

Uchwała Nr XXXIII/286/21  
Rady Miejskiej w Jędrzejowie  
dnia 17.02.2021 roku

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Jędrzejów na lata 2021-2031

Na podstawie art.18 ust. 2. pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. 2020 poz.713, 1378) oraz art. 226, art.227, art.228, art. 229, art. 230 ust. 6 i art. 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 poz. 869 z późn. zm.) Rada Miejska w Jędrzejowie uchwala co następuje:

§ 1

Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta i Gminy na lata 2021- 2031 zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do uchwały.

§ 2.

Ustala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do uchwały.

§ 3

Przyjmuje się objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2021-2031 Zgodnie z załącznikiem Nr 3 do uchwały.

§ 4.

Upoważnia się Burmistrza do;

- 1) zaciągania zobowiązań na wieloletnie przedsięwzięcia w granicach kwot określonych 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 wyniku budżetu dla każdego roku objętego prognozą finansową.

Upoważnienie to obejmuje 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 z dnia 11 lipca 2014 o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych perspektywie finansowej 2014-2020 (Dz.U.2020.818)

§ 5

Traci moc Uchwała Nr XXXII/284/21 z dnia 28.01.2021 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Jędrzejów na lata 2021-2031

§ 6.

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Jędrzejowa.

§ 7.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia .

Przewodniczący Rady Miejskiej  
Jędrzejowie

mgr inż. Robert Kruk

## UZASADNIENIE:

Przedmiotem uchwały jest Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta i Gminy Jędrzejów na lata 2020 - 2031

Art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U z 2019 poz. 869) wskazuje organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego jako właściwy do podjęcia uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej art. 226, 227 i 229 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych określają szczegółowość wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego, tj. minimalny zakres informacji i danych jakie powinny się w niej znaleźć, natomiast art. 228 wskazuje możliwy do ujęcia w uchwale zakres upoważnień dla zarządu jst.

Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 1 października 2019 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej (Dz. U. z 2019 r. poz. 1903) określa wzór wieloletniej prognozy finansowej oraz załącznika zawierającego wykaz przedsięwzięć wieloletnich.

Projekt uchwały wieloletniej prognozy finansowej przedłożony zostaje:

- Regionalnej Izbie Obrachunkowej,
- organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego.

Zgodnie z zapisami ustawy o finansach publicznych wieloletnia prognoza finansowa winna obejmować okres roku budżetowego i co najmniej trzech kolejnych lat, jednocześnie musi obejmować okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania (prognoza kwoty długu i przedsięwzięcia wieloletnie). W związku z powyższym wraz z projektem budżetu na rok 2021 została sporządzona wieloletnia prognoza finansowa, której horyzont czasowy przypada na lata 2021 - 2031.

Wraz z wieloletnią prognozą finansową sporządzony został wykaz przedsięwzięć wieloletnich oraz objaśnienie przyjętych wartości.

# Wieloletnia prognoza finansowa 1)

załącznik nr 1 do  
uchwały nr XXIII/286/21  
z dnia 2021-02-17

| z tego:          |                             |                              |               |              |               |               |               |               |                                                                |                              |                                                            |                                   |  |  |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------------------------------------|-----------------------------------|--|--|
| Wyszczególnienie | Dochody ogółem <sup>x</sup> | Dochody bieżące <sup>x</sup> | z tego:       |              |               |               |               |               | z tego:                                                        |                              | w tym:                                                     |                                   |  |  |
|                  |                             |                              | 1.1           | 1.1.1        | 1.1.2         | 1.1.3         | 1.1.4         | 1.1.5         | z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3) | pozostałe dochody bieżące 4) | w tym:                                                     |                                   |  |  |
|                  |                             |                              |               |              |               |               |               |               |                                                                |                              | z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje | ze sprzedaży majątku <sup>x</sup> |  |  |
| 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                             |  |  |
| 2021             | 133 899 747,74              | 126 337 319,54               | 22 213 382,00 | 800 000,00   | 21 731 752,00 | 42 774 037,54 | 38 818 148,00 | 12 400 000,00 | 7 562 428,20                                                   | 1 723 769,00                 | 5 753 659,20                                               |                                   |  |  |
| 2022             | 128 357 620,00              | 128 357 620,00               | 1 000 000,00  | 1 000 000,00 | 23 729 590,00 | 39 028 030,00 | 41 000 000,00 | 12 962 101,00 | 0,00                                                           | 0,00                         | 0,00                                                       |                                   |  |  |
| 2023             | 131 434 770,00              | 131 434 770,00               | 25 000 000,00 | 1 100 000,00 | 24 083 477,00 | 40 751 293,00 | 40 500 000,00 | 13 480 585,00 | 0,00                                                           | 0,00                         | 0,00                                                       |                                   |  |  |
| 2024             | 134 063 470,00              | 134 063 470,00               | 26 400 000,00 | 1 200 000,00 | 25 250 000,00 | 40 213 470,00 | 41 000 000,00 | 14 020 000,00 | 0,00                                                           | 0,00                         | 0,00                                                       |                                   |  |  |
| 2025             | 136 744 740,00              | 136 744 740,00               | 27 800 000,00 | 1 300 000,00 | 26 100 000,00 | 40 044 740,00 | 41 500 000,00 | 14 580 600,00 | 0,00                                                           | 0,00                         | 0,00                                                       |                                   |  |  |
| 2026             | 139 479 630,00              | 139 479 630,00               | 29 200 000,00 | 1 400 000,00 | 27 200 000,00 | 39 679 630,00 | 42 000 000,00 | 15 164 000,00 | 0,00                                                           | 0,00                         | 0,00                                                       |                                   |  |  |
| 2027             | 142 269 220,00              | 142 269 220,00               | 30 600 000,00 | 1 500 000,00 | 28 400 000,00 | 39 269 220,00 | 42 500 000,00 | 15 770 000,00 | 0,00                                                           | 0,00                         | 0,00                                                       |                                   |  |  |
| 2028             | 145 114 600,00              | 145 114 600,00               | 32 000 000,00 | 1 600 000,00 | 29 600 000,00 | 38 914 600,00 | 43 000 000,00 | 16 400 000,00 | 0,00                                                           | 0,00                         | 0,00                                                       |                                   |  |  |
| 2029             | 148 016 890,00              | 148 016 890,00               | 32 400 000,00 | 1 700 000,00 | 30 800 000,00 | 39 616 890,00 | 43 500 000,00 | 16 600 000,00 | 0,00                                                           | 0,00                         | 0,00                                                       |                                   |  |  |
| 2030             | 150 977 230,00              | 150 977 230,00               | 33 800 000,00 | 1 800 000,00 | 31 800 000,00 | 39 577 230,00 | 44 000 000,00 | 17 091 000,00 | 0,00                                                           | 0,00                         | 0,00                                                       |                                   |  |  |
| 2031             | 153 996 730,00              | 153 996 730,00               | 35 000 000,00 | 1 900 000,00 | 33 000 000,00 | 39 596 730,00 | 44 500 000,00 | 17 610 000,00 | 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, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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



| Wyszczególnienie | Wynik budżetu x | w tym: | Przychody budżetu x | z tego:                                            |                                |                                         |                                |                                                               |        |
|------------------|-----------------|--------|---------------------|----------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------------------------------|--------|
|                  |                 |        |                     | Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x | na pokrycie deficytu budżetu x | Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6) | na pokrycie deficytu budżetu x | Wołne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x | w tym: |
|                  |                 |        |                     |                                                    |                                |                                         |                                |                                                               |        |
| Lp               | 3               | 3.1    | 4                   | 4.1                                                | 4.1.1                          | 4.2                                     | 4.2.1                          | 4.3                                                           | 4.3.1  |
| 2021             | -11 207 771,06  | 0,00   | 15 095 771,06       | 6 000 000,00                                       | 2 112 000,00                   | 9 095 771,06                            | 9 095 771,06                   | 0,00                                                          | 0,00   |
| 2022             | 5 088 000,00    | 0,00   | 0,00                | 0,00                                               | 0,00                           | 0,00                                    | 0,00                           | 0,00                                                          | 0,00   |
| 2023             | 5 088 000,00    | 0,00   | 0,00                | 0,00                                               | 0,00                           | 0,00                                    | 0,00                           | 0,00                                                          | 0,00   |
| 2024             | 5 688 000,00    | 0,00   | 0,00                | 0,00                                               | 0,00                           | 0,00                                    | 0,00                           | 0,00                                                          | 0,00   |
| 2025             | 5 788 000,00    | 0,00   | 0,00                | 0,00                                               | 0,00                           | 0,00                                    | 0,00                           | 0,00                                                          | 0,00   |
| 2026             | 5 788 000,00    | 0,00   | 0,00                | 0,00                                               | 0,00                           | 0,00                                    | 0,00                           | 0,00                                                          | 0,00   |
| 2027             | 5 788 000,00    | 0,00   | 0,00                | 0,00                                               | 0,00                           | 0,00                                    | 0,00                           | 0,00                                                          | 0,00   |
| 2028             | 5 339 000,00    | 0,00   | 0,00                | 0,00                                               | 0,00                           | 0,00                                    | 0,00                           | 0,00                                                          | 0,00   |
| 2029             | 5 000 000,00    | 0,00   | 0,00                | 0,00                                               | 0,00                           | 0,00                                    | 0,00                           | 0,00                                                          | 0,00   |
| 2030             | 2 000 000,00    | 0,00   | 0,00                | 0,00                                               | 0,00                           | 0,00                                    | 0,00                           | 0,00                                                          | 0,00   |
| 2031             | 2 100 000,00    | 0,00   | 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 <sup>x</sup> | z tego:                                   |       |                                                                                            |                                                                                               |                                                                                                  |                                                                                                   |
|------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|------|----------------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------------|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                  | Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup> | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |      | Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu <sup>x 7)</sup> |                               | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |       | Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup> | łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup> | w tym:                                                                                           |                                                                                                   |
|                  |                                                             | 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                                                                                       |                                                                                                  |                                                                                                   |
| 2021             | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00 | 0,00                                                           | 3 888 000,00                  | 3 888 000,00                              | 0,00  | 0,00                                                                                       | 0,00                                                                                          |                                                                                                  |                                                                                                   |
| 2022             | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00 | 0,00                                                           | 5 088 000,00                  | 5 088 000,00                              | 0,00  | 0,00                                                                                       | 0,00                                                                                          |                                                                                                  |                                                                                                   |
| 2023             | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00 | 0,00                                                           | 5 088 000,00                  | 5 088 000,00                              | 0,00  | 0,00                                                                                       | 0,00                                                                                          |                                                                                                  |                                                                                                   |
| 2024             | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00 | 0,00                                                           | 5 688 000,00                  | 5 688 000,00                              | 0,00  | 0,00                                                                                       | 0,00                                                                                          |                                                                                                  |                                                                                                   |
| 2025             | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00 | 0,00                                                           | 5 788 000,00                  | 5 788 000,00                              | 0,00  | 0,00                                                                                       | 0,00                                                                                          |                                                                                                  |                                                                                                   |
| 2026             | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00 | 0,00                                                           | 5 788 000,00                  | 5 788 000,00                              | 0,00  | 0,00                                                                                       | 0,00                                                                                          |                                                                                                  |                                                                                                   |
| 2027             | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00 | 0,00                                                           | 5 788 000,00                  | 5 788 000,00                              | 0,00  | 0,00                                                                                       | 0,00                                                                                          |                                                                                                  |                                                                                                   |
| 2028             | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00 | 0,00                                                           | 5 339 000,00                  | 5 339 000,00                              | 0,00  | 0,00                                                                                       | 0,00                                                                                          |                                                                                                  |                                                                                                   |
| 2029             | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00 | 0,00                                                           | 5 000 000,00                  | 5 000 000,00                              | 0,00  | 0,00                                                                                       | 0,00                                                                                          |                                                                                                  |                                                                                                   |
| 2030             | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00 | 0,00                                                           | 2 000 000,00                  | 2 000 000,00                              | 0,00  | 0,00                                                                                       | 0,00                                                                                          |                                                                                                  |                                                                                                   |
| 2031             | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00 | 0,00                                                           | 2 100 000,00                  | 2 100 000,00                              | 0,00  | 0,00                                                                                       | 0,00                                                                                          |                                                                                                  |                                                                                                   |

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

| Wyszczególnienie | Rozchody budżetu, z tego:                                                                            |                              |                                                                 |                 |                                                                                                    |                                             |               |                                                               |                                                            |                                                                                                  | 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, z tego: |                              |                                                                 |                 |                                                                                                    |                                             |               |                                                               |                                                            |                                                                                                  |        |                                                                           |
|                  | z tego:                                                                                              |                              |                                                                 |                 |                                                                                                    | Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x | Kwota długu x | kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków x | Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x | Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi x |        |                                                                           |
|                  | kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy       | środkami nowego zobowiązania | wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy | innymi środkami | kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x |                                             |               |                                                               |                                                            |                                                                                                  |        |                                                                           |
| Lp               | 5.1.1.3                                                                                              | 5.1.1.3.1                    | 5.1.1.3.2                                                       | 5.1.1.3.3       | 5.1.1.4                                                                                            | 5.2                                         | 6             | 6.1                                                           | 7.1                                                        | 7.2                                                                                              |        |                                                                           |
| 2021             | 0,00                                                                                                 | 0,00                         | 0,00                                                            | 0,00            | 0,00                                                                                               | 0,00                                        | 47 667 000,00 | 0,00                                                          | 1 407 357,59                                               | 10 503 128,65                                                                                    |        |                                                                           |
| 2022             | x                                                                                                    | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                               | 0,00                                        | 42 579 000,00 | 0,00                                                          | 18 140 000,00                                              | 18 140 000,00                                                                                    |        |                                                                           |
| 2023             | x                                                                                                    | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                               | 0,00                                        | 37 491 000,00 | 0,00                                                          | 19 034 770,00                                              | 19 034 770,00                                                                                    |        |                                                                           |
| 2024             | x                                                                                                    | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                               | 0,00                                        | 31 803 000,00 | 0,00                                                          | 19 393 470,00                                              | 19 393 470,00                                                                                    |        |                                                                           |
| 2025             | x                                                                                                    | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                               | 0,00                                        | 26 015 000,00 | 0,00                                                          | 19 844 740,00                                              | 19 844 740,00                                                                                    |        |                                                                           |
| 2026             | x                                                                                                    | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                               | 0,00                                        | 20 227 000,00 | 0,00                                                          | 20 179 630,00                                              | 20 179 630,00                                                                                    |        |                                                                           |
| 2027             | x                                                                                                    | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                               | 0,00                                        | 14 439 000,00 | 0,00                                                          | 20 669 220,00                                              | 20 669 220,00                                                                                    |        |                                                                           |
| 2028             | x                                                                                                    | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                               | 0,00                                        | 9 100 000,00  | 0,00                                                          | 20 994 000,00                                              | 20 994 000,00                                                                                    |        |                                                                           |
| 2029             | x                                                                                                    | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                               | 0,00                                        | 4 100 000,00  | 0,00                                                          | 21 414 890,00                                              | 21 414 890,00                                                                                    |        |                                                                           |
| 2030             | x                                                                                                    | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                               | 0,00                                        | 2 100 000,00  | 0,00                                                          | 21 843 130,00                                              | 21 843 130,00                                                                                    |        |                                                                           |
| 2031             | x                                                                                                    | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                               | 0,00                                        | 0,00          | 0,00                                                          | 22 273 730,00                                              | 22 273 730,00                                                                                    |        |                                                                           |

8) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a 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 związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych przypadających na dany rok) <sup>x</sup> | 8.2    |        | Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych 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 wyłączeń ustawowych 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 związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup> |
| Lp               | 8.1                                                                                                                                                                                                                                                                                | 8.2    |        | 8.3                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 8.3.1                                                                                                                                                                                                                                      | 8.4.1                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 2021             | 5,85%                                                                                                                                                                                                                                                                              | 3,45%  | 5,51%  | 7,30%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 7,30%                                                                                                                                                                                                                                      | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2022             | 6,37%                                                                                                                                                                                                                                                                              | 20,98% | 20,98% | 6,39%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 6,39%                                                                                                                                                                                                                                      | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2023             | 6,27%                                                                                                                                                                                                                                                                              | 21,65% | 21,65% | 10,32%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 10,32%                                                                                                                                                                                                                                     | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2024             | 6,70%                                                                                                                                                                                                                                                                              | 21,30% | 21,30% | 16,05%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 16,05%                                                                                                                                                                                                                                     | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2025             | 6,50%                                                                                                                                                                                                                                                                              | 21,04% | x      | 21,31%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 21,31%                                                                                                                                                                                                                                     | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2026             | 6,30%                                                                                                                                                                                                                                                                              | 20,72% | x      | 14,24%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 14,24%                                                                                                                                                                                                                                     | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2027             | 6,10%                                                                                                                                                                                                                                                                              | 20,55% | x      | 16,10%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 16,10%                                                                                                                                                                                                                                     | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2028             | 5,31%                                                                                                                                                                                                                                                                              | 20,05% | x      | 18,53%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 18,53%                                                                                                                                                                                                                                     | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2029             | 4,89%                                                                                                                                                                                                                                                                              | 20,03% | x      | 20,90%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 20,90%                                                                                                                                                                                                                                     | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2030             | 2,06%                                                                                                                                                                                                                                                                              | 19,88% | x      | 20,76%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 20,76%                                                                                                                                                                                                                                     | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2031             | 2,01%                                                                                                                                                                                                                                                                              | 19,64% | x      | 20,51%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 20,51%                                                                                                                                                                                                                                     | 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:     |  |
|                  | Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> | środków określonych 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 i 3 ustawy | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup> | Wydutki 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:     |  |
| 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    |  |
| 2021             | 572 914,54                                                                                                                                     | 572 914,54                                                                                                                                                                          | 572 426,35                                       | 1 962 222,24                                                                                                                        | 1 962 222,24                                                                                                                    | 1 962 222,24                                     | 1 047 385,31                                                                                                                                   | 1 047 385,31                                                                                                                               | 816 612,45 |  |
| 2022             | 337 835,16                                                                                                                                     | 0,00                                                                                                                                                                                | 0,00                                             | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00                                             | 337 835,16                                                                                                                                     | 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       |  |
| 2029             | 0,00                                                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                                                                | 0,00                                             | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00                                             | 0,00                                                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                       | 0,00       |  |
| 2030             | 0,00                                                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                                                                | 0,00                                             | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00                                             | 0,00                                                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                       | 0,00       |  |
| 2031             | 0,00                                                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                                                                | 0,00                                             | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00                                             | 0,00                                                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                       | 0,00       |  |

| Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych |                                                                                                                                    |                                                                                                                                |                                                                                |                                                                     |              |              |      |                                                                                                            |                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                  |
|--------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Wyszczególnienie                                             | w tym:                                                                                                                             |                                                                                                                                |                                                                                | Wydaki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy | z tego:      |              |      | Wydaki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | Wydaki 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 |
|                                                              | Wydaki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | Wydaki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | Wydaki majątkowe finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |                                                                     | z tego:      |              |      |                                                                                                            |                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                  |
|                                                              |                                                                                                                                    |                                                                                                                                |                                                                                |                                                                     | bieżące      | majątkowe    |      |                                                                                                            |                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                  |
| 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                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                  |
| 2021                                                         | 2 530 220,69                                                                                                                       | 2 530 220,69                                                                                                                   | 2 530 220,69                                                                   | 14 572 323,14                                                       | 7 425 109,74 | 7 147 213,40 | 0,00 | 0,00                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                      | 0,00                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                             |
| 2022                                                         | 0,00                                                                                                                               | 0,00                                                                                                                           | 0,00                                                                           | 8 360 639,16                                                        | 7 487 835,16 | 872 804,00   | 0,00 | 0,00                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                      | 0,00                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                             |
| 2023                                                         | 0,00                                                                                                                               | 0,00                                                                                                                           | 0,00                                                                           | 7 884 934,00                                                        | 7 300 000,00 | 584 934,00   | 0,00 | 0,00                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                      | 0,00                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                             |
| 2024                                                         | 0,00                                                                                                                               | 0,00                                                                                                                           | 0,00                                                                           | 6 878 621,00                                                        | 6 654 000,00 | 224 621,00   | 0,00 | 0,00                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                      | 0,00                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                             |
| 2025                                                         | 0,00                                                                                                                               | 0,00                                                                                                                           | 0,00                                                                           | 154 000,00                                                          | 154 000,00   | 0,00         | 0,00 | 0,00                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                      | 0,00                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                             |
| 2026                                                         | 0,00                                                                                                                               | 0,00                                                                                                                           | 0,00                                                                           | 154 000,00                                                          | 154 000,00   | 0,00         | 0,00 | 0,00                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                      | 0,00                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                             |
| 2027                                                         | 0,00                                                                                                                               | 0,00                                                                                                                           | 0,00                                                                           | 154 000,00                                                          | 154 000,00   | 0,00         | 0,00 | 0,00                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                      | 0,00                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                             |
| 2028                                                         | 0,00                                                                                                                               | 0,00                                                                                                                           | 0,00                                                                           | 154 000,00                                                          | 154 000,00   | 0,00         | 0,00 | 0,00                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                      | 0,00                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                             |
| 2029                                                         | 0,00                                                                                                                               | 0,00                                                                                                                           | 0,00                                                                           | 154 000,00                                                          | 154 000,00   | 0,00         | 0,00 | 0,00                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                      | 0,00                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                             |
| 2030                                                         | 0,00                                                                                                                               | 0,00                                                                                                                           | 0,00                                                                           | 154 000,00                                                          | 154 000,00   | 0,00         | 0,00 | 0,00                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                      | 0,00                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                             |
| 2031                                                         | 0,00                                                                                                                               | 0,00                                                                                                                           | 0,00                                                                           | 0,00                                                                | 0,00         | 0,00         | 0,00 | 0,00                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                      | 0,00                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                             |

| Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych |                                                                                                   |                              |        |        |                                                                             |                                                                         |                                                       |                                         |        |      |      |       |       |                                                     |
|--------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|--------|--------|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------|--------|------|------|-------|-------|-----------------------------------------------------|
| Wyszczególnienie                                             | Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wyłączające wyłączenie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x | Wydatki zmniejszające dług x | 10.7.1 | 10.7.2 | w tym:                                                                      |                                                                         |                                                       |                                         | 10.7.3 | 10.8 | 10.9 | 10.10 | 10.11 |                                                     |
|                                                              |                                                                                                   |                              |        |        | spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x | spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x | zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x | w tym:                                  |        |      |      |       |       |                                                     |
|                                                              |                                                                                                   |                              |        |        |                                                                             |                                                                         |                                                       | dokonywana w formie wydatku bieżącego x |        |      |      |       |       | w tym:                                              |
|                                                              |                                                                                                   |                              |        |        |                                                                             |                                                                         |                                                       |                                         |        |      |      |       |       | wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x |
| Lp                                                           | 10.6                                                                                              | 10.7                         |        |        |                                                                             |                                                                         |                                                       |                                         |        |      |      |       |       |                                                     |
| 2021                                                         | 3 888 000,00                                                                                      | 0,00                         | 0,00   | 0,00   | 0,00                                                                        | 0,00                                                                    | 0,00                                                  | 0,00                                    | 0,00   | 0,00 | 0,00 | 0,00  | 0,00  |                                                     |
| 2022                                                         | 5 088 000,00                                                                                      | 0,00                         | 0,00   | 0,00   | 0,00                                                                        | 0,00                                                                    | 0,00                                                  | 0,00                                    | 0,00   | x    | 0,00 | 0,00  | 0,00  |                                                     |
| 2023                                                         | 5 088 000,00                                                                                      | 0,00                         | 0,00   | 0,00   | 0,00                                                                        | 0,00                                                                    | 0,00                                                  | 0,00                                    | 0,00   | x    | 0,00 | 0,00  | 0,00  |                                                     |
| 2024                                                         | 5 588 000,00                                                                                      | 0,00                         | 0,00   | 0,00   | 0,00                                                                        | 0,00                                                                    | 0,00                                                  | 0,00                                    | 0,00   | x    | 0,00 | 0,00  | 0,00  |                                                     |
| 2025                                                         | 5 588 000,00                                                                                      | 0,00                         | 0,00   | 0,00   | 0,00                                                                        | 0,00                                                                    | 0,00                                                  | 0,00                                    | 0,00   | x    | 0,00 | 0,00  | 0,00  |                                                     |
| 2026                                                         | 5 588 000,00                                                                                      | 0,00                         | 0,00   | 0,00   | 0,00                                                                        | 0,00                                                                    | 0,00                                                  | 0,00                                    | 0,00   | x    | 0,00 | 0,00  | 0,00  |                                                     |
| 2027                                                         | 5 588 000,00                                                                                      | 0,00                         | 0,00   | 0,00   | 0,00                                                                        | 0,00                                                                    | 0,00                                                  | 0,00                                    | 0,00   | x    | 0,00 | 0,00  | 0,00  |                                                     |
| 2028                                                         | 5 139 000,00                                                                                      | 0,00                         | 0,00   | 0,00   | 0,00                                                                        | 0,00                                                                    | 0,00                                                  | 0,00                                    | 0,00   | x    | 0,00 | 0,00  | 0,00  |                                                     |
| 2029                                                         | 4 000 000,00                                                                                      | 0,00                         | 0,00   | 0,00   | 0,00                                                                        | 0,00                                                                    | 0,00                                                  | 0,00                                    | 0,00   | x    | 0,00 | 0,00  | 0,00  |                                                     |
| 2030                                                         | 0,00                                                                                              | 0,00                         | 0,00   | 0,00   | 0,00                                                                        | 0,00                                                                    | 0,00                                                  | 0,00                                    | 0,00   | x    | 0,00 | 0,00  | 0,00  |                                                     |
| 2031                                                         | 0,00                                                                                              | 0,00                         | 0,00   | 0,00   | 0,00                                                                        | 0,00                                                                    | 0,00                                                  | 0,00                                    | 0,00   | x    | 0,00 | 0,00  | 0,00  |                                                     |
|                                                              |                                                                                                   |                              |        |        |                                                                             |                                                                         |                                                       |                                         |        |      |      |       |       |                                                     |
|                                                              |                                                                                                   |                              |        |        |                                                                             |                                                                         |                                                       |                                         |        |      |      |       |       |                                                     |
|                                                              |                                                                                                   |                              |        |        |                                                                             |                                                                         |                                                       |                                         |        |      |      |       |       |                                                     |
|                                                              |                                                                                                   |                              |        |        |                                                                             |                                                                         |                                                       |                                         |        |      |      |       |       |                                                     |
|                                                              |                                                                                                   |                              |        |        |                                                                             |                                                                         |                                                       |                                         |        |      |      |       |       |                                                     |
|                                                              |                                                                                                   |                              |        |        |                                                                             |                                                                         |                                                       |                                         |        |      |      |       |       |                                                     |
|                                                              |                                                                                                   |                              |        |        |                                                                             |                                                                         |                                                       |                                         |        |      |      |       |       |                                                     |
|                                                              |                                                                                                   |                              |        |        |                                                                             |                                                                         |                                                       |                                         |        |      |      |       |       |                                                     |
|                                                              |                                                                                                   |                              |        |        |                                                                             |                                                                         |                                                       |                                         |        |      |      |       |       |                                                     |
|                                                              |                                                                                                   |                              |        |        |                                                                             |                                                                         |                                                       |                                         |        |      |      |       |       |                                                     |
|                                                              |                                                                                                   |                              |        |        |                                                                             |                                                                         |                                                       |                                         |        |      |      |       |       |                                                     |
|                                                              |                                                                                                   |                              |        |        |                                                                             |                                                                         |                                                       |                                         |        |      |      |       |       |                                                     |
|                                                              |                                                                                                   |                              |        |        |                                                                             |                                                                         |                                                       |                                         |        |      |      |       |       |                                                     |
|                                                              |                                                                                                   |                              |        |        |                                                                             |                                                                         |                                                       |                                         |        |      |      |       |       |                                                     |
|                                                              |                                                                                                   |                              |        |        |                                                                             |                                                                         |                                                       |                                         |        |      |      |       |       |                                                     |
|                                                              |                                                                                                   |                              |        |        |                                                                             |                                                                         |                                                       |                                         |        |      |      |       |       |                                                     |
|                                                              |                                                                                                   |                              |        |        |                                                                             |                                                                         |                                                       |                                         |        |      |      |       |       |                                                     |
|                                                              |                                                                                                   |                              |        |        |                                                                             |                                                                         |                                                       |                                         |        |      |      |       |       |                                                     |
|                                                              |                                                                                                   |                              |        |        |                                                                             |                                                                         |                                                       |                                         |        |      |      |       |       |                                                     |
|                                                              |                                                                                                   |                              |        |        |                                                                             |                                                                         |                                                       |                                         |        |      |      |       |       |                                                     |
|                                                              |                                                                                                   |                              |        |        |                                                                             |                                                                         |                                                       |                                         |        |      |      |       |       |                                                     |
|                                                              |                                                                                                   |                              |        |        |                                                                             |                                                                         |                                                       |                                         |        |      |      |       |       |                                                     |
|                                                              |                                                                                                   |                              |        |        |                                                                             |                                                                         |                                                       |                                         |        |      |      |       |       |                                                     |
|                                                              |                                                                                                   |                              |        |        |                                                                             |                                                                         |                                                       |                                         |        |      |      |       |       |                                                     |
|                                                              |                                                                                                   |                              |        |        |                                                                             |                                                                         |                                                       |                                         |        |      |      |       |       |                                                     |
|                                                              |                                                                                                   |                              |        |        |                                                                             |                                                                         |                                                       |                                         |        |      |      |       |       |                                                     |
|                                                              |                                                                                                   |                              |        |        |                                                                             |                                                                         |                                                       |                                         |        |      |      |       |       |                                                     |
|                                                              |                                                                                                   |                              |        |        |                                                                             |                                                                         |                                                       |                                         |        |      |      |       |       |                                                     |
|                                                              |                                                                                                   |                              |        |        |                                                                             |                                                                         |                                                       |                                         |        |      |      |       |       |                                                     |
|                                                              |                                                                                                   |                              |        |        |                                                                             |                                                                         |                                                       |                                         |        |      |      |       |       |                                                     |
|                                                              |                                                                                                   |                              |        |        |                                                                             |                                                                         |                                                       |                                         |        |      |      |       |       |                                                     |
|                                                              |                                                                                                   |                              |        |        |                                                                             |                                                                         |                                                       |                                         |        |      |      |       |       |                                                     |
|                                                              |                                                                                                   |                              |        |        |                                                                             |                                                                         |                                                       |                                         |        |      |      |       |       |                                                     |
|                                                              |                                                                                                   |                              |        |        |                                                                             |                                                                         |                                                       |                                         |        |      |      |       |       |                                                     |
|                                                              |                                                                                                   |                              |        |        |                                                                             |                                                                         |                                                       |                                         |        |      |      |       |       |                                                     |
|                                                              |                                                                                                   |                              |        |        |                                                                             |                                                                         |                                                       |                                         |        |      |      |       |       |                                                     |
|                                                              |                                                                                                   |                              |        |        |                                                                             |                                                                         |                                                       |                                         |        |      |      |       |       |                                                     |
|                                                              |                                                                                                   |                              |        |        |                                                                             |                                                                         |                                                       |                                         |        |      |      |       |       |                                                     |
|                                                              |                                                                                                   |                              |        |        |                                                                             |                                                                         |                                                       |                                         |        |      |      |       |       |                                                     |
|                                                              |                                                                                                   |                              |        |        |                                                                             |                                                                         |                                                       |                                         |        |      |      |       |       |                                                     |
|                                                              |                                                                                                   |                              |        |        |                                                                             |                                                                         |                                                       |                                         |        |      |      |       |       |                                                     |
|                                                              |                                                                                                   |                              |        |        |                                                                             |                                                                         |                                                       |                                         |        |      |      |       |       |                                                     |
|                                                              |                                                                                                   |                              |        |        |                                                                             |                                                                         |                                                       |                                         |        |      |      |       |       |                                                     |
|                                                              |                                                                                                   |                              |        |        |                                                                             |                                                                         |                                                       |                                         |        |      |      |       |       |                                                     |
|                                                              |                                                                                                   |                              |        |        |                                                                             |                                                                         |                                                       |                                         |        |      |      |       |       |                                                     |
|                                                              |                                                                                                   |                              |        |        |                                                                             |                                                                         |                                                       |                                         |        |      |      |       |       |                                                     |
|                                                              |                                                                                                   |                              |        |        |                                                                             |                                                                         |                                                       |                                         |        |      |      |       |       |                                                     |
|                                                              |                                                                                                   |                              |        |        |                                                                             |                                                                         |                                                       |                                         |        |      |      |       |       |                                                     |
|                                                              |                                                                                                   |                              |        |        |                                                                             |                                                                         |                                                       |                                         |        |      |      |       |       |                                                     |
|                                                              |                                                                                                   |                              |        |        |                                                                             |                                                                         |                                                       |                                         |        |      |      |       |       |                                                     |
|                                                              |                                                                                                   |                              |        |        |                                                                             |                                                                         |                                                       |                                         |        |      |      |       |       |                                                     |
|                                                              |                                                                                                   |                              |        |        |                                                                             |                                                                         |                                                       |                                         |        |      |      |       |       |                                                     |
|                                                              |                                                                                                   |                              |        |        |                                                                             |                                                                         |                                                       |                                         |        |      |      |       |       |                                                     |
|                                                              |                                                                                                   |                              |        |        |                                                                             |                                                                         |                                                       |                                         |        |      |      |       |       |                                                     |
|                                                              |                                                                                                   |                              |        |        |                                                                             |                                                                         |                                                       |                                         |        |      |      |       |       |                                                     |
|                                                              |                                                                                                   |                              |        |        |                                                                             |                                                                         |                                                       |                                         |        |      |      |       |       |                                                     |
|                                                              |                                                                                                   |                              |        |        |                                                                             |                                                                         |                                                       |                                         |        |      |      |       |       |                                                     |
|                                                              |                                                                                                   |                              |        |        |                                                                             |                                                                         |                                                       |                                         |        |      |      |       |       |                                                     |
|                                                              |                                                                                                   |                              |        |        |                                                                             |                                                                         |                                                       |                                         |        |      |      |       |       |                                                     |
|                                                              |                                                                                                   |                              |        |        |                                                                             |                                                                         |                                                       |                                         |        |      |      |       |       |                                                     |
|                                                              |                                                                                                   |                              |        |        |                                                                             |                                                                         |                                                       |                                         |        |      |      |       |       |                                                     |
|                                                              |                                                                                                   |                              |        |        |                                                                             |                                                                         |                                                       |                                         |        |      |      |       |       |                                                     |
|                                                              |                                                                                                   |                              |        |        |                                                                             |                                                                         |                                                       |                                         |        |      |      |       |       |                                                     |
|                                                              |                                                                                                   |                              |        |        |                                                                             |                                                                         |                                                       |                                         |        |      |      |       |       |                                                     |
|                                                              |                                                                                                   |                              |        |        |                                                                             |                                                                         |                                                       |                                         |        |      |      |       |       |                                                     |
|                                                              |                                                                                                   |                              |        |        |                                                                             |                                                                         |                                                       |                                         |        |      |      |       |       |                                                     |
|                                                              |                                                                                                   |                              |        |        |                                                                             |                                                                         |                                                       |                                         |        |      |      |       |       |                                                     |
|                                                              |                                                                                                   |                              |        |        |                                                                             |                                                                         |                                                       |                                         |        |      |      |       |       |                                                     |
|                                                              |                                                                                                   |                              |        |        |                                                                             |                                                                         |                                                       |                                         |        |      |      |       |       |                                                     |
|                                                              |                                                                                                   |                              |        |        |                                                                             |                                                                         |                                                       |                                         |        |      |      |       |       |                                                     |

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

\* 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. 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 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 zaciągnięcie 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 XXIII/286/21  
z dnia 2021-02-17

kwoty w zł

| L.p.    | Nazwa i cel                                                                                                                                                                                                                                    | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji |      | Łączne nakłady finansowe | Limit 2021    | Limit 2022   | Limit 2023   | Limit 2024   | Limit 2025 |
|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|------------------|------|--------------------------|---------------|--------------|--------------|--------------|------------|
|         |                                                                                                                                                                                                                                                |                                           | Od               | Do   |                          |               |              |              |              |            |
| 1       | Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)                                                                                                                                                                                                |                                           |                  |      | 61 674 982,66            | 14 572 323,14 | 8 360 639,16 | 7 884 934,00 | 6 878 621,00 | 154 000,00 |
| 1.a     | - wydatki bieżące                                                                                                                                                                                                                              |                                           |                  |      | 39 634 303,11            | 7 425 109,74  | 7 487 835,16 | 7 300 000,00 | 6 654 000,00 | 154 000,00 |
| 1.b     | - wydatki majątkowe                                                                                                                                                                                                                            |                                           |                  |      | 22 040 679,55            | 7 147 213,40  | 872 804,00   | 584 934,00   | 224 621,00   | 0,00       |
| 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: |                                           |                  |      | 7 370 685,06             | 2 737 331,98  | 337 835,16   | 0,00         | 0,00         | 0,00       |
| 1.1.1   | - wydatki bieżące                                                                                                                                                                                                                              |                                           |                  |      | 2 028 491,11             | 775 109,74    | 337 835,16   | 0,00         | 0,00         | 0,00       |
| 1.1.1.1 | Projekt EFS "Złobek w Piaskach" - Rozdz. 85516                                                                                                                                                                                                 | Urząd Gminy                               | 2020             | 2022 | 1 935 688,94             | 716 489,74    | 337 835,16   | 0,00         | 0,00         | 0,00       |
| 1.1.1.2 | Cyfrowo, bezpiecznie, atrakcyjnie - Rozdz. 80195                                                                                                                                                                                               | Urząd Gminy                               | 2020             | 2021 | 92 802,17                | 58 620,00     | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00       |
| 1.1.2   | - wydatki majątkowe                                                                                                                                                                                                                            |                                           |                  |      | 5 342 193,95             | 1 962 222,24  | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00       |
| 1.1.2.1 | Przebudowa budynku dawnej świetlicy na mieszkania chronione użytkowane w Jędrzejowie przy ulicy Dojazd - Rozdz. 90095                                                                                                                          | Urząd Gminy                               | 2017             | 2021 | 962 222,24               | 962 222,24    | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00       |
| 1.1.2.3 | Budowa Centrum Komunikacyjnego dla obsługi ruchu pasażerskiego w Jędrzejowie wraz z systemem informacji dla pasażerów - Rozdz. 90095                                                                                                           | Urząd Gminy                               | 2018             | 2021 | 4 379 971,71             | 1 000 000,00  | 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         | 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                                                                                                                                              |                                           |                  |      | 54 304 297,60            | 11 834 991,16 | 8 022 804,00 | 7 884 934,00 | 6 878 621,00 | 154 000,00 |
| 1.3.1   | - wydatki bieżące                                                                                                                                                                                                                              |                                           |                  |      | 37 605 812,00            | 6 650 000,00  | 7 150 000,00 | 7 300 000,00 | 6 654 000,00 | 154 000,00 |
| 1.3.1.1 | Akcja zimowa - Rozdz. 80016                                                                                                                                                                                                                    | Urząd Gminy                               | 2019             | 2022 | 1 400 000,00             | 350 000,00    | 350 000,00   | 0,00         | 0,00         | 0,00       |
| 1.3.1.2 | Odbiór odpadów - Rozdział 90002                                                                                                                                                                                                                | Urząd Gminy                               | 2019             | 2024 | 29 507 812,00            | 5 000 000,00  | 5 500 000,00 | 6 000 000,00 | 6 500 000,00 | 0,00       |
| 1.3.1.3 | Przetłumywanie psów w schroniskach - Rozdział 90003                                                                                                                                                                                            | Urząd Gminy                               | 2019             | 2023 | 2 000 000,00             | 400 000,00    | 400 000,00   | 400 000,00   | 0,00         | 0,00       |
| 1.3.1.4 | Konserwacja punktów świetlnych - Rozdział 90095                                                                                                                                                                                                | Urząd Gminy                               | 2019             | 2023 | 1 420 000,00             | 300 000,00    | 300 000,00   | 300 000,00   | 0,00         | 0,00       |
| 1.3.1.5 | Organizacja transportu - Rozdział 60004                                                                                                                                                                                                        | Urząd Gminy                               | 2019             | 2023 | 1 738 000,00             | 446 000,00    | 446 000,00   | 446 000,00   | 0,00         | 0,00       |
| 1.3.1.6 | Rewitalizacja oraz funkcjonowanie Kolejki Wąskotorowej Ponidzie - Rozdział 92502                                                                                                                                                               | Urząd Gminy                               | 2021             | 2030 | 1 540 000,00             | 154 000,00    | 154 000,00   | 154 000,00   | 154 000,00   | 154 000,00 |
| 1.3.2   | - wydatki majątkowe                                                                                                                                                                                                                            |                                           |                  |      | 16 698 485,60            | 5 184 991,16  | 872 804,00   | 584 934,00   | 224 621,00   | 0,00       |
| 1.3.2.1 | Uporządkowanie gospodarki ściekowej na terenie aglomeracji Jędrzejów - Rozdz. 40002 Etap I - Rozdz. 40002                                                                                                                                      | Urząd Gminy                               | 2014             | 2023 | 4 992 093,00             | 564 707,00    | 541 447,00   | 262 911,00   | 0,00         | 0,00       |
| 1.3.2.2 | Uporządkowanie gospodarki ściekowej na terenie aglomeracji Jędrzejów Etap II- Rozdz. 40002 - Rozdz. 40002                                                                                                                                      | Urząd Gminy                               | 2015             | 2024 | 3 690 770,00             | 341 777,00    | 331 357,00   | 322 023,00   | 224 621,00   | 0,00       |
| 1.3.2.3 | Przebudowa budynku dawnej świetlicy na mieszkania chronione użytkowane w Jędrzejowie przy ulicy Dojazd - Rozdz. 90095                                                                                                                          | Urząd Gminy                               | 2017             | 2021 | 1 697 070,20             | 1 697 070,20  | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00       |

| L.p.    | Limit 2026 | Limit 2027 | Limit 2028 | Limit 2029 | Limit 2030 | Limit zobowiązań |
|---------|------------|------------|------------|------------|------------|------------------|
| 1       | 154 000,00 | 154 000,00 | 154 000,00 | 154 000,00 | 154 000,00 | 38 620 517,30    |
| 1.a     | 154 000,00 | 154 000,00 | 154 000,00 | 154 000,00 | 154 000,00 | 29 790 944,90    |
| 1.b     | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 8 829 572,40     |
| 1.1     | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 3 075 167,14     |
| 1.1.1   | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 1 112 944,90     |
| 1.1.1.1 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 1 054 324,90     |
| 1.1.1.2 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 58 620,00        |
| 1.1.2   | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 1 962 222,24     |
| 1.1.2.1 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 962 222,24       |
| 1.1.2.3 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 1 000 000,00     |
| 1.2     | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00             |
| 1.2.1   | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00             |
| 1.2.2   | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00             |
| 1.3     | 154 000,00 | 154 000,00 | 154 000,00 | 154 000,00 | 154 000,00 | 35 545 350,16    |
| 1.3.1   | 154 000,00 | 154 000,00 | 154 000,00 | 154 000,00 | 154 000,00 | 28 678 000,00    |
| 1.3.1.1 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 700 000,00       |
| 1.3.1.2 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 23 000 000,00    |
| 1.3.1.3 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 1 200 000,00     |
| 1.3.1.4 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 900 000,00       |
| 1.3.1.5 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 1 338 000,00     |
| 1.3.1.6 | 154 000,00 | 154 000,00 | 154 000,00 | 154 000,00 | 154 000,00 | 1 540 000,00     |
| 1.3.2   | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 6 867 350,16     |
| 1.3.2.1 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 1 369 065,00     |
| 1.3.2.2 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 1 219 778,00     |
| 1.3.2.3 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 1 697 070,20     |

| L.p.    | Nazwa i cel                                                                                                                                                                                                     | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji |      | Łączne nakłady finansowe | Limit 2021   | Limit 2022 | Limit 2023 | Limit 2024 | Limit 2025 |
|---------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|------------------|------|--------------------------|--------------|------------|------------|------------|------------|
|         |                                                                                                                                                                                                                 |                                           | Od               | Do   |                          |              |            |            |            |            |
| 1.3.2.4 | Budowa Centrum Komunikacyjnego dla obsługi ruchu pasażerskiego w Jędrzejowie wraz z systemem informacji dla pasażerów -                                                                                         | Urząd Gminy                               | 2018             | 2021 | 3 348 552,40             | 1 390 000,00 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.2.5 | Maluch - Budowa złobka w Piaskach - Rozdz. 86516                                                                                                                                                                | Urząd Gminy                               | 2020             | 2021 | 2 970 000,00             | 1 191 436,96 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.2.6 | Przebudowa istniejącego boiska szkolnego przy Szkole Podstawowej Nr 2 w Jędrzejowie w ramach rozbudowy i modernizacji istniejącej infrastruktury edukacyjno-sportowej na terenie Gminy Jędrzejów - Rozdz. 90095 | Urząd Gminy                               | 2020             | 2021 | 0,00                     | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       |

| L.p.    | Limit 2026 | Limit 2027 | Limit 2028 | Limit 2029 | Limit 2030 | Limit<br>zobowiązań |
|---------|------------|------------|------------|------------|------------|---------------------|
| 1.3.2.4 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 1 390 000,00        |
| 1.3.2.5 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 1 191 436,96        |
| 1.3.2.6 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00                |



Miejskiej

Załącznik Nr 3  
do Uchwały Rady

w Jędrzejowie  
Nr XXXIII/286/21  
z dnia 17.02.2021r.

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta i Gminy Jędrzejów na lata 2021 – 2031.

Wieloletnia prognoza finansowa (WPF) zgodnie z art. 227 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (ufp), obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. Prognozę kwoty długu, stanowiącą część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.

Wartości przyjęte w WPF i budżecie miasta i gminy na 2021 r. są spójne w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu miasta i gminy (art. 229 ufp).

WPF została opracowana przy uwzględnieniu zaleceń Ministerstwa Rozwoju i Finansów. Wykorzystano założenia makroekonomiczne Ministerstwa.

Prognozowane dochody i wydatki oraz przychody i rozchody związane z finansowaniem deficytu, a także spłatę długu opierają się na przewidywaniach co do przyszłych warunków działania gminy, a nie na informacjach pewnych.

Realistyczność WPF będzie zależała od wielu czynników, które można podzielić na dwie kategorie:

- wewnętrzne – zależne od organów gminy
- zewnętrzne – niezależne od organów gminy

Czynniki wewnętrzne to przede wszystkim polityka finansowa gminy.

Czynniki zewnętrzne to przede wszystkim:

- przebieg procesów gospodarczych w kraju (stopa bezrobocia, inflacja)
- regulacje prawne obciążające samorządy w tym: stabilność prawa w zakresie gwarantowanych dochodów jst oraz adekwatność tych dochodów w stosunku do wyznaczonych ustawowo zadań ; limity zadłużenia, limity wydatków na obsługę długu, zmiany stawek podatku VAT. Mając na uwadze powyższe założono niewielki wzrost dochodów gminy, wzrost subwencji ogólnej (ma to związek z ilością dzieci w wieku szkolnym).

Dochody budżetu zostały przedstawione w WPF w szczegółowości wynikającej z art. 226 ufp, tj. w podziale na dochody bieżące i dochody majątkowe, w tym: dochody ze sprzedaży majątku.

Określenie wartości w/w dochodów nastąpiło na podstawie szacunków dokonanych dla ważniejszych źródeł ich pochodzenia.

Dochody bieżące są wielkością kształtującą zarówno wynik budżetu bieżącego, jak i limit

obciążenia budżetu spłatami zadłużenia.

Wydatki budżetu przedstawiono w WPF w szczególowości wynikającej z art. 226 ufp.

Określenie wartości wydatków bieżących i wydatków majątkowych nastąpiło przy uwzględnieniu ograniczeń i limitów określonych w ufp.

Proces planowania wydatków bieżących zdeterminowała regulacja, która wyklucza możliwość uchwalenia budżetu w sytuacji gdy planowane wydatki bieżące są wyższe od planowanych dochodów bieżących powiększonych o przychody, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 5, 7 i 8. Zasada ta obowiązuje również do wykonania budżetu na koniec roku.

Relacja limituje obciążenia budżetu spłatami zadłużenia. Opiera się na średniej arytmetycznej obliczonej dla ostatnich 7 lat relacji jej dochodów bieżących pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu.

Należy jednak wziąć pod uwagę fakt, że wysokość wielu wydatków jest nie zależna od decyzji władz gminy. Przykładem jest chociażby dotowanie z budżetu niepublicznych i publicznych jednostek systemu oświaty oraz regulacja płac dla nauczycieli.

Wzrost wydatków w tych obszarach nie znajduje pełnego pokrycia w subwencji oświatowej która jest dochodem bieżącym. W związku z powyższym konieczne jest ograniczenie wzrostu wydatków bieżących i wypracowanie realnych metod ograniczania wydatków we wszystkich dziedzinach działalności miasta.

Ustalono, że całość środków pozostałych po spłacie zadłużenia i pokryciu wydatków bieżących będzie przeznaczana na inwestycje.

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyszłymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Wynik z działalności operacyjnej (bieżącej) jest pozycją bardzo istotną na skutek zapisu w art. 242 ufp. – organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o przychody o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 5, 7 i 8 ustawy o finansach publicznych. Zgodnie z prognozą w całym badanym okresie nie ma zagrożenia naruszenia powyższego zapisu.

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto przypadające do spłaty raty zaciągniętych kredytów i wykup obligacji.

Pewnych trudności nastrocza fakt, iż prognoza musi zostać uchwalona do 2031 r. Należy zwrócić uwagę na wysokie ryzyko prognozowania w tak znacznym horyzoncie czasowym.