

**Projekt**

z dnia 14 listopada 2019 r.

Zatwierdzony przez .....

**UCHWAŁA NR .....**  
**RADY MIEJSKIEJ W POŁAŃCU**  
z dnia ..... 2019 r.

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Połaniec na lata 2020-2023**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2019r., poz. 506 z późniejszymi zmianami<sup>1</sup>) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 6 i art. 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r o finansach publicznych (j.t. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późniejszymi zmianami<sup>2</sup>) Rada Miejska w Połaniu uchwala:

**§ 1.**

Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta Gminy Połaniec na lata 2020-2023, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do uchwały.

**§ 2.**

Ustala się wykaz Wieloletnich Przedsięwzięć Miasta i Gminy Połaniec na lata 2020 – 2023, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do uchwały.

**§ 3.**

Przyjmuje się objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2020-2023, zgodnie z załącznikiem Nr 3 do uchwały.

**§ 4.**

Upoważnia się Burmistrza Miasta i Gminy Połaniec do:

- 1) zaciągania zobowiązań na wieloletnie przedsięwzięcia w granicach kwot określonych na zobowiązania w załączniku Nr 2,
- 2) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.
- 3) przekazania uprawnień kierownikom jednostek budżetowych do zaciągania zobowiązań, o których mowa w pkt 1 i 2.
- 4) dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, nie powodujących zmiany w wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów.

**§ 5.**

Traci moc Uchwała Nr V/13/2018 Rady Miejskiej w Połańcu z dnia 27 grudnia 2018 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Połaniec na lata 2019-2023 z późniejszymi zmianami.

**§ 6.**

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Połaniec.

**§ 7.**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2020 roku.

1) Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2019 roku, poz.1309,1571,1696, 1815

2) Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2019 roku , poz. 1622,1649,2020

## Uzasadnienie

do uchwały Nr ..... Rady Miejskiej w Połańcu z dnia ..... w sprawie  
**Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Połaniec na lata 2020 – 2023.**

Projekt Uchwały Rady Miejskiej w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Połaniec na lata 2020 - 2023 opracowano w oparciu o przepisy nowej ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku.

1. **Wieloletnia Prognoza Finansowa**, obejmująca ustalenia dotyczące budżetów Miasta i Gminy na lata 2020 – 2023. Art. 226 ustawy określa że prognoza powinna zawierać co najmniej:
  - a) dochody bieżące oraz wydatki bieżące budżetu jednostki samorządu terytorialnego, w tym na obsługę długu, gwarancje i poręczenia;
  - b) dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku, oraz wydatki majątkowe budżetu jednostki samorządu terytorialnego;
  - c) wynik budżetu jednostki samorządu terytorialnego;
  - d) przeznaczenie nadwyżki albo sposób sfinansowania deficytu;
  - e) przychody i rozchody budżetu jednostki samorządu terytorialnego, z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia;
  - f) kwotę długu jednostki samorządu terytorialnego, w tym relację, o której mowa w art. 243, oraz sposób sfinansowania spłaty długu; Prognoza długu może stanowić odrębną tabelę będącą załącznikiem do WPF
  - g) objaśnienia przyjętych wartości; względy praktyczne przemawiają tu również za odrębnym załącznikiem do WPI
  - h) w wydatkach należy także wyszczególnić:
    - kwotę wydatków bieżących i majątkowych wynikających z limitów wydatków na planowane i realizowane przedsięwzięcia,
    - kwotę wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane
    - wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego.
  
2. **Wykaz Wieloletnich Przedsięwzięć Miasta i Gminy**, obejmujący limity wydatków na Przedsięwzięcia oraz limity zobowiązań z nimi związanych. Wykaz powinien zawierać odrębnie dla każdego przedsięwzięcia informacje dotyczące: nazwy i celu, jednostki organizacyjnej odpowiedzialnej za realizację wykonywania przedsięwzięcia lub koordynującej jego wykonywanie, okresu realizacji i łącznych nakładów finansowych, limitów wydatków w poszczególnych latach oraz limitu zobowiązań. Zapisy art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych określają, co należy rozumieć pod pojęciem „przedsięwzięcie” są to wieloletnie programy, projekty lub zadania, w tym związane z programami finansowanymi z udziałem środków pochodzących z budżetu UE oraz niepodlegające zwrotowi środki z pomocy udzielanej przez państwa członkowskie Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA), a także inne środki pochodzące ze źródeł zagranicznych, niepodlegające zwrotowi oraz związane z umowami o partnerstwie publiczno-prywatnym;

Zgodnie z brzmieniem art. 227 ustawy Wieloletnia Prognoza Finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. Okres objęty WPF nie może być jednak krótszy niż okres, na który zaciągnięto oraz zamierza się zaciągać zobowiązania. Zatem prognoza kwoty długu, jako dokument uzupełniający WPF powinna odzwierciedlać wskaźniki zadłużenia na przestrzeni tylu lat, na ile planowane są zaciąganie i spłata zobowiązań.

Projekt uchwały w sprawie WPF jest na mocy przepisów art. 34 ust. 1 pkt 4 ustawy przedmiotem jawnej debaty, dlatego też ustawodawca nałożył obowiązek załączania do WPF objaśnień dotyczących przyjętych wartości. Objasnienia wyjaśniają m.in., jakie tytuły dochodów i wydatków są ujęte w tym dokumencie oraz w jaki sposób były one prognozowane.

**Zgodnie z art. 229 ustawy wartości przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej muszą być zgodne z Uchwałą budżetową co najmniej w zakresie:**

- wyniku budżetu,
- kwot przychodów i rozchodów,
- długu jst.

Przepis ten ma ściśle powiązanie z art. 242, który miał zastosowanie po raz pierwszy do uchwał budżetowych na rok 2011, stosownie do którego:

- **Organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone nadwyżką budżetową z lat ubiegłych i wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6.**
- **Na koniec roku budżetowego wykonane wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż wykonane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki, z zastrzeżeniem ust. 3.**

Projekt uchwały w sprawie WPF wraz z projektem uchwały budżetowej podlega opiniowaniu przez Regionalną Izbę Obrachunkową (art. 234 ustawy) przed ich zatwierdzeniem przez organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego.

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

załącznik nr 1 do  
uchwały nr xxx  
z dnia 2019-12-09

| Wyszczególnienie | Dochody ogółem <sup>x</sup> | Dochody bieżące <sup>x</sup> | z tego:   |   |                     |   |   |               |                            |                      | Dochody majątkowe <sup>x</sup> | w tym:   |  |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|---|---|---------------------|---|---|---------------|----------------------------|----------------------|--------------------------------|--|--|
|                  |                             |                              | z tego:   |   |                     |   |   |               | z podatku od nieruchomości | ze sprzedaży majątku |                                | z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje |  |
|                  |                             |                              | 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:        |                            |                      |                                |  |  |
| 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   | 70 461 916,28               | 70 251 801,62                | 9 071 683,00  | 287 105,50  | 8 958 054,00        | 19 272 808,63   | 32 662 150,49                           | 22 483 193,31 | 210 114,66                 | 18 806,00            | 191 308,66                     |  |  |
| Wykonanie 2018   | 77 451 571,08               | 73 116 269,95                | 9 904 220,00  | 1 531 656,51  | 9 137 486,00        | 17 836 444,01   | 34 699 778,20                           | 26 513 089,91 | 4 335 301,13               | 191 373,53           | 4 143 927,60                   |  |  |
| Plan 3 kw. 2019  | 104 625 621,37              | 87 168 412,59                | 10 953 733,00   | 4 320 391,71  | 9 100 772,00        | 17 062 403,88   | 45 731 112,00                           | 31 190 888,00 | 17 457 208,78              | 5 069 226,00         | 12 387 982,78                  |  |  |
| Wykonanie 2019   | 105 530 959,60              | 88 073 750,82                | 10 953 733,00   | 4 320 391,71  | 9 100 772,00        | 17 963 314,11   | 45 735 540,00                           | 31 190 888,00 | 17 457 208,78              | 5 069 226,00         | 12 387 982,78                  |  |  |
| 2020             | 93 848 818,25               | 82 546 820,25                | 10 546 008,00   | 4 890 000,00  | 8 891 095,00        | 17 589 362,25   | 40 630 355,00                           | 30 447 817,00 | 11 301 998,00              | 3 050 000,00         | 8 251 998,00                   |  |  |
| 2021             | 93 013 336,00               | 83 635 893,00                | 10 809 660,00   | 5 012 250,00  | 9 113 372,00        | 18 029 000,00   | 40 671 611,00                           | 31 056 770,00 | 9 377 443,00               | 2 000 000,00         | 7 377 443,00                   |  |  |
| 2022             | 94 190 300,00               | 86 726 926,00                | 11 080 900,00   | 5 137 556,00  | 9 341 210,00        | 18 480 000,00   | 42 687 260,00                           | 31 677 900,00 | 7 463 374,00               | 2 000 000,00         | 5 463 374,00                   |  |  |
| 2023             | 94 851 000,00               | 88 251 000,00                | 11 360 900,00   | 5 270 900,00  | 9 574 800,00        | 18 950 000,00   | 43 094 400,00                           | 32 311 466,99 | 6 600 000,00               | 2 000 000,00         | 4 600 000,00                   |  |  |

<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> |                                |   |            |
| 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   | 74 409 297,86               | 62 989 605,24                | 25 881 254,39                                | 0,00                                       | 0,00   | 73 478,89                             | 0,00  | 0,00   | 11 419 692,62                  | 11 263 192,62   | 36 500,00  |
| Wykonanie 2018   | 85 406 041,85               | 62 914 624,57                | 27 147 067,16                                | 0,00                                       | 0,00   | 191 233,94                            | 0,00  | 0,00   | 22 491 417,28                  | 22 336 060,28   | 155 357,00 |
| Plan 3 kw. 2019  | 101 156 545,37              | 76 056 506,21                | 33 941 673,16                                | 395 415,00                                 | 0,00   | 350 000,00                            | 0,00  | 0,00   | 25 100 039,16                  | 24 772 967,00   | 313 590,00 |
| Wykonanie 2019   | 102 061 883,60              | 77 117 097,44                | 34 013 450,16                                | 395 415,00                                 | 0,00   | 350 000,00                            | 0,00  | 0,00   | 24 944 786,16                  | 24 617 714,16   | 313 590,00 |
| 2020             | 90 608 818,25               | 77 071 666,35                | 36 820 105,00                                | 382 828,00                                 | 0,00   | 260 692,00                            | 0,00  | 0,00   | 13 537 151,90                  | 13 237 151,90   | 300 000,00 |
| 2021             | 90 101 336,00               | 78 998 450,00                | 37 740 600,00                                | 370 488,00                                 | 0,00   | 170 718,00                            | 0,00  | 0,00   | 11 102 886,00                  | 11 102 886,00   | 0,00       |
| 2022             | 91 278 300,00               | 80 973 400,00                | 38 680 100,00                                | 219 341,00                                 | 0,00   | 82 183,00                             | 0,00  | 0,00   | 10 304 900,00                  | 10 304 900,00   | 0,00       |
| 2023             | 93 867 000,00               | 82 662 000,00                | 39 651 200,00                                | 141 276,00                                 | 0,00   | 15 635,00                             | 0,00  | 0,00   | 11 205 000,00                  | 11 205 000,00   | 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   | -3 947 381,58              | 0,00  | 9 289 570,00                   | 8 000 000,00  | 6 800 572,00                              | 0,00   | 0,00                                      | 943 570,00   | 943 570,00                                |
| Wykonanie 2018   | -7 954 470,77              | 0,00  | 10 784 840,24                  | 6 560 000,00  | 6 560 000,00                              | 0,00   | 0,00                                      | 3 824 185,00   | 1 394 470,77                              |
| Plan 3 kw. 2019  | 3 469 076,00               | 0,00  | 292 924,00                     | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 92 924,00  | 0,00                                      |
| Wykonanie 2019   | 3 469 076,00               | 0,00  | 292 924,00                     | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 92 924,00  | 0,00                                      |
| 2020             | 3 240 000,00               | 3 240 000,00  | 200 000,00                     | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2021             | 2 912 000,00               | 2 912 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2022             | 2 912 000,00               | 2 912 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2023             | 984 000,00                 | 984 000,00  | 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<br>x | z tego:   |   |   |  |
|------------------|---|--|---|--|-----------------------|---|---|---|--|
|                  | Spłaty udzielonych<br>pożyczek w latach<br>ubiegłych <sup>x</sup> | w tym:                                       | Inne przychody<br>niezwiązane z<br>zaciągnięciem<br>długu <sup>x 7)</sup> | w tym:                                       |                       | Spłaty rat<br>kapitałowych<br>kredytów i<br>pożyczek oraz<br>wykup papierów<br>wartościowych <sup>x</sup> | w tym:  |   |  |
|                  |   | na pokrycie<br>deficytu budżetu <sup>x</sup> |   | na pokrycie<br>deficytu budżetu <sup>x</sup> |                       |   | łączna kwota<br>przypadających na<br>dany rok kwot<br>ustawowych<br>wyłączeń z limitu<br>spłaty zobowiązań <sup>x</sup> | w tym:  |  |
|                  |   |  |   |  |                       |   |   | kwota<br>przypadających na<br>dany rok kwot<br>wyłączeń<br>określonych w art.<br>243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup> | kwota<br>przypadających na<br>dany rok kwot<br>wyłączeń<br>określonych w art.<br>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   | 0,00  | 0,00   | 346 000,00  | 0,00   | 1 545 428,00          | 1 199 428,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   |
| Wykonanie 2018   | 0,00  | 0,00   | 400 655,24  | 0,00   | 2 506 935,94          | 2 106 280,70  | 0,00  | 0,00  | 0,00   |
| Plan 3 kw. 2019  | 0,00  | 0,00   | 200 000,00  | 0,00   | 3 762 000,00          | 3 562 000,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   |
| Wykonanie 2019   | 0,00  | 0,00   | 200 000,00  | 0,00   | 3 762 000,00          | 3 562 000,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   |
| 2020             | 0,00  | 0,00   | 200 000,00  | 0,00   | 3 440 000,00          | 3 240 000,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   |
| 2021             | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 2 912 000,00          | 2 912 000,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   |
| 2022             | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 2 912 000,00          | 2 912 000,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   |
| 2023             | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 984 000,00            | 984 000,00  | 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: |   |                 |           |   |                          |            | 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 |
|                              | 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         | 346 000,00                                | 9 386 789,40             | 0,00       | 7 262 196,38  | 8 205 766,38   |  |
| Wykonanie 2018               | x   | x   | x               | x         | 400 655,24                                | 14 148 128,38            | 538 128,38 | 10 201 645,38   | 14 025 830,38  |  |
| Plan 3 kw. 2019              | x   | x   | x               | x         | 200 000,00                                | 10 048 000,00            | 0,00       | 11 111 906,38   | 11 204 830,38  |  |
| Wykonanie 2019               | x   | x   | x               | x         | 200 000,00                                | 10 048 000,00            | 0,00       | 10 956 653,38   | 11 049 577,38  |  |
| 2020                         | 0,00  | 0,00  | 0,00            | 0,00      | 200 000,00                                | 6 808 000,00             | 0,00       | 5 475 153,90  | 5 475 153,90   |  |
| 2021                         | x   | x   | x               | x         | 0,00                                      | 3 896 000,00             | 0,00       | 4 637 443,00  | 4 637 443,00   |  |
| 2022                         | x   | x   | x               | x         | 0,00                                      | 984 000,00               | 0,00       | 5 753 526,00  | 5 753 526,00   |  |
| 2023                         | x   | x   | x               | x         | 0,00                                      | 0,00                     | 0,00       | 5 589 000,00  | 5 589 000,00   |  |

<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  |
| Wykonanie 2017   | 0,00%   | x   | 13,20% | x  | x   | x   | x  |
| Wykonanie 2018   | 0,00%   | x   | 21,16% | x  | x   | x   | x  |
| Plan 3 kw. 2019  | 0,00%   | 17,05%  | 23,78% | x  | x   | x   | x  |
| Wykonanie 2019   | 0,00%   | 16,82%  | 23,56% | x  | x   | x   | x  |
| 2020             | 5,98%   | 8,87%   | 13,17% | 19,38%   | 19,31%  | TAK   | TAK  |
| 2021             | 5,26%   | 7,33%   | 10,12% | 19,37%   | 19,30%  | TAK   | TAK  |
| 2022             | 4,71%   | 8,55%   | 11,36% | 15,69%   | 15,62%  | TAK   | TAK  |
| 2023             | 1,65%   | 8,09%   | 10,95% | 11,55%   | 11,55%  | 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:  |   | środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |   | środkami określonymi 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 ustawy <sup>x</sup> | środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |
|                  |   |   | 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  |   |
| Wykonanie 2017   | 4 127 698,45  | 3 908 925,95  | 3 908 925,95                                      | 4 598,06  | 4 598,06  | 4 598,06  | 3 358 901,57  | 3 358 901,57                                      | 2 767 573,20   |   |
| Wykonanie 2018   | 3 356 198,27  | 3 356 198,27  | 3 227 262,34                                      | 3 909 769,85  | 3 907 790,54                                      | 3 907 790,54  | 4 663 037,36  | 4 663 037,36                                      | 3 980 385,92   |   |
| Plan 3 kw. 2019  | 2 939 275,19  | 1 762 756,19  | 1 685 195,19                                      | 12 041 977,78   | 11 836 869,00                                     | 11 836 869,00   | 2 251 408,52  | 2 251 408,52                                      | 1 756 294,26   |   |
| Wykonanie 2019   | 2 939 275,19  | 1 762 756,19  | 1 685 195,19                                      | 12 041 977,78   | 11 836 869,00                                     | 11 836 869,00   | 2 251 408,52  | 2 251 408,52                                      | 1 756 294,26   |   |
| 2020             | 1 303 940,25  | 127 421,25  | 127 421,25  | 6 489 355,00  | 6 489 355,00                                      | 6 489 355,00  | 156 285,25  | 156 285,25  | 127 421,25   |   |
| 2021             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 3 950 000,00  | 3 950 000,00                                      | 3 950 000,00  | 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   |   |

| 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   | 509 064,75  | 509 064,75  | 368 786,00  | 13 890 555,45  | 5 345 699,45 | 8 544 856,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| Wykonanie 2018   | 5 926 640,85  | 5 926 640,85  | 3 854 771,86  | 24 242 937,20  | 5 269 963,07 | 18 972 974,13 | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| Plan 3 kw. 2019  | 17 026 785,16   | 17 026 785,16   | 11 177 583,00   | 23 557 306,68  | 2 829 236,52 | 20 728 070,16 | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| Wykonanie 2019   | 17 026 785,16   | 17 026 785,16   | 11 177 583,00   | 23 557 306,68  | 2 829 236,52 | 20 728 070,16 | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2020             | 9 183 498,00  | 9 183 498,00  | 6 489 355,00  | 12 919 869,25  | 179 085,25   | 12 740 784,00 | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2021             | 4 940 000,00  | 4 940 000,00  | 3 950 000,00  | 9 802 886,00   | 0,00         | 9 802 886,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2022             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 4 378 204,00   | 0,00         | 4 378 204,00  | 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   |

| 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:   |   |  |  | Wydatki z tytułu wypłaty 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 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:   |  |   |  |  |
|                  |  |   |  |   | 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   | 1 199 428,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | x  | x  | 0,00  | 0,00   | x  |
| Wykonanie 2018   | 2 106 280,70   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | x  | x  | 0,00  | 230 508,70   | x  |
| Plan 3 kw. 2019  | 3 562 000,00   | 538 128,38                              | 538 128,38   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | x  |
| Wykonanie 2019   | 3 562 000,00   | 538 128,38                              | 538 128,38   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | x  |
| 2020             | 3 240 000,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   |
| 2021             | 2 912 000,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | x  |
| 2022             | 2 912 000,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | x  |
| 2023             | 984 000,00   | 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. Automataczne 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  
uchwały nr xxx  
z dnia 2019-12-09

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)  |   |                  |      | 52 094 032,50            | 12 919 869,25 | 9 802 886,00 | 4 378 204,00 | 0,00       | 27 100 959,25    |
| 1.a     | - wydatki bieżące  |   |                  |      | 536 185,50               | 179 085,25    | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 179 085,25       |
| 1.b     | - wydatki majątkowe  |   |                  |      | 51 557 847,00            | 12 740 784,00 | 9 802 886,00 | 4 378 204,00 | 0,00       | 26 921 874,00    |
| 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: |   |                  |      | 15 389 740,50            | 9 339 783,25  | 4 940 000,00 | 0,00         | 0,00       | 14 279 783,25    |
| 1.1.1   | - wydatki bieżące  |   |                  |      | 479 185,50               | 156 285,25    | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 156 285,25       |
| 1.1.1.1 | Daj sobie szansę na aktywność społeczną i zawodową -   | Ośrodek Pomocy Społecznej w Polańcu       | 2019             | 2020 | 479 185,50               | 156 285,25    | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 156 285,25       |
| 1.1.2   | - wydatki majątkowe  |   |                  |      | 14 910 555,00            | 9 183 498,00  | 4 940 000,00 | 0,00         | 0,00       | 14 123 498,00    |
| 1.1.2.2 | Rewitalizacja Polańca -  | Urząd Miasta i Gminy                      | 2019             | 2021 | 5 040 000,00             | 100 000,00    | 4 940 000,00 | 0,00         | 0,00       | 5 040 000,00     |
| 1.1.2.3 | Wzrost wykorzystania odnawialnych źródeł energii na terenie gmin partnerskich Polańca, Oleśnicy i Łubnic -   | Urząd Miasta i Gminy                      | 2019             | 2020 | 4 948 498,00             | 4 948 498,00  | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 4 948 498,00     |
| 1.1.2.4 | Rozwój infrastruktury edukacyjnej i szkoleniowej na terenie Gminy Połaniec -   | Urząd Miasta i Gminy                      | 2019             | 2020 | 747 057,00               | 60 000,00     | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 60 000,00        |
| 1.1.2.5 | Modernizacja oświetlenia na terenie gminy Połaniec -   | Urząd Miasta i Gminy                      | 2019             | 2020 | 4 175 000,00             | 4 075 000,00  | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 4 075 000,00     |
| 1.2     | Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:   |   |                  |      | 0,00                     | 0,00          | 0,00         | 0,00         | 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   |   |                  |      | 36 704 292,00            | 3 580 086,00  | 4 862 886,00 | 4 378 204,00 | 0,00       | 12 821 176,00    |
| 1.3.1   | - wydatki bieżące  |   |                  |      | 57 000,00                | 22 800,00     | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 22 800,00        |
| 1.3.1.1 | Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego miasta Połaniec - część II obejmująca zachodnią część miasta oraz MPZP "Winnica I" w gminie Połaniec -   | Urząd Miasta i Gminy                      | 2019             | 2020 | 57 000,00                | 22 800,00     | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 22 800,00        |
| 1.3.2   | - wydatki majątkowe  |   |                  |      | 36 647 292,00            | 3 557 286,00  | 4 862 886,00 | 4 378 204,00 | 0,00       | 12 798 376,00    |
| 1.3.2.2 | Rozbudowa pływalni   | Urząd Miasta i Gminy                      | 2011             | 2020 | 23 848 916,00            | 200 000,00    | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 200 000,00       |
| 1.3.2.3 | Budowa drogi gminnej nr 366020T Połaniec - Rudniki na terenie Gminy Połaniec -   | Urząd Miasta i Gminy                      | 2019             | 2020 | 277 896,00               | 227 896,00    | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 227 896,00       |
| 1.3.2.4 | Budowa dróg gminnych nr 366242T i nr 366244T w msc. Wymysłów na terenie Gminy Połaniec -   | Urząd Miasta i Gminy                      | 2019             | 2020 | 435 060,00               | 385 060,00    | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 385 060,00       |
| 1.3.2.5 | Budowa dróg gminnych w msc. Winnica na terenie gminy Połaniec wraz z infrastrukturą techniczną -   | Urząd Miasta i Gminy                      | 2019             | 2021 | 3 397 139,00             | 2 038 284,00  | 1 308 855,00 | 0,00         | 0,00       | 3 347 139,00     |
| 1.3.2.6 | Budowa dwóch dróg w msc. Winnica na terenie Gminy Połaniec wraz z infrastrukturą techniczną -  | Urząd Miasta i Gminy                      | 2019             | 2021 | 710 077,00               | 426 046,00    | 234 031,00   | 0,00         | 0,00       | 660 077,00       |
| 1.3.2.7 | Budowa dróg gminnych na Osiedlu Krakowskim w Polańcu -   | Urząd Miasta i Gminy                      | 2020             | 2022 | 4 524 122,00             | 140 000,00    | 2 160 000,00 | 2 224 122,00 | 0,00       | 4 524 122,00     |
| 1.3.2.8 | Budowa dróg gminnych na osiedlu w rejonie ul. Zrębińskiej -  | Urząd Miasta i Gminy                      | 2020             | 2022 | 3 454 082,00             | 140 000,00    | 1 160 000,00 | 2 154 082,00 | 0,00       | 3 454 082,00     |

*Załącznik Nr 3  
do Uchwały Nr.....  
Rady Miejskiej w Połańcu  
z dnia .....*

## **OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ**

Wieloletnia Prognoza Finansowa stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych zakłada, iż WPF 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 2023. Wieloletnia Prognoza Finansowa została sporządzona w trybie określonym ustawą o finansach publicznych. Prognoza została sporządzona w perspektywie do 2023 roku.

### **1. Długoterminowa prognoza dochodów uwzględnia:**

- a)** analizę danych historycznych ( lata 2017 – 2019),
- b) zmianę przepisów prawnych, mających duży wpływ na poszczególne źródła dochodów,
- c) wielkość dochodów opartą na Uchwale budżetowej na 2019 rok, według stanu na dzień 30 września 2019 roku,
- d) indywidualne założenia dla poszczególnych kategorii dochodów budżetowych,
- e) możliwość pozyskania bezzwrotnych środków zewnętrznych,
- f) wytyczne Ministerstwa Finansów dotyczące wskaźników makroekonomicznych przyjętych do Wieloletniego Planu Finansowego budżetu państwa.

W celu uzyskania porównywalnych wielkości w prognozie uwzględnione zostały dochody mające rytmicznie powtarzający się charakter (podatki, opłaty, subwencje, dotacje).

Dochody majątkowe wynikają z posiadanego majątku, który może być zbyty.

### **Prognoza na rok 2020 zakłada, w odniesieniu do:**

#### **podatków i opłat lokalnych:**

- a) uwzględnia aktualną bazę podatkową oraz planowaną do utworzenia na bazie zbywanych nieruchomości,
- b) stan majątku,
- c) zakłada, iż podatek od nieruchomości w roku 2020 wyniesie 30 447 817 zł, natomiast w kolejnych latach wzrasta o 2%.

#### **udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych:**

- a) udział w podatku dochodowym od osób fizycznych na 2020 rok uwzględnia kwoty zgodnie z pismem Ministra Finansów nr ST3.4750.31.2019 tj. 10 546 008 zł, natomiast w latach kolejnych zakładamy wzrost o 2,5 %.

#### **udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych:**

- a) udział w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa w 2020 roku zakłada się na poziomie 4 890 000 zł, natomiast w kolejnych latach zakłada się coroczny wzrost o 2,5%.

#### **subwencji ogólnej:**

- a) uwzględnia kwoty zgodnie z pismem Ministra Finansów nr ST3.4750.31.2018 tj. 8 891 095 zł, natomiast w latach kolejnych zakłada się coroczny wzrost o 2,5%.

#### **dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące :**

- a) uwzględnia na rok 2020 kwotę 17 589 362,25 zł, natomiast w latach kolejnych zakłada się coroczny wzrost o około 2,5%.

#### **dochody z majątku gminy :**

- a) Zakłada się zbycie nieruchomości w 2020 roku na poziomie 3 050 000 zł, natomiast w latach 2021-2023 zakłada się na poziomie 2 000 000 zł. Zakładamy do zbycia w roku 2020 niezabudowaną nieruchomość gruntową położoną w Brzozowej gmina Połaniec – obszar inwestycyjny D oznaczonej w ewidencji gruntów jako działka nr 712 o pow. około 10 ha (wartość szacunkowa 2 200 000 zł); niezabudowaną nieruchomość gruntową położoną w Brzozowej gmina Połaniec – obszar inwestycyjny C oznaczonej w ewidencji gruntów jako działka nr 703 o pow. 3,4180 ha (wartość szacunkowa 752 000 zł) oraz sprzedaż



niezabudowanej nieruchomości gruntowej położonej w Połańcu, oznaczonej w ewidencji gruntów jako działka nr 6953/25 o powierzchni 0,1056 ha (wartość szacunkowa 98 000 zł).

## **2. Długoterminowa prognoza wydatków uwzględnia:**

- a) wykonanie wydatków w budżetach lat przeszłych, a w szczególności 2019 roku,
- b) zachowanie dotychczasowej struktury poszczególnych kategorii wydatków,
- c) utrzymanie dotychczas funkcjonującej sieci jednostek organizacyjnych gminy,
- d) zabezpieczenie wydatków na obsługę długu,

## **3. Źródłami finansowania inwestycji będą:**

- a) Środki własne,
- b) Bezzwrotne środki, w tym środki unijne,

Gmina Połaniec posiada zadłużenie z tytułu wcześniej zaciąganych kredytów. Planuje się, że na koniec 2020 roku zadłużenie to będzie wynosiło 6 808 000 zł. Środki z pozyskanych kredytów przeznaczone zostały na dofinansowanie zadań inwestycyjnych i spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

## **4. Wynik budżetowy**

Budżety objęte WPF bilansują się bez potrzeby ich zasilania zewnętrznymi źródłami.

## **5. Kwota wyłączeń z art. 243 ust 3 pkt 1 ufp oraz z art. 170 ust 3 ufp przypadająca na dany rok budżetowy**

Gmina Połaniec nie posiada zobowiązań, które podlegają wyłączeniom.

## **6. Informacja o udzielonych poręczeniach**

W okresie prognozowanym nie planuje się udzielać poręczeń. Przedstawione zostały skutki udzielonych poręczeń dla Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej w Połańcu na łączną kwotę 4 184 108 zł oraz dla Zakładu Gospodarki Odpadami Komunalnymi Sp. z o.o. w Rzędowie na łączną kwotę 1 030 980 zł.

## **7. Wskaźniki budżetowe – art. 243 ustawy o finansach publicznych**

Założenia te uwzględnione zostały w Wieloletniej Prognozie Finansowej.

Aktualnie przedstawiona Prognoza nie zakłada w żadnym okresie zrównania się bądź przekroczenia ww. wskaźników w związku z racjonalnym rozłożeniem spłat kredytów przy uwzględnieniu stale rosnących potrzeb inwestycyjnych, co jest niezwykle korzystne, gdyż daje możliwość zwiększenia nakładów inwestycyjnych w przyszłych latach poprzez zachowanie wskaźników finansowych na bezpiecznym poziomie.

Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych wprowadziła nowe regulacje w zakresie kształtowania się budżetu oraz wskaźników, a mianowicie:

- planowane wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki.
- relacja łącznej kwoty spłat zadłużenia (raty kredytów, pożyczek, wykup papierów wartościowych, potencjalne spłaty poręczeń) do planowanych dochodów ogółem szczegółowo określona wzorem w art. 243 ww. ustawy.

W przypadku budżetu gminy w prezentowanej prognozie obie relacje w omawianym okresie są zachowane.

## **8. Założenia dotyczące zadłużenia**

Zadłużenie ogółem na koniec roku zawiera zadłużenie z tytułu kredytów wynikających z lat poprzednich. W chwili obecnej nie planuje się kredytu do zaciągnięcia w roku 2020.

Założenia przyjęte w prognozie oparte zostały na danych z poprzednich okresów, a także w oparciu o przyszłościowe analizy finansowe. Uwzględnione w nich zostały wskaźniki mikro i makroekonomiczne, co pozwoliło na osiągnięcie założonych celów budżetowych.