

ARZĄDZENIE Nr 0050.128 .2021
Burmistrza Wąbrzeźno
dnia 12 listopada 2021 r.

**w sprawie przyjęcia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Miasto Wąbrzeźno na lata 2022–2032.**

Na podstawie art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2021 r. poz. 305, 1535 i 1773) zarządzam, co następuje:

§ 1. Przyjąć projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miasto Wąbrzeźno na lata 2022–2032 obejmujący:

- 1) Wieloletnią Prognozę Finansową - załącznik Nr 1;
 - 2) Przedsięwzięcia WPF- załącznik Nr 2;
 - 3) Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej - załącznik Nr 3.
- Załączniki Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miasto Wąbrzeźno na lata 2021–2032 stanowią załączniki do zarządzenia.

§ 2. Projekt uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miasto Wąbrzeźno na lata 2021–2032 przekazać:

- 1) Radzie Gminy Miasta Wąbrzeźno;
- 2) Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy Zespół wToruniu celem zaopiniowania.

§ 3. Wykonanie zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.

UCHWAŁA Nr/..../2021
RADY GMINY MIASTA WĄBRZEŻNO

z dnia 2021 r.

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miasto Wąbrzeźno
na lata 2022 – 2032**

Na podstawie art. 226 – 228, art. 230 ust. 3 i 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2021 r. poz. 305, 1535 i 1773), art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2021 r. poz. 1372 i 1834), po zaopiniowaniu przez Regionalną Izbę Obrachunkową w Bydgoszczy uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Miasto Wąbrzeźno na lata 2022–2032 obejmującą:

- 1) Wieloletnią Prognozę Finansową - załącznik Nr 1 do uchwały;
- 2) Przedsięwzięcia WPF- załącznik Nr 2 do uchwały;
- 3) Objasnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej - załącznik Nr 3 do uchwały.

§ 2.1. Upoważnia się Burmistrza Wąbrzeźna do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć określonych w załączniku Nr 2 do uchwały.

2. Upoważnia się Burmistrza Wąbrzeźna do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

3. Upoważnia się Burmistrza Wąbrzeźna do 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, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego Gminy Miasto Wąbrzeźno, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w [art. 38 ust. 1 pkt 1](#) ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (Dz.U. z 2020 r. poz. 818).

4. Upoważnia się Burmistrza Wąbrzeźna do przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań określonych w ust. 1-2 kierownikom jednostek organizacyjnych realizujących przedsięwzięcia określone w załączniku Nr 2 do uchwały.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Wąbrzeźna.

§ 4. Traci moc uchwała Nr XXIV/157/20 Rady Miasta Wąbrzeźno z dnia 16 grudnia 2020 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2021–2032.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 r.

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr Zarządzenie Nr 0050.128.21
z dnia 2021-11-12

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:							z tego:		w tym:
		Dochody bieżące ^x	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	w tym:		
									dochody z tytułu udziału we wpływach z podziału podatków dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatków dochodowego od osób prawnych	
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 2019	64 029 711,95	59 875 002,53	11 570 911,00	1 395 849,76	10 144 282,00	20 521 546,28	16 242 413,49	9 836 636,80	4 154 709,42	585 255,09	3 544 632,62
Wykonanie 2020	67 872 611,12	62 443 835,93	11 192 676,00	545 949,62	9 883 724,00	23 906 123,32	16 915 362,99	10 292 351,40	5 428 775,19	368 029,10	5 053 175,55
Plan 3 kw. 2021	79 231 222,03	63 227 587,46	11 457 385,00	1 860 000,00	10 036 529,00	20 350 359,74	19 523 313,72	11 918 360,00	16 003 634,57	1 441 000,00	14 555 040,57
Wykonanie 2021	80 523 928,03	66 418 887,46	12 057 385,00	2 200 000,00	12 287 829,00	20 350 359,74	19 523 313,72	11 918 360,00	14 105 040,57	750 000,00	13 355 040,57
2022	74 389 922,39	59 101 645,39	10 809 706,00	1 311 576,00	10 673 304,00	13 331 583,77	22 975 475,62	12 597 421,00	15 288 277,00	1 434 000,00	13 849 277,00
2023	79 862 520,04	70 262 520,04	12 057 385,00	2 281 400,00	12 656 463,87	13 731 531,28	29 535 739,89	12 975 343,63	9 600 000,00	900 000,00	8 700 000,00
2024	77 874 318,36	72 274 318,36	12 479 393,48	2 361 249,00	12 998 186,39	14 102 282,62	30 333 204,87	13 325 677,91	5 600 000,00	900 000,00	4 700 000,00
2025	77 829 582,75	74 229 582,75	12 916 172,25	2 443 892,72	13 323 143,10	14 454 839,69	31 091 534,99	13 658 820,00	3 600 000,00	900 000,00	2 700 000,00
2026	75 854 643,00	74 154 643,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00	700 000,00	1 000 000,00
2027	78 153 436,94	76 453 436,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00	700 000,00	1 000 000,00
2028	78 747 040,05	78 747 040,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	80 951 957,18	80 951 957,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	83 218 611,99	83 218 611,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	85 465 514,52	85 465 514,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	88 203 717,90	88 203 717,90	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 wykrajających 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 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:										w tym:		
		Wydatki bieżące ^x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane		z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			Wydatki majątkowe ^x	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
			gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w tym: 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, 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					
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 2019	67 781 699,85	54 852 829,36	20 239 661,20	0,00	0,00	545 083,21	0,00	0,00	0,00	12 928 870,49	12 928 870,49	304 884,84		
Wykonanie 2020	70 651 949,64	60 623 851,99	21 814 374,27	0,00	0,00	443 303,51	0,00	0,00	0,00	10 028 097,65	9 428 097,65	278 504,71		
Plan 3 kw. 2021	83 530 850,49	62 363 496,44	24 096 031,24	365 826,66	0,00	322 000,00	0,00	0,00	0,00	21 167 354,05	16 656 354,05	362 600,00		
Wykonanie 2021	77 383 474,49	56 216 120,44	23 800 000,00	0,00	0,00	322 000,00	0,00	0,00	0,00	21 167 354,05	16 656 354,05	362 600,00		
2022	74 389 922,39	58 977 463,61	25 332 113,68	373 197,46	0,00	340 721,00	0,00	0,00	0,00	15 412 458,78	15 412 458,78	335 000,00		
2023	77 252 520,04	58 754 509,78	24 921 166,00	210 204,54	0,00	233 488,32	0,00	0,00	0,00	18 498 010,26	6 148 748,00	320 256,00		
2024	75 014 318,36	65 235 778,36	25 421 166,00	385 308,30	0,00	248 879,85	0,00	0,00	0,00	9 778 540,00	2 722 999,27	265 200,00		
2025	74 819 582,75	67 301 400,75	0,00	391 510,33	0,00	214 017,17	0,00	0,00	0,00	7 518 182,00	3 240 455,00	255 600,00		
2026	72 754 643,00	67 118 914,00	0,00	397 812,18	0,00	257 993,97	0,00	0,00	0,00	5 635 729,00	5 389 729,00	246 000,00		
2027	75 053 436,94	67 118 914,00	0,00	404 215,46	0,00	211 099,98	0,00	0,00	0,00	7 934 522,94	7 698 522,94	236 800,00		
2028	75 807 040,05	69 132 481,42	0,00	410 721,81	0,00	165 912,78	0,00	0,00	0,00	6 674 558,63	6 502 558,63	172 000,00		
2029	77 811 957,18	71 068 190,90	0,00	416 812,54	0,00	121 321,95	0,00	0,00	0,00	6 743 766,28	6 743 766,28	0,00		
2030	80 278 611,99	73 058 100,25	0,00	422 678,61	0,00	93 735,61	0,00	0,00	0,00	7 220 511,74	7 220 511,74	0,00		
2031	83 145 514,52	74 530 688,96	0,00	428 627,26	0,00	74 975,00	0,00	0,00	0,00	8 614 845,56	8 614 845,56	0,00		
2032	85 967 717,90	76 981 566,46	0,00	434 659,62	0,00	58 376,72	0,00	0,00	0,00	8 986 151,44	8 986 151,44	0,00		

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym: kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	Przychody budżetu ^x	4,1	4,1,1	4,2	z tego:		w tym:	w tym:
							Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x,6)}		
Lp	3	3,1	4	4,1	4,1,1	4,2	4,2,1	4,3	4,3,1	
Wykonanie 2019	-3 751 987,90	0,00	5 185 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	185 000,00	0,00	
Wykonanie 2020	-2 779 338,52	0,00	5 616 000,00	5 300 000,00	5 300 000,00	0,00	0,00	316 000,00	0,00	
Plan 3 kw. 2021	-4 299 628,46	0,00	4 299 628,46	3 200 000,00	3 200 000,00	0,00	0,00	1 099 628,46	0,00	
Wykonanie 2021	3 140 453,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	0,00	0,00	2 616 000,00	2 616 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	2 610 000,00	2 610 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	2 860 000,00	2 860 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	3 010 000,00	3 010 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	3 100 000,00	3 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	3 100 000,00	3 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	2 940 000,00	2 940 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	3 140 000,00	3 140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	2 940 000,00	2 940 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	2 320 000,00	2 320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	2 236 000,00	2 236 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga okieszenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

6) W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu podchodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				5	5.1	z tego:		
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:		łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x			kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x						
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	1 708 000,00	1 708 000,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	1 708 000,00	1 708 000,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	2 056 000,00	2 056 000,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	2 056 000,00	2 056 000,00	0,00	0,00	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	2 616 000,00	2 616 000,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	2 610 000,00	2 610 000,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 860 000,00	2 860 000,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	3 010 000,00	3 010 000,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	3 100 000,00	3 100 000,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	3 100 000,00	3 100 000,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 940 000,00	2 940 000,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	3 140 000,00	3 140 000,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 940 000,00	2 940 000,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 320 000,00	2 320 000,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 236 000,00	2 236 000,00	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 zrownoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x skorygowanymi o środki ⁶⁾ a wydatkami bieżącymi x
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:												
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:				inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x					
		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								
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 2019	x	x	x	x	0,00	25 110 160,34	1 560 160,34	5 022 173,17	x				
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	28 552 180,00	1 440 180,00	1 819 983,94	x				
Plan 3 kw. 2021	x	x	x	x	0,00	30 105 881,03	0,00	864 091,02	x				
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	29 490 440,00	1 234 440,00	10 202 767,02	x				
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 284 700,00	1 028 700,00	124 181,78	124 181,78				
2023	x	x	x	x	0,00	26 468 960,00	822 960,00	11 508 010,26	11 508 010,26				
2024	x	x	x	x	0,00	23 403 220,00	617 220,00	7 038 540,00	7 038 540,00				
2025	x	x	x	x	0,00	20 187 480,00	411 480,00	6 928 182,00	6 928 182,00				
2026	x	x	x	x	0,00	16 881 740,00	205 740,00	7 035 729,00	7 035 729,00				
2027	x	x	x	x	0,00	13 576 000,00	0,00	9 334 522,94	9 334 522,94				
2028	x	x	x	x	0,00	10 636 000,00	0,00	9 614 558,63	9 614 558,63				
2029	x	x	x	x	0,00	7 466 000,00	0,00	9 883 766,28	9 883 766,28				
2030	x	x	x	x	0,00	4 566 000,00	0,00	10 160 511,74	10 160 511,74				
2031	x	x	x	x	0,00	2 236 000,00	0,00	10 934 845,56	10 934 845,56				
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	11 222 151,44	11 222 151,44				

⁶⁾ 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						Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, wliczając do obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
	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 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	8.2	8.3	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	8.4	
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1	
Wykonanie 2019	0,00%	x	x	x	x	x	
Wykonanie 2020	0,00%	x	x	x	x	x	
Plan 3 kw. 2021	0,00%	3,03%	x	x	x	x	
Wykonanie 2021	0,00%	22,85%	x	x	x	x	
2022	7,72%	0,97%	9,69%	15,72%	TAK	TAK	
2023	5,77%	20,77%	5,79%	11,82%	TAK	TAK	
2024	6,36%	12,52%	10,95%	16,98%	TAK	TAK	
2025	6,39%	11,95%	13,51%	13,51%	TAK	TAK	
2026	5,34%	9,84%	9,93%	12,76%	TAK	TAK	
2027	5,13%	12,49%	9,29%	12,12%	TAK	TAK	
2028	4,47%	12,42%	10,22%	13,06%	TAK	TAK	
2029	4,54%	12,36%	11,57%	11,57%	TAK	TAK	
2030	4,15%	12,32%	13,19%	13,19%	TAK	TAK	
2031	3,30%	12,86%	11,99%	11,99%	TAK	TAK	
2032	3,09%	12,79%	12,04%	12,04%	TAK	TAK	

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:
	9.1	9.1.1, 1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	
	Dochoły bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	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	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środkii określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Wyszczególnienie									
9.1	233 133,62	233 133,62	563 659,62	563 659,62	563 659,62	300 257,28	300 257,28	255 827,57	
W wykonanie 2019	233 133,62	233 133,62	563 659,62	563 659,62	563 659,62	300 257,28	300 257,28	255 827,57	
W wykonanie 2020	505 962,74	502 395,74	2 029 633,45	2 029 633,45	2 029 633,45	530 672,42	525 184,42	369 211,01	
Plan 3 kw. 2021	971 839,42	971 839,42	8 759 579,62	8 759 579,62	8 759 579,62	1 085 110,64	1 085 110,64	877 868,12	
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	604 906,50	604 906,50	1 750 214,28	1 750 214,28	1 750 214,28	583 210,08	583 210,08	494 939,86	
2023	31 354,04	31 354,04	1 700 000,00	1 700 000,00	1 700 000,00	74 895,08	31 354,04	31 354,04	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	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	
2031	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	

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Wydanki 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:		Wydanki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:			Wydanki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydanki 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
		Wydanki 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	10.1				
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 2019	1 862 802,34	1 862 802,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	2 476 737,77	2 476 737,77	9 962 048,93	381 600,51	9 580 448,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	10 799 987,05	10 799 987,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	304 155,24	304 155,24	14 570 450,76	711 089,88	13 859 360,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	561 717,00	561 717,00	15 398 506,86	200 492,60	15 198 014,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	6 885 340,00	114 400,00	6 770 940,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	4 475 740,00	14 400,00	4 461 340,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	2 466 140,00	14 400,00	2 451 740,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	2 454 972,00	12 432,00	2 442 540,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	172 000,00	0,00	172 000,00	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	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	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
2032	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	Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	w tym:		10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
							w tym:						
							Wydatki zmniejszające dług x	Splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x					
Wykonanie 2019		1 708 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020		1 738 000,00	119 980,34	0,00	119 980,34	119 980,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021		0,00	0,00	0,00	205 740,00	205 740,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021		0,00	0,00	0,00	205 740,00	205 740,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022		2 416 000,00	205 740,00	0,00	205 740,00	205 740,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023		2 610 000,00	205 740,00	0,00	205 740,00	205 740,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024		2 860 000,00	205 740,00	0,00	205 740,00	205 740,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025		2 690 000,00	205 740,00	0,00	205 740,00	205 740,00	20,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026		2 780 000,00	205 740,00	0,00	205 740,00	205 740,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027		2 780 000,00	205 740,00	0,00	205 740,00	205 740,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028		2 620 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029		2 820 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030		2 620 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031		600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032		600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostały pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyciszeniu limitu splaty 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 została 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 zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykazujących poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr Zarządzenie Nr 0050.128.21
z dnia 2021-11-12

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				57 690 302,93	14 570 450,76	15 398 506,86	6 885 340,00	4 475 740,00	2 466 140,00
1.a	- wydatki bieżące				1 802 745,12	711 089,88	200 492,60	114 400,00	14 400,00	14 400,00
1.b	- wydatki majątkowe				55 887 557,81	13 859 360,88	15 198 014,26	6 770 940,00	4 461 340,00	2 451 740,00
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:				2 446 130,70	887 365,32	636 613,08	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 362 173,70	583 210,08	74 896,08	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Usługi na rzecz osób niesamodzielnych w Wąbrzeźnie - poprawa dostępności usług w zakresie opieki zdrowotnej i usług socjalnych	MOPS	2019	2022	250 000,00	241 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.6	Integracja i aktywizacja społeczna, zawodowa i edukacyjna osób i rodzin zagrożonych ubóstwem wykluczeniem społecznym w celu aktywizacji i powrotu na rynek pracy - aktywizacja społeczno zawodowa	MOPS	2019	2022	414 213,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.8	Kujawsko-Pomorska Teleopieka - Wsparcie osób starszych	MOPS	2020	2023	56 020,20	23 708,08	18 608,08	0,00	0,00	0,00
1.1.1.9	Klub Seniora w Wąbrzeźnie - Wsparcie Seniorów w Wąbrzeźnie	MOPS	2021	2023	641 940,00	318 502,00	56 288,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 083 957,00	304 155,24	561 717,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.6	Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 548 Stolno-Wąbrzeźno - porozumienie	WĄBRZEŹNO	2016	2023	147 456,00	50 000,00	47 456,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.8	Infostrada Pomorza i Kujaw 2.0 -	Urząd Miejski-Wydatki	2017	2022	174 885,00	26 800,24	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.20	Przebudowa Ogródka Jordanowskiego w Wąbrzeźnie - Dostosowanie Ogródka Jordanowskiego w Wąbrzeźnie dla potrzeb dzieci	Urząd Miejski-Wydatki	2021	2023	761 616,00	227 355,00	514 261,00	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				55 244 172,23	13 683 065,44	14 761 893,78	6 885 340,00	4 475 740,00	2 466 140,00
1.3.1	- wydatki bieżące				440 571,42	127 879,80	125 596,52	114 400,00	14 400,00	14 400,00
1.3.1.6	Infostara Pomorza i Kujaw 2.0 -	Urząd Miejski-Wydatki	2021	2027	72 000,00	1 968,00	14 400,00	14 400,00	14 400,00	14 400,00
1.3.1.7	Dni Wąbrzeźna -	Urząd Miejski-Wydatki	2017	2024	300 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00
1.3.1.8	Ogólnopolski Program Finansowania Usuwania Wyrobów Zawierających Azbest - walka ze szkodliwym dla środowiska azbestem	Urząd Miejski-Wydatki	2021	2023	38 571,42	13 374,48	11 196,52	0,00	0,00	0,00
1.3.1.9	Punkt konsultacyjny Rządowego Programu Priorytetowego Czyste Powietrze - poprawa jakości powietrza	Urząd Miejski-Wydatki	2021	2022	30 000,00	12 537,32	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				54 803 600,81	13 555 205,64	14 636 297,26	6 770 940,00	4 461 340,00	2 451 740,00

L.p.	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit zobowiązań
1	2 454 972,00	172 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48 978 755,91
1.a	12 432,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 067 214,48
1.b	2 442 540,00	172 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47 911 541,43
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 573 978,40
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	658 106,16
1.1.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	241 000,00
1.1.1.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42 316,16
1.1.1.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	374 790,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	915 872,24
1.1.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	147 456,00
1.1.2.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 800,24
1.1.2.20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	741 616,00
1.2	0,00	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	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	2 454 972,00	172 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47 404 777,51
1.3.1	12 432,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	409 108,32
1.3.1.6	12 432,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	72 000,00
1.3.1.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.1.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 571,00
1.3.1.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 537,32
1.3.2	2 442 540,00	172 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46 995 669,19

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026
			Od	Do						
1.3.2.1	modernizacja oświetlenia ulicznego w granicach miasta Wąbrzeźna - modernizacja z osiągnięciem efektywności energetycznej zgodnie z audytem oświetleniowym	Urząd Miejski-Wydatki	2019	2027	1 560 160,34	205 740,00	205 740,00	205 740,00	205 740,00	205 740,00
1.3.2.2	Przebudowa ulic gminnych - poprawa infrastruktury	Urząd Miejski-Wydatki	2016	2027	19 462 281,85	2 400 955,23	2 060 339,66	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00
1.3.2.5	Modernizacja dróg, chodników i parkingów	Urząd Miejski-Wydatki	2017	2027	1 497 630,61	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Przebudowa drogi do Kowalewa - Przebudowa drogi do Kowalewa	Urząd Miejski-Wydatki	2013	2028	3 609 600,00	282 000,00	272 800,00	265 200,00	255 600,00	246 000,00
1.3.2.9	Budowa ul.Okrężnej w Wąbrzeźnie - poprawa komunikacji drogowej na terenie miasta	Urząd Miejski-Wydatki	2021	2023	4 663 928,01	2 966 510,41	1 697 417,60	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Przebudowa Dróg na Osiedlu Ptasim i Osiedlu Owocowym wraz z kanalizacją deszczową - poprawa infrastruktury drogowej i kanalizacji deszczowej na terenie miasta Wąbrzeźno	Urząd Miejski-Wydatki	2021	2023	12 000 000,00	6 000 000,00	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Budowa Budynku socjalnego - zabezpieczenie potrzeb mieszkaniowych	Urząd Miejski-Wydatki	2021	2024	6 010 000,00	1 500 000,00	2 200 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Termomodernizacja i modernizacja gminnego zasobu mieszkaniowego - ocieplenie i wymiana okien , wymiana źródła ogrzewania	Zasoby Komunalne - RWTBS	2022	2025	6 000 000,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00

L.p.	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit zobowiązań
1.3.2.1	205 740,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 440 180,00
1.3.2.2	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 489 957,69
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	381 603,50
1.3.2.8	236 800,00	172 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 020 000,00
1.3.2.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 663 928,00
1.3.2.10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 000 000,00
1.3.2.11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00
1.3.2.12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00

OBJAŚNIENIA
DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ
MIASTA WĄBRZEŻNA NA LATA 2022 - 2032

Wieloletnia Prognoza Finansowa zawiera:

- dane historyczne za lata 2018-2021 zgodne z danymi zawartymi w sprawozdawczości jst za każdy rok,
- planowane kwoty dochodów i wydatków na III kwartał 2021 roku oraz przewidywane wykonanie roku 2021,
- dochody i wydatki planowane na rok 2022, zgodnie z budżetem na 2022 rok,
- prognozę dochodów i wydatków na lata 2022-2032,

W 2021 roku w danych dotyczących przewidywanego wykonania w stosunku do planowanych kwot na koniec III kwartału, uwzględnia się następujące sytuacje:

- nie wykorzystania kwoty na spłaty z tytułu udzielonych poręczeń spółce RW TBS w Wąbrzeźnie w kwocie 365.826.66 zł, według informacji uzyskanych od księgowego, nic nie zagraża płynności w spłacie kredytów i pożyczek,
- nie wykonania w pełnej wysokości zaplanowanych bieżących wydatków budżetowych, co umożliwia spłatę rat kredytów i pożyczek z bieżących dochodów,
- nie zaciągania kredytu w kwocie 2.056.000,00 zł na spłatę rat kredytów i pożyczek oraz w związku z nie wykonaniem wszystkich wydatków bieżących, co w efekcie powoduje obniżenie planowanego na koniec 2020 roku zadłużenia miasta,
- nie rozdysponowania w zaplanowanym budżecie część rezerw wg stanu na 10 listopada ok.652.708,71 zł,
- po stronie dochodowej znacznie wzrosły się wpływy z tytułu udziału w podatku CIT,
- po stronie dochodowej w związku z ograniczeniem kontaktów spowodowanych pandemią nie udało się dokonać sprzedaży zaplanowanych do zbycia gruntów przez co, z planowanej kwoty 1.441.000,00 zł wpłynęło

ok.750.000,00 zł

Przystępując do opracowania wieloletniej prognozy finansowej na lata 2022-2032 oparto się na wskaźnikach makroekonomicznych w latach 2021-2025 zawartych w Wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw -Aktualizacja sierpień 2021 r. z dnia 31 sierpnia 2021 r. oraz na scenariuszu podstawowych wskaźników makroekonomicznych w latach 2026-2060 r. Przyjęto zasadę ostrożnego planowania, uwzględniając sytuację ekonomiczną i finansową naszej gminy. Wieloletnia Prognoza Finansowa została opracowana na lata 2022-2032, w tym, prognozę kwoty długu na lata 2022 – 2032.

Przedstawiając prognozę dochodów bieżących i wydatków bieżących, w tym na wynagrodzenia do roku 2025 zastosowano następujące wskaźnik makroekonomiczne wynikające z wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw Ministra Finansów na lata 2021-2025 -aktualizacja -sierpień 2021 r.:

1. Podstawowe wskaźniki makroekonomiczne w latach 2021-2025:

1)PKB:

-PKB dla roku 2021-104,9,0%

-PKB dla roku 2022 -104,6%

-PKB dla roku 2023 -103,7%

-PKB dla roku 2024-103,5%

-PKB dla roku 2025 - 103,5%

2)dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych:

-dla roku 2021 - 104,3%

-dla roku 2022 -103,3 %

-dla roku 2023 -103,0%

-dla roku 2024 -102,7%

-dla roku 2025- 102,5%

2. Scenariusz podstawowych wskaźników makroekonomicznych w latach 2026-2060:

-dla roku 2026 przyjęto PKB na poziomie 103,5%

-dla roku 2027 przyjęto PKB na poziomie 103,4%

-dla roku 2028 przyjęto PKB na poziomie 103,3%

- dla roku 2029 przyjęto PKB na poziomie 103,1%
- dla roku 2030 przyjęto PKB na poziomie 102,9%
- dla roku 2031 przyjęto PKB na poziomie 102,8%
- dla roku 2032 przyjęto PKB na poziomie 102,7%

Przedstawiając prognozę dochodów majątkowych oraz prognozę przedsięwzięć wykorzystano materiały przygotowane przez Wydział Inwestycji, Geodezji i Gospodarki Przestrzennej a także możliwe dofinansowania np.z Funduszu Dróg Samorządowych do 2027 roku.

Dochody majątkowe to dochody ze sprzedaży mienia oraz dochody planowane do uzyskania ze środków zewnętrznych w ramach realizacji inwestycji ze środków unijnych oraz ze środków uzyskanych w ramach pomocy finansowej udzielanej między jst a także z programów rządowych.

W perspektywie na lata 2022-2025 w budżecie miasta przewiduje się wiele zdarzeń, które powodują, iż zastosowania nie mają założenia makroekonomiczne. W latach 2023 do 2025 przewiduje się dotacje na poziomie zbliżonym do wykonania w 2021 roku, gdy tymczasem planowane dotacje w decyzji Wojewody wyszacowane są na poziomie wydatków na 9-10 miesięcy 2022 roku.

W WPF nie wprowadzono umów dotyczących dostaw i usług ze względu na dużą zmienność i różne okresy obowiązywania co powodowało by konieczność ciągłych zmian prognozy. Ponadto są to umowy wynikające z bieżącego funkcjonowania na czynności powtarzające się.

WPF opracowano na podstawie wskaźnika dopuszczalnej spłaty wyliczonego ze wskaźników jednorocznych z ostatnich 3 lat (przy wykorzystaniu danych systemu WPF BESTIA). Do końca roku 2021 r. po analizie szczegółowej zostanie podjęta w formie zarządzenia Burmistrza Wąbrzeźnia decyzja o wyborze wskaźnika czy będzie to dotychczasowy 3 -letni czy też 7 -letni.

2022 r.

Dochody ogółem stanowią kwotę 74.389.922,39 zł, z czego kwotę 15.288.277,00 zł stanowią dochody majątkowe, w tym środki zewnętrzne 13.849.277,00 zł, na które składa się między innymi rozliczenie dofinansowania ze środków unijnych na utworzenie przystani sportów wodnych, budowę ścieżek pieszo-rowerowych, rewitalizację terenów zdegradowanych-Góra Zamkowa, przebudowę oświetlenia, montaż instalacji OZE u mieszkańców Wąbrzeźnia, dofinansowanie z FDS dotyczące przebudowy dróg Jeziorna, Grabowa oraz Kasztanowa, Podzamcze i Wodna a także środki z Rządowego Funduszu Polski Ład w wysokości 5.700.000,00 zł tj. 1/2 przynanej kwoty na przebudowę dróg na Osiedlu Ptasim i Owocowym wraz z kanalizacją deszczową. Na dochody majątkowe składają się też wpływy ze sprzedaży mienia gminy (nieruchomości i gruntów) na kwotę 1434.000,00 zł. Dochody bieżące zaplanowane zostały zgodnie z założeniami Ministra Finansów, danymi szacunkowymi z lat ubiegłych oraz decyzjami podatkowymi zgodnie z bazą podatników i ewidencją księgową.

Wydatki ogółem to kwota 74.389.922,39 zł. Wydatki majątkowe w kwocie 15.412.458,78 zł to środki na przebudowę dróg na osiedlu Ptasim i Owocowym wraz z kanalizacją deszczową, Jeziornej, Grabowej, Kasztanowej, Podzamcze i Wodnej, budowę drogi Okrężna. Ponadto zaplanowano środki w rezerwie ogólnej na zadania inwestycyjne, na które przewidziane środki w ciągu roku mogą być nie wystarczające i w rezerwie celowej na zadania poddane głosowaniu w budżecie obywatelskim. Środki na pierwszy etap przebudowy Ogródka Jordanowskiego oraz dotacje inwestycyjne: 50.000,00 zł na budowę chodnika przy drodze

wojewódzkiej Wąbrzeźno-Stolno i spłatę zobowiązania do Powiatu Wąbrzeskiego za przebudowę drogi Wąbrzeźno-Kowalewo. Wydatki bieżące 2022 r. określone są na poziomie wyższym niż w 2021 i wynika to przede wszystkim ze wzrostu najniższego wynagrodzenia. Kwotę na odsetki od kredytów i pożyczek planuje się na poziomie 340.721,00 zł. Standardowo planuje się środki na zabezpieczenie poręczenia, które stanowią swego rodzaju rezerwę 373.197,46zł ponieważ spółka RW TBS spłaca samodzielnie zaciągnięte kredyty.

Budżet roku 2022 jest budżetem zrównoważonym.

Spłaty rat kredytów i pożyczek, które na rok 2022 stanowią 2.616.000,00 zł, sfinansowane zostaną w kwocie 2.616.000,00 zł z kredytu długoterminowego.

2023 r.

Dochody ogółem założone na rok 2022 stanowią kwotę 71.001.083,00 zł. Ogółem dochody zmniejszają się o znaczną kwotę co jest wynikiem ustania absorpcji środków unijnych. Spadek dochodów dotyczy środków zewnętrznych, których w 2022 roku planujemy znacznie mniej. Dochody bieżące rosną o wskaźniki wskazane powyżej oraz w przypadku dotacji na zadania realizowane w ramach pomocy społecznej, w kwotach na poziomie 2020 r. ponieważ w decyzjach Wojewody do projektu planowane są w zaniżonych wielkościach. Mamy natomiast wzrost dochodów bieżących poza wskaźniki makroekonomiczne, co jest wynikiem wzrostu podatku od nieruchomości w związku z opodatkowaniem w 2021 roku nowych obiektów, które powstają na terenie miasta w ramach działalności nowych przedsiębiorców, ale też już istniejących, którzy rozwijają swoją działalność tworząc równocześnie nowe miejsca pracy. W związku z bliską odległością do autostrady A1 i przebudową drogi do Lisewa łączącej Wąbrzeźno z autostradą A1 Wąbrzeźno znalazło się kilkanaście kilometrów od węzła autostradowego w Lisewie. W efekcie przynosi to zwiększone dochody podatkowe od nowo utworzonych podmiotów gospodarczych, które w Wąbrzeźnie dostrzegają potencjał, który będą mogli wykorzystać w celu rozwoju własnego biznesu. W ostatnim czasie istnieje duże zainteresowanie terenami, które można nabyć w mieście szczególnie przy obwodnicy. Zaplanowane dochody majątkowe to kwota 3.614.000,00 zł z czego, 1.955.000,00 zł to środki unijne(Fundusz Norweski itp), 959.000,00 zł Grant z BGK na budownictwo komunalne i 700.000,00 ze sprzedaży mienia. Sprzedaż mienia stanowi średni poziom sprzedaży mienia z ostatnich lat. Taka decyzja wynika z analizy lat wcześniejszych.

Wydatki ogółem w 2022 r. zaplanowane zostały na poziomie 68.640.083,00 zł. Wydatki inwestycyjne planowane na 2022 roku określone zostały w wykazie przedsięwzięć i stanowią kwotę 6.328.622,66 zł. W latach 2020- 2021 r.zostaną zrealizowane- rewitalizacja zdegradowanych części miasta i budowa przystani sportów wodnych a także ze wsparciem przez budżet miasta zaistalowane urządzenia OZE w gospodarstwach indywidualnych mieszkańców: w celu wytwarzania i dystrybucji energii pochodzącej ze źródeł odnawialnych . Wydatki na inwestycje w 2021 roku są dość znaczące, dlatego rok 2022 jest znacznie odciążony od inwestycji , planuje się poszukiwanie środków zewnętrznych na termomodernizację zasobu komunalnego może w NFOŚiGW, jest okresem oczekiwania na następny okres absorpcji środków unijnych. Planowane dotacje to spłata za przebudowę drogi do Kowalewa przez Powiat Wąbrzeski i II transza dotacji do Marszałka Województwa na budowę drogi Wąbrzeźno-Lisewo(dotacja na budowę chodnika w pasie drogowym). Ponadto planuje się środki na wydatki i zakupy inwestycyjne jednoroczne.

2023 r.

Dochody ogółem stanowią kwotę 79.862.520,04 zł, z czego kwotę 9.600.000,00 zł stanowią dochody majątkowe, w tym środki zewnętrzne w kwocie 8.700.000,00 zł i sprzedaż mienia 900.000,00 zł.

Dofinansowanie dotyczy przede wszystkim zadań realizowanych z udziałem środków zewnętrznych na drogi i przebudowę Ogródka Jordanowskiego oraz budowę budynku socjalnego w latach 2022-2024. Pozyskane dofinansowanie to środki unijne ale przede wszystkim środki z Funduszu Rządowego Polski Ład i Funduszu Rządowego Rozwoju Dróg. Dochody bieżące wyszacowane zostały zgodnie z założeniami Ministerstwa Finansów.

Wydatki ogółem to kwota 77.252.520,04 zł. Wydatki majątkowe w kwocie 18.498.010,26 zł to środki na przebudowę dróg na osiedlu Ptasim i Owocowym wraz z kanalizacją deszczową, na budowę drogi Okrężna, budowę budynku socjalnego oraz przebudowę dróg gminnych. Wydatki inwestycyjne dotacyjne to spłata zobowiązania z tytułu budowy drogi do Kowalewa oraz III transza dotacji do Marszałka Województwa dotycząca budowy chodnika wzdłuż drogi do węzła autostadowego. Ponadto w prognozie planuje się wydatki inwestycyjne jednoroczne bez dofinansowania. Wydatki szacowane są zgodnie z wytycznymi Ministra Finansów.

Prognoza na lata 2022-2032 obejmuje kwoty odsetek, poręczeń a także spłat rat kredytów w okresie od 2022 do 2032 roku.

Gmina poręcza kredyty dla RW TBS w kwocie 2.708.000,00 zł spłaty z tego tytułu zaplanowane są ponad okres prognozy do roku 2042 i przedstawia się to następująco:

rok 2033 -440.776,87 zł

rok 2034 - 446.980,23 zł

rok 2035 - 453.270,88 zł

rok 2036 - 459.650,06 zł

rok 2037 - 466.119,02 zł

rok 2038 - 472.679,03 zł

rok 2039 - 418.758,05 zł

rok 2040 -365.229,58 zł

rok 2041 - 319.414,60 zł

rok 2042 - 127.269,68 zł

razem kwota poręczenia w latach 2020-2042 stanowi to kwotę 8.507.268,03 zł.

Informacja dotycząca dotacji udzielanych z budżetu gminy w latach 2022-2032 dla innych jednostek sektora publicznego:

w 2022 r. planuje się udzielić dotacje dla:

-Powiatu Wąbrzeskiego -289.600,00 zł (budowa drogi do Kowalewa)+bieżąca 8.000,00 zł

- Powiatu Wąbrzeskiego- 8.000,00 zł (na działania WTZ bieżąca)

- Powiatu Wąbrzeskiego -254.202,00 zł ma transport powiatowy
 - Powiatu Wąbrzeskiego na Straż rybacką 800,00 zł
 - Województwa Kujawsko-Pomorskie -50.000,00 zł
 - Województwa Kujawsko-Pomorskiego 800,00 zł(Niebieska Linia)
 - OSP Wąbrzeźno 3.000,00 zł
 - WDK 1.441.000,00 zł
 - MiPBP w Wąbrzeźnie 725.600,00 zł
 - Niepubliczne Przedszkole "ALPIDO"- 910.000,00 zł na przedszkole i 10.000,00 zł na opiekę nad dziećmi do lat 3
 - Niepubliczne Przedszkole "Jedno Słońce" 240.000,00 zł
- w 2022 planuje się udzielić dotacje inwestycyjne dla:
- Województwa Kujawsko-Pomorskiego -50.000,00 zł
 - Powiatu Wąbrzeskiego 282.000,00 zł
- w 2023 r. planuje się udzielić dotacje inwestycyjne dla:
- Powiatu Wąbrzeskiego -272.800,00 zł
 - Województwa Kujawsko-Pomorskiego -47.456,0 zł
- w 2024 r. planuje się udzielić dotację inwestycyjną dla:
- Powiatu Wąbrzeskiego - 265.200,00 zł
- w 2025 r. planuje się udzielić dotację inwestycyjną dla:
- Powiatu Wąbrzeskiego - 255.600,00 zł
- w 2026 r. planuje się udzielić dotację inwestycyjną dla::
- Powiatu Wąbrzeskiego - 246.000,00 zł
- w 2027 r. planuje się udzielić dotację inwestycyjną dla:
- Powiatu Wąbrzeskiego - 236.800,00 zł
- w 2028 r. planuje się udzielić dotację inwestycyjną dla:
- Powiatu Wąbrzeskiego -172.000,00 zł

Lata 2023-2025

Przedstawiając prognozę wydatków bieżących do roku 2025 uwzględniono prognozowany wskaźnik

makroekonomiczny PKB i dynamikę cen towarów i usług konsumpcyjnych dla roku:

-2023-103,% i 103,7%

-2024-102,0% i 103,5%

-dla roku 2025-102,5% i 103,5%

i scenariusz PKB, dynamika realna w latach 2026-2060:

-dla roku 2026-103,5% i 102,5%

-dla roku 2027-103,4% i 102,5%

Powyższe wskaźniki wykorzystano do roku 2032.

Przedstawiając prognozę wydatków majątkowych wykorzystano prognozę przedsięwzięć przygotowaną przez Wydział Geodezji i Budownictwa. Po roku 2025 wydatki majątkowe planuje się do realizacji w okresach rocznych, poza środkami na spłaty za modernizację oświetlenia, na spłaty za budowę drogi do Kowalewa oraz środkami na realizację budowy dróg z Funduszu Rządowego Rozwoju Dróg zgodnie z ustawą do 2027 roku.

Dochody majątkowe zostały przeznaczone na wydatki majątkowe zarówno ze sprzedaży mienia jak i planowane do uzyskania ze środków zewnętrznych rządowych lub w ramach realizacji inwestycji ze środków unijnych w perspektywie 2014-2020 Dofinansowania ze środków unijnych wyliczone zostało na podstawie informacji otrzymanych od pracownika zajmującego się składaniem wniosków o dofinansowania zewnętrzne .

Bazę wyliczeń WPF stanowi rok 2021 który przedstawia się następująco:

Zadłużenie na koniec 2021 roku, stanowi kwotę 28.256.000,00 zł, po powiększeniu o zobowiązanie długoterminowe z tytułu modernizacji oświetlenia to kwota 29.490.440,00 zł, ale to dzięki kwotom zaciągniętym do roku 2012 i w latach 2014-2021 możliwe było pozyskanie znacznych kwot z Unii Europejskiej, a także z budżetu państwa. Mając jednak świadomość ograniczeń jakie przyniosła ze sobą zmiana ustawy o finansach publicznych z 2009 roku planuje się od 2023 roku nadwyżki budżetowe i spłaty rat kredytów i pożyczek z nadwyżki między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi. W każdorocznym budżecie zaplanowane są kwoty stanowiące zabezpieczenie poręczeń udzielonych spółce RW TBS. Ponieważ spółka znajduje się w sytuacji finansowej, która gwarantuje możliwość samodzielnej spłaty kredytów na budownictwo mieszkaniowe w KFM, kwoty zaplanowane stanowią w kolejnych budżetach dodatkową rezerwę. Ponadto zaznaczyć należy, iż w 2021 roku nie został zaciągnięty kredyt na spłatę rat kredytów w kwocie 2.056.000,00 zł.

Zasady przyjęte przy sporządzaniu WPF

1.Dochody:

1.a. Dochody bieżące

W roku 2022 zaplanowano dochody na podstawie danych otrzymanych z Ministerstwa Finansów, Urzędu Wojewódzkiego, Krajowego Biura Wyborczego i na podstawie przewidywanego wykonania roku 2021.

W latach – 2022-2032 założono wzrost dochodów bieżących na poziomie wskaźnika dynamiki cen towarów i usług konsumpcyjnych ogłoszonego przez Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju w wytycznych dotyczących

stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Dochody bieżące zostały rozszerzone o dane wymagane wg wymogów rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego.

1.b.Dochody majątkowe

Dochody majątkowe stanowią dochody z tytułu dotacji związanych z planowanymi inwestycjami z udziałem środków zewnętrznych rządowych i unijnych (2014-2020) oraz ze sprzedaży majątku, gdzie przyjęto wartość szacunkową na podstawie danych uzyskanych z Wydziału IG i na podstawie analiz minionych lat.

2.Wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji od kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych), w tym:

W 2022 roku oraz w latach kolejnych stosuje się politykę ograniczenia wydatków bieżących, niestety czynniki zewnętrzne na które gmina nie ma wpływu kształtują znaczny wzrost wydatków bieżących. Należą do nich głównie: wzrost najniższego wynagrodzenia, wyłączenie z najniższego wynagrodzenia dodatku stażowego, oraz wzrost wartości odpisu na FŚS od 2022 r.,wzrost cen usług wykonywanych przez podmioty zewnętrzne na co wpływ ma wzrost wynagrodzeń, wzrost cen energii, wzrost cen żywności. Wszystkie te zmiany będą miały wpływ na poziom planowanej nadwyżki operacyjnej tzn. zbilansowanie się dochodów bieżących z wydatkami bieżącymi i spełnienie art.243 ustawy o finansach publicznych.

Wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji od kredytów i pożyczek) stanowią:

a. wynagrodzenia i składki od nich naliczane (§§ 401, 404, 410, 411, 412, 417)

b. wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST (rozdziały 75022, 75023),

c. przedsięwzięcia z art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych, w tym:

1) przedsięwzięcia zgodnie z wykazem przedsięwzięć do WPF,

2) przedsięwzięcia (umowy zapewniające ciągłość działania jednostki) nie wykazano umów,

d. Pozostałe wydatki niezbędne do realizacji zadań własnych gminy.

Wydatki bieżące zostały rozszerzone o dane wymagane wg wymogów rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz.U.z 2015 r.poz.92 z późn.zm.)

3.Wynik budżetu po wykonaniu wydatków bieżących (bez obsługi długu)

Dochody (bieżące i majątkowe) skorygowane o wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji od kredytów i pożyczek)

4.Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, zgodnie z art. 217 ustawy o finansach publicznych

5.Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu

Nie występują i nie są planowane.

6.Środki do dyspozycji na spłatę i obsługę długu oraz wydatki majątkowe

Po oszacowaniu dochodów ogółem, oraz wydatków bieżących (bez odsetek i prowizji od kredytów i pożyczek), otrzymano środki do dyspozycji na obsługę długu i wydatki majątkowe.

7.Spłata i obsługa długu

Spłatę i obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów oraz pożyczek.

Spłata długu obejmuje lata 2022 -2032

Zaplanowany dług na 2020 rok w wysokości 28.552.180,00 zł jest prognozowaną kwotą długu po uwzględnieniu dokonanych spłat w kwocie 2.056.000,00 zł według stanu na koniec 2021 roku i zaciągniętych krajowych kredytów w kwocie 3.200.000,00 zł długoterminowych w łącznej kwocie 28.560.000,00 zł. Dług z tytułu kredytów i pożyczek w 2019 roku został powiększony o zobowiązanie długoterminowe tzw. umowe nienazwaną w kwocie 1.560.160,34. Kwota długu na 31.12.2021 r. pomniejszona o zobowiązanie długoterminowe stanowi 29.490.440,00 zł. Zadłużenie na koniec 2021 roku w stosunku do przewidywanych dochodów na koniec 2020 r. to 36,62%.

8.Inne rozchody (bez spłaty długu)

Nie zaplanowano w latach 2022 – 2032 udzielania pożyczek z budżetu.

9.Środki do dyspozycji na wydatki majątkowe

Po rozdysponowaniu środków na spłatę i obsługę długu otrzymano pulę środków na wydatki majątkowe.

10.Wydatki majątkowe

Wykazano wydatki majątkowe na przedsięwzięcia z art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych, zgodnie z wykazem przedsięwzięć do WPF.

11.Przychody (kredyty, pożyczki, emisje papierów wartościowych)

Zaplanowano w 2022 r. przychody w formie kredytów i pożyczek w tym :

- na spłatę zaciągniętych w latach poprzednich pożyczek i kredytów 2.616.000,00 zł

12.Rozliczenie budżetu

Gmina w każdym roku budżetowym posiada w budżecie środki finansowe, pochodzące z dochodów i przychodów, pozwalające na realizację wydatków i rozchodów.

13.Kwota długu wskaźniki

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: długu z poprzedniego roku + zaciągnięty dług- spłata rat. Na wysokość długu główny wpływ mają zaciągane zobowiązania na zrealizowane do roku 2013 r. zadania z udziałem środków z Uni Europejskiej. W roku 2014 i 2015 gmina uzyskała umorzenie pożyczek w WFOŚiGW na łączną kwotę 224.580,00 zł z czego 74.400,00 zł w 2014 roku i 150.180,00 zł w 2015 r. takie rozstrzygnięcie obniżyło kwotę długu i wysokość spłat w tych latach. w roku

2016 po raz pierwszy po wielu latach w gminie wystąpiły wolne środki z rozliczenia kredytów i pożyczek w kwocie 1.400.060,52 zł, które zgodnie z art. 217 ust. 6 ustawy o finansach przeznaczono w 2018 roku na spłatę rat kredytów i pożyczek. Na koniec 2018 roku wolne środki wyniosły kwotę 1.585.549,11 z czego na spłatę w 2019 została przeznaczona kwota 185.000,00 zł. Na koniec 2019 wolne środki stanowiły kwotę 776.954,88 z czego na spłatę rat kredytów i pożyczek w 2020 roku przeznaczono kwotę 316.000,00 zł. Kwota długu z umów nienazwanych w wysokości 205.740,00 zł rocznie spłacana jest z wydatków inwestycyjnych.

Dane zawarte w Wieloletniej Prognozie Finansowej zostały dostosowane do wymogów rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz.U.z 2015 r. poz.92 z późn.zm.).