

**Zarządzenie Nr 65/ 2019**  
**Wójta Gminy Wilczęta**  
**z dnia 13 listopada 2019 r.**

**w sprawie: projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wilczęta  
na lata 2020 - 2028.**

Na podstawie art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych  
(Dz. U. z 2019 r. poz. 869),

**zarządza się, co następuje:**

**§ 1**

Przyjmuje się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2020 – 2028, jak w załączniku Nr 1 do niniejszego zarządzenia wraz z objaśnieniami przyjętych wartości.

**§ 2**

Opracowany projekt uchwały w sprawie WPF wraz z objaśnieniami przyjętych wartości przedkłada się:

- a) Regionalnej Izbie Obrachunkowej, celem zaopiniowania.
- b) Radzie Gminy celem podjęcia uchwały.

**§ 3**

1. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.
2. Zarządzenie niniejsze podlega obwieszczeniu.

Załącznik Nr 1  
do Zarządzenia Nr 65/2019  
Wójta Gminy Wilczęta  
z dnia 13.11.2019 r.  
PROJEKT

**Uchwała Nr / /2019  
Rady Gminy Wilczęta  
z dnia grudnia 2019**

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wilczęta  
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 (Dz. U. z 2019 r. poz. 869) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 r. poz. 506 ze zm.)

**Rada Gminy uchwała, co następuje:**

**§ 1**

Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy na lata 2020– 2028, wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2020– 2028, zgodnie z załącznikiem nr 1.

**§ 2**

Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2020– 2021, zgodnie z załącznikiem nr 2.

**§ 3**

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

2. Upoważnia Wójta 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**

Upoważnia Wójta do:

3) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych gminy do zaciągania zobowiązań, związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w załączniku nr 2,

- 4) 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**

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi.

#### **§ 6**

Uchyła się Uchwałę Nr II/12/2018 Rady Gminy Wilczęta z dnia 14 grudnia 2018 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wilczęta na lata 2019- 2029 wraz z dokonanymi zmianami.

#### **§ 7**

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2020 roku.

# Wieloletnia prognoza finansowa <sup>1)</sup>

załącznik nr 1 do  
zarządzenia nr 65/2019  
z dnia 2019-11-13

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:								w tym:	
			z tego:						Dochody majątkowe <sup>x</sup>	z tego:		
			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>	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
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			
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	15 139 618,71	14 561 817,11	905 918,00	32 780,80	3 940 182,00	6 128 897,49	3 554 038,71	1 258 070,82	577 801,60	38 149,44	539 652,16	
Wykonanie 2018	14 959 810,99	14 377 805,48	985 111,00	24 318,54	3 876 522,00	5 967 448,81	3 524 405,13	1 272 887,35	582 005,51	67 163,96	514 841,55	
Plan 3 kw. 2019	14 882 748,44	14 577 977,43	1 040 593,00	32 000,00	4 281 221,00	5 543 927,43	3 680 236,00	1 311 000,00	304 771,01	120 000,00	184 771,01	
Wykonanie 2019	15 529 157,69	15 241 386,68	1 040 593,00	32 000,00	4 281 221,00	6 181 336,68	3 706 236,00	1 324 000,00	287 771,01	103 000,00	184 771,01	
2020	15 509 534,00	15 384 534,00	1 169 811,00	24 000,00	4 607 607,00	6 045 275,00	3 537 841,00	1 340 000,00	125 000,00	125 000,00	0,00	
2021	16 590 000,00	16 000 000,00	1 300 000,00	35 000,00	4 600 000,00	6 500 000,00	3 565 000,00	1 400 000,00	590 000,00	140 000,00	450 000,00	
2022	16 140 000,00	16 000 000,00	1 300 000,00	35 000,00	4 600 000,00	6 500 000,00	3 565 000,00	1 400 000,00	140 000,00	140 000,00	0,00	
2023	16 140 000,00	16 000 000,00	1 300 000,00	35 000,00	4 600 000,00	6 500 000,00	3 565 000,00	1 400 000,00	140 000,00	140 000,00	0,00	
2024	16 140 000,00	16 000 000,00	1 300 000,00	35 000,00	4 600 000,00	6 500 000,00	3 565 000,00	1 400 000,00	140 000,00	140 000,00	0,00	
2025	16 140 000,00	16 000 000,00	1 300 000,00	35 000,00	4 600 000,00	6 500 000,00	3 565 000,00	1 400 000,00	140 000,00	140 000,00	0,00	
2026	16 140 000,00	16 000 000,00	1 300 000,00	35 000,00	4 600 000,00	6 500 000,00	3 565 000,00	1 400 000,00	140 000,00	140 000,00	0,00	
2027	16 140 000,00	16 000 000,00	1 300 000,00	35 000,00	4 600 000,00	6 500 000,00	3 565 000,00	1 400 000,00	140 000,00	140 000,00	0,00	
2028	16 140 000,00	16 000 000,00	1 300 000,00	35 000,00	4 600 000,00	6 500 000,00	3 565 000,00	1 400 000,00	140 000,00	140 000,00	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	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 <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>				
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	
Wykonanie 2017	16 078 157,53	13 899 868,10	4 497 251,21	0,00	0,00	36 765,95	0,00	26 098,94	2 178 289,43	2 143 704,85	34 587,58	
Wykonanie 2018	17 741 723,48	14 027 334,27	4 999 360,11	0,00	0,00	76 174,21	21,26	10 048,46	3 714 389,21	3 704 389,21	10 000,00	
Plan 3 kw. 2019	17 653 348,14	14 524 331,95	5 359 508,06	0,00	0,00	151 100,00	1 000,00	103 000,00	3 129 016,19	3 050 016,19	79 000,00	
Wykonanie 2019	15 529 157,69	15 180 157,69	5 374 632,95	0,00	0,00	151 100,00	1 000,00	103 000,00	349 000,00	270 000,00	79 000,00	
2020	15 334 034,00	15 172 834,00	5 537 585,56	0,00	0,00	145 000,00	0,00	28 000,00	161 200,00	0,00	0,00	
2021	16 294 038,60	15 006 038,60	5 600 000,00	0,00	0,00	130 000,00	0,00	28 000,00	1 288 000,00	0,00	0,00	
2022	15 620 738,60	15 041 038,60	5 600 000,00	0,00	0,00	125 000,00	0,00	25 000,00	579 700,00	0,00	0,00	
2023	15 281 038,60	14 881 038,60	5 600 000,00	0,00	0,00	105 000,00	0,00	20 000,00	400 000,00	0,00	0,00	
2024	15 162 998,60	14 751 038,60	5 600 000,00	0,00	0,00	80 000,00	0,00	15 000,00	411 960,00	0,00	0,00	
2025	15 311 398,95	14 802 528,95	5 600 000,00	0,00	0,00	60 000,00	0,00	10 000,00	508 870,00	0,00	0,00	
2026	15 498 000,00	15 098 000,00	5 600 000,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	
2027	15 838 500,00	15 344 000,00	5 600 000,00	0,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	494 500,00	0,00	0,00	
2028	15 988 200,00	15 588 200,00	5 600 000,00	0,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	400 000,00	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
Wykonanie 2017	-938 538,82	0,00	1 741 253,63	1 342 000,00	938 538,82	0,00	0,00	393 643,87	0,00
Wykonanie 2018	-2 781 912,49	0,00	3 940 605,37	3 486 961,72	2 781 912,49	0,00	0,00	453 643,65	0,00
Plan 3 kw. 2019	-2 770 599,70	0,00	3 213 722,82	3 166 123,12	2 723 000,00	0,00	0,00	47 599,70	47 599,70
Wykonanie 2019	0,00	0,00	443 123,12	0,00	0,00	0,00	0,00	443 123,12	0,00
2020	175 500,00	175 500,00	205 961,40	0,00	0,00	0,00	0,00	205 961,40	0,00
2021	295 961,40	295 961,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	519 261,40	519 261,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	858 961,40	858 961,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	977 001,40	977 001,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	828 601,05	828 601,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	642 000,00	642 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	301 500,00	301 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	151 800,00	151 800,00	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>			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup>	w tym:	
								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 <sup>x</sup>
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	5 609,76	0,00	0,00	0,00	349 071,16	343 461,40	73 961,40	0,00	73 961,40
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	438 964,00	438 964,00	73 961,40	0,00	73 961,40
Plan 3 kw. 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	443 123,12	443 123,12	180 123,12	106 161,72	73 961,40
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	443 123,12	443 123,12	180 123,12	106 161,72	73 961,40
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	381 461,40	381 461,40	73 961,40	0,00	73 961,40
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	295 961,40	295 961,40	73 961,40	0,00	73 961,40
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	519 261,40	519 261,40	73 961,40	0,00	73 961,40
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	858 961,40	858 961,40	73 961,40	0,00	73 961,40
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	977 001,40	977 001,40	73 961,40	0,00	73 961,40
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	828 601,05	828 601,05	55 471,05	0,00	55 471,05
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	642 000,00	642 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	301 500,00	301 500,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	151 800,00	151 800,00	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:  kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:							Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu				
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
Wykonanie 2017	x	x	x	x	5 609,76	2 874 759,84	0,00	661 949,01	1 055 592,88
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	5 940 121,41	0,00	350 471,21	804 114,86
Plan 3 kw. 2019	x	x	x	x	0,00	8 556 973,00	0,00	53 645,48	101 245,18
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	5 390 849,88	0,00	61 228,99	504 352,11
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 009 388,48	0,00	211 700,00	417 661,40
2021	x	x	x	x	0,00	4 524 155,25	0,00	993 961,40	993 961,40
2022	x	x	x	x	0,00	3 975 193,85	0,00	958 961,40	958 961,40
2023	x	x	x	x	0,00	3 116 232,45	0,00	1 118 961,40	1 118 961,40
2024	x	x	x	x	0,00	2 127 271,05	0,00	1 248 961,40	1 248 961,40
2025	x	x	x	x	0,00	1 189 800,00	0,00	1 197 471,05	1 197 471,05
2026	x	x	x	x	0,00	547 800,00	0,00	902 000,00	902 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	151 800,00	0,00	656 000,00	656 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	411 800,00	411 800,00

<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
Wykonanie 2017	0,00%	x	8,30%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	4,97%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2019	0,00%	1,71%	1,37%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	1,79%	1,26%	x	x	x	x
2020	4,55%	4,36%	4,14%	4,88%	4,84%	TAK	TAK
2021	3,41%	11,83%	11,94%	3,49%	3,46%	TAK	TAK
2022	5,74%	11,41%	11,57%	5,82%	5,78%	TAK	TAK
2023	9,16%	12,88%	13,25%	9,22%	9,22%	TAK	TAK
2024	10,19%	13,99%	14,62%	12,25%	12,25%	TAK	TAK
2025	8,66%	13,24%	x	13,15%	13,15%	TAK	TAK
2026	7,28%	10,02%	x	9,92%	9,93%	TAK	TAK
2027	3,59%	7,33%	x	11,10%	11,10%	TAK	TAK
2028	1,91%	4,65%	x	11,53%	11,53%	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			środki określone 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
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	91 034,59	91 034,59	81 476,93	0,00	0,00	0,00	91 034,59	91 034,59	81 476,93
Plan 3 kw. 2019	254 446,54	254 446,54	221 720,03	129 702,58	129 702,58	129 702,58	204 239,54	204 239,54	178 803,09
Wykonanie 2019	254 446,54	254 446,54	221 720,03	129 702,58	129 702,58	129 702,58	204 239,54	204 239,54	178 803,09
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 207,00	50 207,00	42 916,94
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

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
		Wydatki 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
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	973 682,96	0,00	973 682,96	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	370 120,71	370 120,71	130 578,00	2 864 285,36	91 034,59	2 773 250,77	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2019	0,00	0,00	0,00	2 935 255,73	204 239,54	2 731 016,19	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	205 239,54	204 239,54	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	51 207,00	50 207,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	688 000,00	0,00	688 000,00	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	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								
	Splaty, 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:				Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	Kwota wzrostu (+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>	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
Wykonanie 2017	343 461,40	7 346,44	7 346,44	0,00	x	x	0,00	0,00	x
Wykonanie 2018	438 964,00	88 784,56	88 784,56	0,00	x	x	0,00	0,00	x
Plan 3 kw. 2019	443 123,12	106 148,41	106 148,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
Wykonanie 2019	443 123,12	106 148,41	106 148,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2020	381 461,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	295 961,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-189 271,83	x
2022	519 261,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-29 700,00	x
2023	858 961,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2024	977 001,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-11 960,00	x
2025	828 601,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-108 870,00	x
2026	642 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2027	301 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-94 500,00	x
2028	151 800,00	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.

# Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do  
zarządzenia nr 65/2019  
z dnia 2019-11-13

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit zobowiązań
			Od	Do				
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				870 820,00	51 207,00	688 000,00	739 207,00
1.a	- wydatki bieżące				149 520,00	50 207,00	0,00	50 207,00
1.b	- wydatki majątkowe				721 300,00	1 000,00	688 000,00	689 000,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi 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:				149 520,00	50 207,00	0,00	50 207,00
1.1.1	- wydatki bieżące				149 520,00	50 207,00	0,00	50 207,00
1.1.1.1	Akademia kompetencji cyfrowych dla mieszkańców województw pomorskiego, warmińsko - mazurskiego, podlaskiego - Podniesienie kompetencji cyfrowych, wzmocnienie postawy obywatelskiej i krytycznego myślenia mieszkańców uczestniczących w szkoleniach	Urząd Gminy	2019	2020	149 520,00	50 207,00	0,00	50 207,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				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				721 300,00	1 000,00	688 000,00	689 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				721 300,00	1 000,00	688 000,00	689 000,00
1.3.2.1	Zagospodarowanie centrum Wilcząt - Poprawa bezpieczeństwa i estetyki miejscowości	Urząd Gminy	2015	2021	721 300,00	1 000,00	688 000,00	689 000,00

## **Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2020 - 2028 Gminy Wilczęta.**

### **Uwagi ogólne:**

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2020 – 2028 przyjęto niewielki spadek ogólnych kwot dochodów w 2020 roku i spadek wydatków w 2020 roku. Od roku 2022 przyjęto stałe wielkości dochodów uznając, że planowanie wzrostów poza okres trzy - czteroletni obarczone jest zbyt dużym ryzykiem błędu. Natomiast w wydatkach od 2021 roku przewidziany jest spadek wydatków bieżących spowodowany wzrostem wielkości spłacanych kredytów i pożyczek.

### **Dochody:**

Wielkość dochodów w roku 2020 ustalono na poziomie 15.509.534,00 zł zgodnie z informacją otrzymaną od Ministra Finansów oraz wskaźnikami inflacji publikowanych przez GUS.

Wielkość dochodów w roku 2021 ustalono na poziomie 16.590.000 zł uwzględniając wzrost względem roku 2020 głównie o dochody majątkowe ale też o dochody bieżące (wzrost z tytułu udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i z tytułu dotacji). Począwszy od roku 2021 przyjęto stałą wartość dochodów bieżących i dochodów ze sprzedaży majątku.

W roku 2021 zaplanowano dochody majątkowe z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje w związku z planowanymi inwestycjami w roku 2020 i 2021. Począwszy od 2022 roku nie planuje się w dochodach majątkowych z innych wpływów niż ze sprzedaży majątku planując że będą one mniej więcej pozostawały na tym samym poziomie.

W kolejnych latach w zakresie dochodów majątkowych wykazano jedynie dochody ze sprzedaży majątku (na dzień sporządzenia prognozy poza wymienionymi latami 2021 nie planuje się otrzymywania dotacji majątkowych – w przypadku otrzymania środków

przeznaczonych na inwestycje będą one na bieżąco wprowadzane do WPF). Przyjęto na rok 2020 wartość szacunkową nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży na podstawie posiadanego majątku nieobjętego dzierżawą. Na kolejne lata przyjęto wielkości sprzedaży majątku na podstawie danych jedynie przewidywanych do sprzedaży nieruchomości i założono, że sprzedaż w latach kolejnych nie spadnie niżej poziomu planowanego w roku 2021.

### **Wydatki:**

Wielkość wydatków w roku 2020 ustalono na poziomie 15.334.034,00 zł.

Wynagrodzenia i składki związane z ich naliczaniem – ze względu na konieczność spełnienia warunków określonych art. 242 ustawy o finansach publicznych nie przewiduje się poza najbliższym rokiem wzrostu wynagrodzeń pracowników zatrudnionych w jednostkach organizacyjnych Gminy. Planowana od 2020 roku wielkość wydatków na wynagrodzenia w każdym roku obejmuje również wypłatę nagród jubileuszowych, wzrostu stażowego oraz odpraw emerytalnych. Począwszy od roku 2021 planuje się iż wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane pozostaną na tym samym poziomie.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych pożyczek w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej i BS Malbork. W 2020 roku i kolejnych latach nie planuje się zaciągać pożyczek ani kredytów. W 2020 roku planuje się spłatę rat w kwocie 381.461,40 zł:

- zaciągniętej pożyczki w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w 2010 i 2011 roku w wysokości 243.500 zł. Kolejne raty z możliwością umorzenia w ciągu następnych lat do 2021 roku.
- zaciągniętej pożyczki w 2014 r. i 2015 r. w WFOŚiGW w wysokości 73.961,40 zł. Kolejne raty do spłaty w ciągu 5 następnych lat do 2025 roku.
- zaciągniętej pożyczki w 2017 r. w WFOŚiGW w wysokości 20.000 zł. Kolejne raty do spłaty w ciągu 5 następnych lat do 2025 roku.
- zaciągniętej pożyczki w 2017 r. w WFOŚiGW w wysokości 16.000 zł. Kolejne raty do spłaty w ciągu 2 następnych lat do 2022 roku.
- zaciągniętego kredytu w 2018 roku w BS Malbork w wysokości 4.000 zł. Kolejne raty do

spłaty w ciągu 5 następnych lat do 2025 roku.

- zaciągniętego kredytu w 2018 roku w BS Malbork w wysokości 8.000 zł. Kolejne raty do spłaty w ciągu 7 następnych lat do 2027 roku.

- zaciągniętej pożyczki w 2018 r. w WFOŚiGW w wysokości 8.000 zł. Kolejne raty do spłaty w ciągu 7 następnych lat do 2027 roku.

- zaciągniętego kredytu w 2018 roku w BS Malbork w wysokości 8.000 zł. Kolejne raty do spłaty w ciągu 8 następnych lat do 2028 roku.

Na dzień sporządzenia prognozy zaplanowano całość spłat z odsetkami od 2020 roku do 2028 roku. Na tej samej podstawie zaplanowano wysokość rozchodów.

W ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej wykazano kwoty wynikające z zawartych już umów lub przewidziane uchwałami rady gminy (rozpoczętych w latach wcześniejszych).

W ramach przedsięwzięć realizowanych z udziałem środków unijnych w załączniku Nr 2 wykazano zadanie bieżące:

- Akademia kompetencji cyfrowych dla mieszkańców województw pomorskiego, warmińsko – mazurskiego, podlaskiego.

W ramach przedsięwzięć realizowanych jako wydatki majątkowe przewidziano w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej:

- Zagospodarowanie centrum Wilcząt.

W kolejnych latach następne miejscowości będą przyłączane do sieci kanalizacyjnej etapami w miarę pozyskiwania środków unijnych. Kolejne etapy będą wprowadzane do WPF w chwili poznania okresu realizacji i oszacowania łącznych nakładów finansowych.

W pozostałym zakresie przewiduje się realizację inwestycji rocznych.

## **Przychody.**

W 2020 roku planuje się 205.961,40 zł przychodów. W latach następnych nie planuje się



przychodów.

### **Rozchody.**

W 2020 roku planuje się 381.461,40 zł rozchodów. Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych pożyczek i kredytów.

### **Wynik budżetu**

Pozycja Wynik budżetu jest różnicą pomiędzy pozycjami 1 „Dochody ogółem” a pozycją 2 „Wydatki ogółem”. Tak obliczony wynik budżetu powiększony o „Przychody budżetu” z pozycji 4 i pomniejszony o „Rozchody budżetu” z pozycji 5 stanowi podstawę do obliczenia „Nadwyżki budżetu z lat ubiegłych” na rok następny pozycja 4.2.

### **Finansowanie deficytu i przeznaczanie nadwyżki.**

W związku z tym że zaciągnięto w 2010-2011 i 2014-2015 roku pożyczki, w 2015 i 2016 kredyty oraz w 2017 i 2018 pożyczki i kredyty to w celu ich spłaty w poszczególnych latach planuje się wypracowanie nadwyżki budżetowej danego roku. Pozostała ewentualna część nadwyżki budżetowej danego roku będzie tworzyła nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych do wykorzystania w latach przyszłych.

Budżet roku 2020 zamyka się nadwyżką w wysokości 175.500,00 zł, która zostanie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

### **Kwota długu, sposób jego sfinansowania i relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych.**

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągany dług – spłata długu.

Sposób finansowania długu – przyjmuje się, że dług (jego spłata) jest finansowana w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej, oraz nadwyżki z lat poprzednich. Nie planuje się w latach kolejnych finansowanie długu nowo zaciąganym długiem.

Relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych wyliczona została w

pozycjach od 8.1 do 8.4.1 załącznika nr 1.

Wskaźnik spłaty z art. 243 ustawy o finansach publicznych został spełniony.