1.2.1	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					2.1.3.1
Lp																		
Wykonanie 2017	29 939 409,42	27 067 835,71	9 756 783,10	0,00	0,00	263 316,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 871 573,71	2 871 573,71	43 300,00		
Wykonanie 2018	29 107 707,06	26 780 745,78	10 145 424,31	0,00	0,00	241 156,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 326 961,28	2 326 961,28	24 800,00		
Plan 3 kw. 2019	30 825 023,45	28 658 411,54	10 827 399,80	0,00	0,00	209 260,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 966 611,91	1 966 611,91	24 800,00		
Wykonanie 2019	33 091 353,37	29 831 784,27	10 787 819,21	0,00	0,00	222 160,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 259 569,10	3 259 569,10	24 800,00		
2020	30 897 455,00	29 039 160,04	10 947 746,00	0,00	0,00	190 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 858 294,96	1 858 294,96	124 800,00		
2021	25 514 828,00	24 814 828,00	9 820 000,00	0,00	0,00	165 860,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00		
2022	25 707 000,00	25 007 000,00	9 830 000,00	0,00	0,00	144 876,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00		
2023	25 833 000,00	25 244 692,00	9 840 000,00	0,00	0,00	122 292,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	588 308,00	588 308,00	0,00		
2024	25 689 000,00	25 199 268,00	9 850 000,00	0,00	0,00	101 668,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	489 732,00	489 732,00	0,00		
2025	25 795 000,00	25 302 568,00	9 860 000,00	0,00	0,00	79 668,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	492 432,00	492 432,00	0,00		
2026	25 829 000,00	25 481 000,00	9 870 000,00	0,00	0,00	55 784,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	348 000,00	348 000,00	0,00		
2027	25 912 000,00	25 606 000,00	9 880 000,00	0,00	0,00	30 525,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	306 000,00	306 000,00	0,00		
2028	26 258 000,00	25 717 000,00	9 890 000,00	0,00	0,00	9 075,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	541 000,00	541 000,00	0,00		

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	z tego:						w tym:	
		3.1	4	4.1	4.2	4.3	4.3.1		
		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
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2017	1 358 749,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	204 991,31	0,00	1 068 402,76	0,00	0,00	637 279,61	0,00	431 123,15	0,00
Plan 3 kw. 2019	191 751,01	191 751,01	597 040,99	0,00	0,00	597 040,99	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	191 751,01	191 751,01	597 040,99	0,00	0,00	597 040,99	0,00	0,00	0,00
2020	720 000,00	720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	806 172,00	806 172,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	720 000,00	720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	877 000,00	877 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	660 000,00	660 000,00	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	5	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	z tego:		
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:		łączna 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. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	
		na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x,7)							na pokrycie deficytu budżetu 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	
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	721 469,44	721 469,44	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	676 353,08	676 353,08	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	788 792,00	788 792,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	788 792,00	788 792,00	0,00	0,00	0,00	
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	720 000,00	720 000,00	0,00	0,00	0,00	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	806 172,00	806 172,00	0,00	0,00	0,00	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	720 000,00	720 000,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	877 000,00	877 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	660 000,00	660 000,00	0,00	0,00	0,00	

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

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej w Gminie
Krzysztof Kisiel
Krzysztof Kisiel

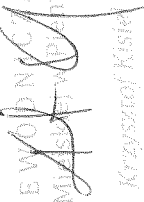
Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu x	w tym:	Relacja zrownowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:										
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	6				7.1	7.2
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
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			
X	X	X	X	0,00	8 448 317,08	0,00	1 434 057,63	1 434 057,63			
X	X	X	X	0,00	7 771 964,00	0,00	1 417 423,09	2 485 825,85			
X	X	X	X	0,00	6 983 172,00	0,00	891 047,20	1 488 088,19			
X	X	X	X	0,00	6 983 172,00	0,00	888 977,20	1 486 018,19			
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 263 172,00	0,00	1 839 652,96	1 839 652,96			
X	X	X	X	0,00	5 457 000,00	0,00	1 356 172,00	1 356 172,00			
X	X	X	X	0,00	4 737 000,00	0,00	1 270 000,00	1 270 000,00			
X	X	X	X	0,00	4 037 000,00	0,00	1 138 308,00	1 138 308,00			
X	X	X	X	0,00	3 237 000,00	0,00	1 289 732,00	1 289 732,00			
X	X	X	X	0,00	2 437 000,00	0,00	1 292 432,00	1 292 432,00			
X	X	X	X	0,00	1 560 000,00	0,00	1 225 000,00	1 225 000,00			
X	X	X	X	0,00	660 000,00	0,00	1 206 000,00	1 206 000,00			
X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	1 201 000,00	1 201 000,00			

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

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej w Pranieżnie
Krzysztof Kisiel

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
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 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	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2017	0,00%	X	12,37%	X	X	X	X
Wykonanie 2018	0,00%	X	9,97%	X	X	X	X
Plan 3 kw. 2019	0,00%	6,49%	6,67%	X	X	X	X
Wykonanie 2019	0,00%	6,51%	6,61%	X	X	X	X
2020	4,85%	10,83%	10,88%	9,67%	9,65%	TAK	TAK
2021	5,35%	8,38%	8,29%	9,17%	9,15%	TAK	TAK
2022	4,75%	7,76%	7,79%	8,61%	8,59%	TAK	TAK
2023	4,50%	6,89%	7,05%	8,99%	8,99%	TAK	TAK
2024	4,92%	7,59%	7,03%	7,71%	7,71%	TAK	TAK
2025	4,78%	7,46%	X	7,29%	7,29%	TAK	TAK
2026	5,05%	6,94%	X	7,91%	7,92%	TAK	TAK
2027	5,03%	6,68%	X	7,98%	7,98%	TAK	TAK
2028	3,60%	6,52%	X	7,39%	7,39%	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	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	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	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 i 3 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 i 3 ustawy	środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki bieżące 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		
Wykonanie 2017	0,00	0,00	2 108 000,00	1 329 867,00	1 329 867,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2018	43 941,89	43 941,89	0,00	0,00	0,00	43 941,89	43 941,89	39 328,46		
Plan 3 kw. 2019	371 689,59	371 689,59	934 400,00	934 400,00	934 400,00	418 542,37	418 542,37	355 097,71		
Wykonanie 2019	371 689,59	371 689,59	934 400,00	934 400,00	934 400,00	418 542,37	418 542,37	355 097,72		
2020	90 437,00	90 437,00	538 642,00	538 642,00	538 642,00	90 437,00	90 437,00	77 864,47		
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	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		
2023	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		
2025	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		
2027	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		

PRZEWODNICZĄCY
Rady Międzysektorowej

Krzysztof Kisiel

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Wyszczególnienie	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 ^x	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 programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		9.4.1	9.4.1.1					10.1.1	10.1.2
Lp											
Wykonanie 2017	2 136 844,68	2 136 844,68	1 329 867,00	2 143 428,01	6 541,08	2 136 886,93	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2018	345 455,75	345 455,75	154 533,00	395 797,99	45 797,99	350 000,00	0,00	0,00	0,00		
Plan 3 kw. 2019	1 095 450,30	1 095 450,30	779 867,00	2 106 949,87	1 423 057,57	683 892,30	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2019	1 095 450,30	1 095 450,30	779 867,00	2 106 949,87	130 100,38	1 976 849,49	0,00	0,00	0,00		
2020	846 523,50	846 523,50	538 642,00	1 798 931,96	90 437,00	1 708 494,96	0,00	0,00	0,00		
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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		
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		

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej w Kiełczynie
Krzysztof Kisiel

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Wyszczególnienie	10.6 Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	10.7 Wydatki zmniejszające dług x	10.7.1 spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	10.7.2 spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki x	10.7.2.1 zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:		10.7.3 wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	10.8 Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.9 Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączone z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych
						10.7.2.1.1				
						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
Wykonanie 2017	721 469,44	0,00	0,00	0,00	x	x		0,00	0,00	x
Wykonanie 2018	676 353,08	0,00	0,00	0,00	x	x		0,00	0,00	x
Plan 3 kw. 2019	788 792,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	x
Wykonanie 2019	788 792,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	x
2020	720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
2021	806 172,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	x
2022	720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	x
2023	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	x
2024	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	x
2025	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	x
2026	877 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	x
2027	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	x
2028	660 000,00	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, zestawia automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną 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 wydużeniu 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 Miejskiej w Miejskim
Krzysztof Kisiel

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2
do Uchwały Rady Miejskiej nr XIV/96/20
z dnia 9 stycznia 2020 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				3 869 314,45	1 798 931,96	0,00	0,00	0,00	1 798 931,96
1.a	- wydatki bieżące				183 970,00	90 437,00	0,00	0,00	0,00	90 437,00
1.b	- wydatki majątkowe				3 685 344,45	1 708 494,96	0,00	0,00	0,00	1 708 494,96
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz.1240.z późn.zm.), z tego:				1 714 385,80	936 960,50	0,00	0,00	0,00	936 960,50
1.1.1	- wydatki bieżące				183 970,00	90 437,00	0,00	0,00	0,00	90 437,00
1.1.1.1	Szkola Kompetencji Kluczowych - Podniesienie jakości oferty edukacyjnej ukierunkowanej na rozwój kompetencji Kluczowych uczniów	Urząd Miejski w Pieniężnie	2019	2020	34 450,00	13 880,00	0,00	0,00	0,00	13 880,00
1.1.1.2	Akademia kompetencji cyfrowych mieszkańców gminy Pieniężno - Działania szkoleniowe na rzecz rozwoju kompetencji cyfrowych mieszkańców gminy	Urząd Miejski w Pieniężnie	2019	2020	149 520,00	76 557,00	0,00	0,00	0,00	76 557,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 530 415,80	846 523,50	0,00	0,00	0,00	846 523,50
1.1.2.1	Przebudowa dróg w gminie Pieniężno - Budowa lub modernizacja dróg lokalnych	Urząd Miejski w Pieniężnie	2019	2020	1 530 415,80	846 523,50	0,00	0,00	0,00	846 523,50
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego:				2 154 928,65	861 971,46	0,00	0,00	0,00	861 971,46
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Remont drogi gminnej 113008N w miejscowości Żugienie - Poprawa warunków komunikacyjnych	Urząd Miejski w Pieniężnie	2019	2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				2 154 928,65	861 971,46	0,00	0,00	0,00	861 971,46
1.3.2.1	Remont drogi gminnej 113008N w miejscowości Żugienie - Poprawa warunków komunikacyjnych	Urząd Miejski w Pieniężnie	2019	2020	2 154 928,65	861 971,46	0,00	0,00	0,00	861 971,46

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej w Pieniężnie
[Podpis]
Krzysztof Kisiel