

UCHWAŁA NR XXIX/279/20
RADY MIEJSKIEJ W KARLINIE

z dnia 28 grudnia 2020 r.

w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Karlino na lata 2021–2033

Na podstawie art. 228 ust. 1, art. 230 ust. 6 oraz art. 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 i 1649 oraz z 2020 r. poz. 284, 374 i 568 i 695 i 1175) Rada Miejska w Karlinie uchwala, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Karlino na lata 2021 – 2033, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały wraz z objaśnieniami.

§ 2. Ustala się planowane i realizowane przedsięwzięcia Gminy Karlino na lata 2021 – 2023, zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Upoważnia się Burmistrza Karlino do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały,
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykracza poza rok budżetowy.

§ 4. Upoważnia się Burmistrza Karlina do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 2 pkt 3 ustawy o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową.

§ 5. Traci moc uchwała Nr XVIII/163/19 Rady Miejskiej w Karlinie z dnia 20 grudnia 2019 r. w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Karlino na lata 2020-2033, zmieniona uchwałami:

- 1) Nr XIX/181/20 Rady Miejskiej w Karlinie z dnia 31 stycznia 2020 r. w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Karlino na lata 2020-2033,
- 2) Nr XXII//201/20 Rady Miejskiej w Karlinie z dnia 27 kwietnia 2020 r. w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Karlino na lata 2020-2033,
- 3) Nr XXIV/224/20 Rady Miejskiej w Karlinie z dnia 22 czerwca 2020 r. w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Karlino na lata 2020-2033,
- 4) Nr XXV/240/20 Rady Miejskiej w Karlinie z dnia 28 sierpnia 2020 r. w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Karlino na lata 2020-2033,
- 5) Nr XXVII/250/20 Rady Miejskiej w Karlinie z dnia 26 października 2020 r. w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Karlino na lata 2020-2033.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Karlina.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2021 r. podjęcia.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Załącznik Nr 1

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
Wykonanie 2018	56 107 108,17	49 276 939,27	4 817 981,00	302 450,22	8 739 732,00	15 450 751,89	19 966 024,16	13 472 398,94	6 830 168,90	492 881,80	6 322 903,74	
Wykonanie 2019	63 990 274,41	55 446 775,86	5 289 806,00	209 474,62	8 898 678,00	18 601 235,04	22 447 582,20	13 166 081,23	8 543 498,55	3 116 617,37	5 370 309,76	
Plan 3 kw. 2020	66 033 439,11	61 234 347,36	5 349 326,00	450 000,00	10 066 731,00	23 327 145,71	22 041 144,65	13 923 926,80	4 799 091,75	2 800 000,00	1 969 091,75	
Wykonanie 2020	66 425 353,19	61 363 226,44	5 349 326,00	450 000,00	10 066 731,00	23 476 067,44	22 021 102,00	13 869 883,95	5 062 126,75	2 800 000,00	2 232 126,75	
2021	69 290 259,74	58 272 052,74	5 551 413,00	500 000,00	10 971 348,00	17 531 586,74	23 717 705,00	14 999 842,00	11 018 207,00	3 500 000,00	7 497 967,00	
2022	73 706 881,00	66 150 221,00	5 650 000,00	500 000,00	11 750 000,00	23 300 000,00	24 950 221,00	16 700 000,00	7 556 660,00	3 000 000,00	4 556 660,00	
2023	71 755 649,98	68 040 961,00	6 000 000,00	500 000,00	11 930 000,00	23 660 000,00	25 950 961,00	17 200 000,00	3 714 688,98	2 500 000,00	1 214 688,98	
2024	71 163 000,00	70 463 000,00	6 600 000,00	500 000,00	12 500 000,00	24 177 000,00	26 686 000,00	17 800 000,00	700 000,00	700 000,00	0,00	
2025	73 800 000,00	73 100 000,00	7 000 000,00	500 000,00	13 500 000,00	24 600 000,00	27 500 000,00	18 100 000,00	700 000,00	700 000,00	0,00	
2026	76 300 000,00	75 600 000,00	7 200 000,00	500 000,00	14 000 000,00	24 900 000,00	28 500 000,00	18 500 000,00	700 000,00	700 000,00	0,00	
2027	76 300 000,00	75 600 000,00	7 200 000,00	500 000,00	14 100 000,00	24 900 000,00	28 500 000,00	18 100 000,00	700 000,00	700 000,00	0,00	
2028	77 000 000,00	76 300 000,00	8 000 000,00	500 000,00	14 100 000,00	25 200 000,00	28 500 000,00	18 100 000,00	700 000,00	700 000,00	0,00	
2029	78 651 000,00	77 300 000,00	8 200 000,00	500 000,00	14 500 000,00	25 400 000,00	28 700 000,00	18 500 000,00	1 351 000,00	700 000,00	0,00	
2030	81 000 000,00	79 700 000,00	8 500 000,00	500 000,00	14 900 000,00	26 000 000,00	29 800 000,00	18 900 000,00	1 300 000,00	700 000,00	500 000,00	
2031	82 000 000,00	81 300 000,00	9 000 000,00	500 000,00	15 000 000,00	27 000 000,00	29 800 000,00	18 900 000,00	700 000,00	200 000,00	500 000,00	

2032	82 200 000,00	81 500 000,00	8 500 000,00	500 000,00	15 500 000,00	27 000 000,00	29 500 000,00	19 500 000,00	700 000,00	700 000,00	0,00
2033	82 200 000,00	81 500 000,00	8 500 000,00	500 000,00	1 550 000,00	27 000 000,00	29 500 000,00	19 500 000,00	700 000,00	700 000,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	Wydatki ogółem ^x	z tego:											
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:		
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x				pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1	
Wykonanie 2018	62 036 463,30	48 749 461,55	16 724 487,81	0,00	0,00	1 058 444,82	18 312,53	73 319,49	0,00	13 287 001,75	8 389 821,75	103 782,21	
Wykonanie 2019	63 497 720,21	53 594 356,22	18 154 667,67	0,00	0,00	1 281 507,07	2 647,78	229 620,21	0,00	9 903 363,99	5 033 013,99	147 781,13	
Plan 3 kw. 2020	65 912 242,39	60 961 774,64	20 042 710,14	60 000,00	0,00	1 090 000,00	4 000,00	207 509,70	11 894,00	4 950 467,75	4 876 467,75	73 701,00	
Wykonanie 2020	66 304 156,47	61 427 088,72	20 100 992,49	0,00	0,00	1 090 000,00	4 000,00	207 509,70	11 894,00	4 877 067,75	4 743 067,75	73 701,00	
2021	69 102 657,90	57 477 977,90	21 547 789,80	400 000,00	0,00	1 000 000,00	3 300,00	265 841,90	34 800,00	11 624 680,00	11 105 180,00	22 820,00	
2022	70 323 054,16	63 767 557,42	22 300 000,00	400 000,00	0,00	882 800,00	0,00	245 927,11	32 500,00	6 555 496,74	6 555 496,74	0,00	
2023	68 242 487,87	62 245 435,16	23 600 000,00	400 000,00	0,00	809 280,00	0,00	224 691,16	29 800,00	5 997 052,71	5 997 052,71	0,00	
2024	67 683 000,00	65 613 116,00	25 000 000,00	400 000,00	0,00	640 780,00	0,00	168 524,51	26 150,00	2 069 884,00	2 069 884,00	0,00	
2025	69 880 000,00	67 160 184,00	26 500 000,00	400 000,00	0,00	547 750,00	0,00	149 787,03	23 250,00	2 719 816,00	2 719 816,00	0,00	
2026	72 880 000,00	68 950 184,00	28 500 000,00	400 000,00	0,00	485 600,00	0,00	138 617,66	18 500,00	3 929 816,00	3 929 816,00	0,00	
2027	73 260 000,00	71 054 520,00	0,00	400 000,00	0,00	387 656,00	0,00	103 410,20	8 700,00	2 205 480,00	2 205 480,00	0,00	
2028	73 620 000,00	72 106 013,77	0,00	400 000,00	0,00	313 140,00	0,00	83 130,20	540,00	1 513 986,23	1 513 986,23	0,00	
2029	74 946 000,00	73 509 656,00	0,00	400 000,00	0,00	227 800,00	0,00	75 939,18	0,00	1 436 344,00	1 436 344,00	0,00	
2030	77 800 000,00	75 200 000,00	0,00	400 000,00	0,00	195 900,00	0,00	59 403,12	0,00	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	
2031	78 800 000,00	76 199 340,20	0,00	400 000,00	0,00	106 830,00	0,00	45 034,08	0,00	2 600 659,80	2 600 659,80	0,00	
2032	81 300 000,00	77 081 683,12	0,00	400 000,00	0,00	14 230,00	0,00	14 230,00	0,00	4 218 316,88	4 218 316,88	0,00	
2033	82 200 000,00	75 681 683,12	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 518 316,88	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2018	-5 929 355,13	0,00	9 886 170,32	9 360 000,00	5 649 680,31	0,00	0,00	526 170,32	526 170,32
Wykonanie 2019	492 554,20	492 554,20	4 246 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	246 000,00	246 000,00
Plan 3 kw. 2020	121 196,72	121 196,72	2 552 220,17	1 762 600,00	0,00	658 934,08	0,00	130 686,09	0,00
Wykonanie 2020	121 196,72	121 196,72	2 552 220,17	1 762 600,00	0,00	658 934,08	0,00	130 686,09	0,00
2021	187 601,84	187 601,81	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	3 383 826,84	3 383 826,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	3 513 162,11	3 513 162,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	3 480 000,00	3 480 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	3 920 000,00	3 920 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	3 420 000,00	3 420 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	3 040 000,00	3 040 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	3 380 000,00	3 380 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	3 705 000,00	3 705 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	3 200 000,00	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	3 200 000,00	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	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 ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	3 710 319,69	3 710 319,69	2 331 846,85	1 272 065,85	1 059 781,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	3 949 433,53	3 949 433,53	1 108 155,12	359 111,00	749 044,12
Plan 3 kw. 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	2 673 416,89	2 673 416,89	389 615,05	0,00	389 615,05
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	2 673 416,89	2 673 416,89	389 615,05	0,00	389 615,05
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	2 687 601,84	2 687 601,84	2 143 669,36	330 200,00	1 753 469,36
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	3 383 826,84	3 383 826,84	1 317 461,50	0,00	1 257 461,50
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	3 513 162,11	3 513 162,11	650 974,00	0,00	550 974,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	3 480 000,00	3 480 000,00	629 887,00	0,00	529 887,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	3 920 000,00	3 920 000,00	571 222,20	0,00	521 222,20
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	3 420 000,00	3 420 000,00	1 359 674,00	0,00	1 109 674,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	3 040 000,00	3 040 000,00	1 527 551,00	0,00	1 227 551,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	3 380 000,00	3 380 000,00	220 622,00	0,00	160 311,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	3 705 000,00	3 705 000,00	505 102,00	0,00	505 102,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	3 200 000,00	3 200 000,00	882 653,00	0,00	882 653,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	3 200 000,00	3 200 000,00	882 653,00	0,00	882 653,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	900 000,00	0,00	900 000,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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:						Kwota długu ^x	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	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:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ^{β)} a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	36 276 373,21	86 532,00	527 477,72	1 053 648,04
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	38 424 846,30	2 184 438,62	1 852 419,64	2 098 419,64
Plan 3 kw. 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	35 329 590,79	0,00	272 572,72	1 062 192,89
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	35 329 590,79	0,00	-63 862,28	725 757,89
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00	0,00	35 141 988,95	0,00	794 074,84	794 074,84
2022	x	x	x	x	60 000,00	0,00	31 758 162,11	0,00	2 382 663,58	2 382 663,58
2023	x	x	x	x	100 000,00	0,00	28 245 000,00	0,00	5 795 525,84	5 795 525,84
2024	x	x	x	x	100 000,00	0,00	24 765 000,00	0,00	4 849 884,00	4 849 884,00
2025	x	x	x	x	50 000,00	0,00	20 845 000,00	0,00	5 939 816,00	5 939 816,00
2026	x	x	x	x	250 000,00	0,00	17 425 000,00	0,00	6 649 816,00	6 649 816,00
2027	x	x	x	x	300 000,00	0,00	14 385 000,00	0,00	4 545 480,00	4 545 480,00
2028	x	x	x	x	60 311,00	0,00	11 005 000,00	0,00	4 193 986,23	4 193 986,23
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	7 300 000,00	0,00	3 790 344,00	3 790 344,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	4 100 000,00	0,00	4 500 000,00	4 500 000,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	900 000,00	0,00	5 100 659,80	5 100 659,80
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 418 316,88	4 418 316,88
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 818 316,88	5 818 316,88
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2018	0,00%	x	6,56%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	15,46%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2020	0,00%	6,72%	14,11%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	5,84%	13,23%	x	x	x	x
2021	4,05%	4,81%	13,40%	12,04%	11,75%	TAK	TAK
2022	7,19%	8,15%	15,15%	14,32%	14,03%	TAK	TAK
2023	8,63%	14,88%	20,52%	14,22%	13,93%	TAK	TAK
2024	8,01%	11,86%	13,37%	16,36%	16,36%	TAK	TAK
2025	8,53%	13,38%	x	16,35%	16,35%	TAK	TAK
2026	5,52%	14,07%	x	9,54%	9,42%	TAK	TAK
2027	4,33%	9,73%	x	10,55%	10,43%	TAK	TAK
2028	7,42%	8,82%	x	10,98%	10,98%	TAK	TAK
2029	7,23%	7,74%	x	11,56%	11,56%	TAK	TAK
2030	5,31%	8,74%	x	11,50%	11,50%	TAK	TAK
2031	5,12%	9,59%	x	10,62%	10,62%	TAK	TAK
2032	0,73%	8,13%	x	10,30%	10,30%	TAK	TAK
2033	0,73%	10,68%	x	9,55%	9,55%	TAK	TAK
2034	0,00%	0,00%	x	9,06%	9,06%	TAK	TAK
2035	0,00%	0,00%	x	7,67%	7,67%	TAK	TAK
2036	0,00%	0,00%	x	6,41%	6,41%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2018	1 103 901,82	1 103 901,82	957 558,02	2 908 848,51	2 908 848,51	2 872 361,73	1 243 831,95	1 243 831,95	1 056 028,03
Wykonanie 2019	2 827 347,05	2 827 347,06	2 130 335,02	378 420,21	378 420,21	352 222,15	2 271 864,52	2 271 864,52	2 082 854,95
Plan 3 kw. 2020	1 691 426,89	1 691 426,89	1 487 295,72	670 782,00	670 782,00	603 208,00	2 690 503,88	2 690 503,88	2 323 749,62
Wykonanie 2020	1 840 348,62	1 840 348,62	1 636 217,45	933 817,00	933 817,00	828 355,73	2 839 425,61	2 839 425,61	2 472 671,35
2021	695 423,01	695 423,01	622 924,01	6 100 747,00	6 100 747,00	60 265,00	859 145,60	859 145,60	614 986,18
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	226 085,50	226 085,50	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
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^X	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2018	4 643 219,03	4 643 219,03	3 242 284,56	9 997 159,84	1 459 561,89	8 537 597,95	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	886 056,71	886 056,71	502 183,74	6 504 711,08	2 454 323,83	4 050 387,25	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	746 451,00	746 451,00	428 070,00	5 141 659,85	2 267 178,10	2 874 481,75	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	746 451,00	746 451,00	428 070,00	5 166 259,85	2 267 178,10	2 899 081,75	0,00	0,00	1 212,00	0,00
2021	9 207 180,00	6 392 690,00	66 755,20	9 545 196,50	338 016,50	9 207 180,00	0,00	0,00	10 403,00	0,00
2022	5 955 397,10	5 082 742,97	0,00	6 181 482,60	226 085,50	5 955 397,10	0,00	0,00	12 105,00	0,00
2023	5 500 880,33	2 641 347,33	0,00	5 500 880,33	0,00	5 500 880,33	0,00	0,00	12 089,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 685,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 306,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 926,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 231,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 369,00	0,00
2029	0,00	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	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^X	Wydatki zmniejszające dług ^X	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^X	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^X	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^X	w tym:		wypląty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X					
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^X						
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
Wykonanie 2018	3 710 319,69	35 319,40	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	3 949 433,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2020	2 673 416,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	11 894,00	186 807,70	
Wykonanie 2020	2 673 416,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	11 894,00	186 807,70	
2021	2 687 601,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	94 800,00	0,00	
2022	3 333 826,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	92 500,00	0,00	
2023	3 463 162,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	129 800,00	0,00	
2024	3 430 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	126 150,00	0,00	
2025	3 870 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	73 250,00	0,00	
2026	3 270 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	268 500,00	0,00	
2027	2 340 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	308 700,00	0,00	
2028	3 280 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	60 851,00	0,00	
2029	3 655 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	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. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^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 zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik Nr 2

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 zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				22 310 621,20	9 545 196,50	6 181 482,60	5 500 880,33	0,00	21 225 559,43
1.a	- wydatki bieżące				1 199 021,20	338 016,50	226 085,50	0,00	0,00	562 102,00
1.b	- wydatki majątkowe				21 111 600,00	9 207 180,00	5 955 397,10	5 500 880,33	0,00	20 663 457,43
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:				22 303 621,20	9 538 196,50	6 181 482,60	5 500 880,33	0,00	21 218 559,43
1.1.1	- wydatki bieżące				1 199 021,20	338 016,50	226 085,50	0,00	0,00	562 102,00
1.1.1.1	Poprawa efektywności energetycznej obiektów użyteczności publicznej na terenie ZMiGDP oraz gmin sąsiednich - trwałość projektu -	KARLINO	2018	2021	2 275,00	455,00	0,00	0,00	0,00	455,00
1.1.1.2	Ochrona różnorodności biologicznej i ekosystemów na terenie ZMiGDP poprzez edukację dzieci i młodzieży - trwałość projektu -	KARLINO	2018	2021	14 760,00	147,60	0,00	0,00	0,00	147,60
1.1.1.3	Działania infrastrukturalne na rzecz poprawy stanu środowiska w obiektach użyteczności publicznej na terenie Dorzecza Parsęty - trwałość projektu -	Urząd Miejski	2009	2022	11 022,00	1 867,00	0,00	0,00	0,00	1 867,00
1.1.1.4	Fabryka Kompetencji Kluczowych -	KARLINO	2019	2021	244 987,20	64 285,60	0,00	0,00	0,00	62 285,60
1.1.1.5	Razem w zawodową przyszłość! - BIS -	KARLINO	2019	2022	925 977,00	271 261,30	226 085,50	0,00	0,00	497 346,80
1.1.2	- wydatki majątkowe				21 104 600,00	9 200 180,00	5 955 397,10	5 500 880,33	0,00	20 656 457,43
1.1.2.1	Poprawa jakości środowiska w miastach na terenie ZMiGDP- park ul. Nadbrzeżna i ul. Parkowa -	Urząd Miejski	2016	2023	5 000 000,00	2 441 396,00	2 441 296,00	0,00	0,00	4 882 692,00
1.1.2.4	Budowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych (PSZOK) -	KARLINO	2017	2023	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00
1.1.2.5	Budowa drogi rowerowej odcinek od granicy g. Dygowo w m. Mierzyn do istniejącej drogi rowerowej w pasie drogi wojewódzkiej nr 163 oraz odcinek od granicy z g. Dygowo w m. Czerwęcino do istniejącej drogi rowerowej w m. Lubiechowo -	Urząd Miejski	2016	2023	8 000 000,00	1 895 842,00	3 014 101,10	3 014 100,33	0,00	7 924 043,43
1.1.2.6	Ochrona, poprawa stanu oraz rewitalizacja zabytkowego parku przy ul. Waryńskiego wraz z budową kładki nad kanałem Młyńskim w Karlinie. -	Urząd Miejski	2010	2022	2 500 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	2 300 000,00
1.1.2.7	Rozwój infrastruktury kajakowej na terenie Dorzecza Parsęty -	KARLINO	2018	2022	400 000,00	345 122,00	0,00	0,00	0,00	345 122,00
1.1.2.8	Budowa torów do jazdy rowerem typu pumtrack oraz budowa miasteczka ruchu drogowego na terenie Parku Miejskiego w Karlinie wraz z infrastrukturą towarzyszącą w ramach EOG 2014-2021 "Zielono-niebieska infrastruktura" -	KARLINO	2020	2025	3 004 600,00	17 820,00	500 000,00	2 486 780,00	0,00	3 004 600,00
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				7 000,00	7 000,00	0,00	0,00	0,00	7 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2	- wydatki majątkowe				7 000,00	7 000,00	0,00	0,00	0,00	7 000,00
1.3.2.2	Remont i przebudowa pomieszczeń budynku oraz zagospodarowanie terenu przy Szkole Podstawowej w Karlinie -	KARLINO	2020	2023	7 000,00	7 000,00	0,00	0,00	0,00	7 000,00

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Karlino

1. Wieloletnia Prognoza Finansowa (WPF) jest strategicznym dokumentem służącym długoterminowemu zarządzaniu finansami Gminy, w tym długiem. WPF została opracowana zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (UOFP) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 sierpnia 2020 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego.

2. Źródła danych

Założenia zostały opracowane w oparciu o:

- Wieloletni Plan Finansowy Państwa na lata 2019–2022,
- projekt ustawy budżetowej na rok 2021,
- wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw, aktualizacja lipiec 2020 rok,
- informacje i opracowania Głównego Urzędu Statystycznego,
- analizy, prognozy i komentarze Europejskiego Banku Centralnego, Narodowego Banku Polskiego oraz banków komercyjnych. W WPF uwzględniono analizy oraz prognozy własne dotyczące kształtowania się długoterminowych strumieni dochodów i wydatków.

3. Metodyka opracowania

Metodyka przygotowania WPF oparta została na technice badania zdolności kredytowej Gminy. W pierwszej kolejności określono strumienie dochodów bieżących oraz kwoty wydatków bieżących, niezbędnych do zabezpieczenia funkcjonowania Gminy. Nadwyżka operacyjna, stanowiąca różnicę między dochodami bieżącymi i wydatkami bieżącymi (bez kosztów obsługi długu) została rozdysponowana na obsługę zadłużenia, a następnie, po uwzględnieniu przewidywanej wielkości dochodów majątkowych, przeznaczona została na finansowanie inwestycji Gminy. Ujemny wynik, po zsumowaniu wolnych środków na finansowanie inwestycji oraz środków bezzwrotnych i środków planowanych do uzyskania ze sprzedaży majątku, wskazywał na potrzebę korzystania z zewnętrznych źródeł finansowania w formie kredytu. Powyższa metodyka jest wykorzystywana od wielu lat w trakcie opracowywania prognozy kwoty długu. Brak możliwości ustalenia zasad kształtowania się pewnych wskaźników makroekonomicznych po roku 2022 zdecydował o przyjęciu założenia, że wielkości budżetowe prognozowane po tym okresie będą wzrastać od 1 do 3 %

Koszty obsługi długu oraz rozchody z tytułu spłaty długu zaciągniętego zostały podane w wielkościach nominalnych do końca terminu obowiązywania umów.

4. Wypełnienie zapisów ustawowych

Zgodnie z UOFP prognoza obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. Okres objęty prognozą nie może być jednak krótszy niż okres spłaty długu, o ile przekracza cztery lata. Horyzont czasowy WPF wyznaczyła prognoza długu, ponieważ

ostatnim rokiem spłaty planowanych do zaciągnięcia zobowiązań będzie rok 2032. Wartości przyjęte w prognozie powinny być zgodne z budżetem, co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu. W WPF zapewniona została pełna zgodność z budżetem Gminy na 2021 rok. W WPF zachowane zostały w całym horyzoncie czasowym relacje wynikające z art. 242 -244 UOFP (reguła dopuszczalnego poziomu wydatków bieżących i reguła indywidualnego limitu obsługi długu).

5. Objasnienia przyjętych wartości

Dochody budżetu w latach 2021–2033, z podziałem na dochody bieżące i dochody majątkowe, wykazane zostały w pozycji 1 załącznika Nr 1 WPF. Głównymi źródłami dochodów bieżących, mających najistotniejszy wpływ na gospodarkę finansową, są: dochody podatkowe i wpływy z opłat, subwencje, dotacje oraz udziały w podatkach: PIT i CIT. W dochodach podatkowych w roku 2022 przyjęto średnio wzrost 1,66 % w stosunku do przewidywanego wykonania w 2021 roku. Plan podatku od nieruchomości, który jest głównym źródłem dochodów podatkowych, na rok 2022 ze względu na zwiększenie liczby podatników oraz budowę nowych wiatraków przewiduje wzrost o 11,3% w stosunku do przewidywanego wykonania 2021 roku. W roku 2022 część oświatowa subwencji ogólnej jest wyższa w stosunku do roku 2021, w związku ze zmianami zakresu zadań oświatowych i koniecznością zabezpieczenia podwyżek wynagrodzeń nauczycieli. Kwota wstępna subwencji oświatowej na 2021 rok została przekazana pismami Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z 14 października 2020 roku. Dochodami odzwierciedlającymi w największym stopniu koniunkturę gospodarczą są dochody z podatków bezpośrednich: PIT - podatek dochodowy od osób fizycznych oraz CIT - podatek dochodowy od osób prawnych. W porównaniu z przewidywanym wykonaniem w roku 2021 założono w roku 2022 wzrost łącznych wpływów z PIT i CIT o 1,6%, natomiast w latach następnych przyjęto wzrost o ok. 5%.

Dochody majątkowe w latach 2021–2023, współfinansujące realizację przedsięwzięć inwestycyjnych, pochodzą z funduszy środków europejskich i ze sprzedaży gminnego mienia komunalnego.

W zakresie dochodów z majątku w latach 2022 i 2023 roku planuje się sprzedaż majątku na poziomie 3.000.000,00 zł i 2.500.000,00 zł.

W następnych latach od 2024 roku przewiduje się ich ustabilizowanie na poziomie 700.000,00 zł.

Wydatki budżetu w latach 2021–2033, z podziałem na wydatki bieżące oraz majątkowe, wykazane zostały w pozycji 2 załącznika Nr 1 WPF.

Podstawą do planowania wydatków bieżących (bez kosztów obsługi długu) oraz wydatków majątkowych na 2021 rok i lata następne są założenia projektu budżetu państwa na rok 2021.

Uwzględniając powyższe do planowania wydatków bieżących przyjęto następujące założenia:

- łączny poziom wydatków bieżących nie może przekraczać kwoty dochodów bieżących,
- zwiększenie w stosunku do roku 2020 wydatków na edukację;
- zapewnienie finansowania dla kontynuowanych i nowych programów w różnych sferach,
- utrzymanie poziomu wydatków gwarantujących prawidłową realizację ustawowych zadań,
- zapewnienie finansowania programów i projektów unijnych.

Największą pozycję wydatków bieżących stanowią wydatki na edukację. Znaczącymi sferami wydatkowymi są również pomoc społeczna oraz gospodarka komunalna. Wydatki bieżące z tytułu kosztów obsługi długu w planowanych i prognozowanych latach zależą od wielkości zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek oraz emisji obligacji.

Odsetki od kredytów bankowych oraz obligacji komunalnych zostały naliczone od planowanego poziomu zadłużenia na koniec roku poprzedniego. Wydatki majątkowe w latach 2021-2024 zaplanowano w oparciu o następujące założenia:

- łączny poziom wydatków majątkowych nie może przekraczać kwoty wynikającej z analizy zdolności kredytowej,
- skorelowanie poziomu wydatków majątkowych z prognozowanymi dochodami majątkowymi,
- realizacja przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich, dla których zawarte zostały umowy o ich dofinansowanie i złożone wnioski w ramach perspektywy finansowej UE 2014 - 2020 oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi.

Poziom wydatków majątkowych w poszczególnych latach w części przedsięwzięć inwestycyjnych powiązany jest z dochodami majątkowymi na ich współfinansowanie.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej ujęto w latach 2021–2023 środki z funduszy europejskich, na które zawarto umowy o dofinansowanie realizowanych przedsięwzięć.

Wyniki budżetu w latach 2021–2033, wykazane w pozycji 3 załącznika Nr 1 WPF, zostały obliczone jako różnica między dochodami ogółem (pozycja 1) i wydatkami ogółem (pozycja 2). Przeznaczenie nadwyżki budżetowej w danym roku wykazane zostało w pozycji 3.1 załącznika Nr 1 WPF. Nadwyżki budżetowe w latach 2021 –2033 przeznaczono na spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia kredytów bankowych oraz wykupu obligacji komunalnych.

Przychody budżetu wykazane zostały w pozycji 4 załącznika Nr 1 WPF. Przychody roku 2021 planowane są jako kredyt bankowy w kwocie 2.500.000,00 zł.

W latach 2022 –2033 planuje się nadwyżkę budżetową w wysokości rozchodów budżetu. Rozchody budżetu wykazane zostały w pozycji 5 załącznika Nr 1 WPF. Rozchody w latach 2021–2033 są to planowane spłaty istniejącego zadłużenia z tytułu kredytów bankowych i wyemitowanych obligacji oraz spłaty planowanego w 2021 kredytu bankowego.

Dług publiczny wykazany został w pozycji 6 załącznika Nr 1 WPF. Dług Gminy w latach 2021–2033 został obliczony jako saldo końcowe długu roku poprzedniego powiększone o przychody z tytułu planowanego do zaciągnięcia w 2021 r. kredytu bankowego (pozycja 4.1) oraz pomniejszone o rozchody z tytułu spłat rat kapitałowych kredytów bankowych i wykupu obligacji (pozycja 5.1). Stanem wyjściowym jest przewidywane zadłużenie z tytułu kredytów bankowych oraz wyemitowanych przez Gminę obligacji na 31 grudnia 2020 roku w łącznej kwocie 35.329.590,79 zł.

Dopuszczalny wskaźnik obsługi zadłużenia (pozycja 8.3 i 8.3.1) został obliczony zgodnie z wzorem określonym w art. 243 UOFP (prawa strona równania). Planowane i prognozowane wykonanie wskaźnika spłaty zadłużenia zaprezentowane zostało w pozycji 8.1. załącznika Nr 1 WPF. Wskaźnik spłaty zobowiązań uwzględnia wszystkie

tytuły dłużne. W latach 2021 –2023 w pozycjach 9.3 i 9.4 załącznika Nr 1 WPF ujęto wydatki bieżące i majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 UOFP w kwotach niższych niż wynika z załącznika Nr 3 WPF. Różnica wynika z nieujmowania w załączniku Nr 1 paragrafów zakończonych cyfrą „0”.