

**UCHWAŁA NR XLVII/649/2021  
RADY MIEJSKIEJ W WITNICY**

z dnia 16 grudnia 2021 r.

**w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2021-2028**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2021 r., poz. 1372 ze zm.), art. 226, art. 227, art. 229, art. 231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2021 r., poz. 305 ze zm.)

**Rada Miejska w Witnicy uchwala, co następuje:**

§ 1. W Uchwale Nr XXXII/413/2020 Rady Miejskiej w Witnicy z dnia 17 grudnia 2020 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2021-2028 załącznik nr 1 określający Wieloletnią Prognozę Finansową otrzymuje brzmienie *załącznika Nr 1 do niniejszej uchwały*.

§ 2. W Uchwale Nr XXXII/413/2020 Rady Miejskiej w Witnicy z dnia 17 grudnia 2020 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2021-2028 załącznik nr 2 określający Wieloletnią Prognozę Finansową otrzymuje brzmienie *załącznika Nr 2 do niniejszej uchwały*.

§ 3. W Uchwale Nr XXXII/413/2020 Rady Miejskiej w Witnicy z dnia 17 grudnia 2020 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2021-2028 załącznik nr 3 określający Wieloletnią Prognozę Finansową otrzymuje brzmienie *załącznika Nr 3 do niniejszej uchwały*.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Witnica.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady  
Miejskiej

**Artur Stojanowski**

# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego <sup>1)</sup>

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr XLVII/649/2021 Rady Miejskiej w Witnicy z dnia 16 grudnia 2021 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:							Dochody majątkowe <sup>x</sup>	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 <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	w tym:	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	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	
2021	73 141 402,46	69 409 242,28	9 532 631,00	275 000,00	18 236 487,00	23 376 668,13	17 988 456,15	8 675 000,00	3 732 160,18	2 270 096,00	1 427 564,18	
2022	80 247 596,00	72 891 680,00	9 742 349,00	265 720,00	18 695 933,00	26 869 981,00	17 317 697,00	7 676 160,00	7 355 916,00	1 200 000,00	6 125 000,00	
2023	73 864 738,00	70 033 080,00	9 976 165,00	272 097,00	19 144 635,00	22 906 861,00	17 733 322,00	8 141 988,00	3 831 658,00	1 100 000,00	2 700 000,00	
2024	75 616 356,00	71 783 907,00	10 225 569,00	278 899,00	19 623 251,00	23 479 533,00	18 176 655,00	8 345 538,00	3 832 449,00	1 000 000,00	2 800 000,00	
2025	77 361 763,00	73 578 503,00	10 481 208,00	285 871,00	20 113 832,00	24 066 521,00	18 631 071,00	8 554 176,00	3 783 260,00	850 000,00	2 900 000,00	
2026	79 302 058,00	75 417 966,00	10 743 238,00	293 018,00	20 616 678,00	24 668 184,00	19 096 848,00	8 768 030,00	3 884 092,00	850 000,00	3 000 000,00	
2027	81 088 359,00	77 303 415,00	11 011 819,00	300 343,00	21 132 095,00	25 284 889,00	19 574 269,00	8 987 231,00	3 784 944,00	650 000,00	3 100 000,00	
2028	83 121 818,00	79 236 000,00	11 287 114,00	307 852,00	21 660 397,00	25 917 011,00	20 063 626,00	9 211 912,00	3 885 818,00	650 000,00	3 200 000,00	

<sup>1)</sup> Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

<sup>2)</sup> Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, 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.

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>			
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
2021	84 711 985,39	66 981 192,07	27 845 326,59	0,00	0,00	230 499,10	0,00	22 818,60	0,00	17 730 793,32	17 730 793,32	567 500,00
2022	74 879 596,00	64 439 623,00	26 820 403,00	0,00	0,00	350 000,00	69 416,00	17 497,20	0,00	10 439 973,00	10 439 973,00	600 000,00
2023	71 187 838,00	65 907 774,00	27 464 093,00	0,00	0,00	280 000,00	0,00	17 497,20	0,00	5 280 064,00	5 280 064,00	800 000,00
2024	73 005 263,00	67 448 468,00	28 150 695,00	0,00	0,00	180 000,00	0,00	16 938,60	0,00	5 556 795,00	5 556 795,00	800 000,00
2025	76 973 763,00	69 022 179,00	28 854 462,00	0,00	0,00	72 000,00	0,00	15 120,00	0,00	7 951 584,00	7 951 584,00	800 000,00
2026	78 674 058,00	70 726 434,00	29 575 824,00	0,00	0,00	52 500,00	0,00	12 600,00	0,00	7 947 624,00	7 947 624,00	800 000,00
2027	80 388 359,00	72 472 283,00	30 315 220,00	0,00	0,00	31 500,00	0,00	10 080,00	0,00	7 916 076,00	7 916 076,00	800 000,00
2028	82 421 818,00	74 262 302,00	31 073 100,00	0,00	0,00	10 500,00	0,00	7 350,00	0,00	8 159 516,00	8 159 516,00	800 000,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2021	-11 570 582,93	0,00	14 738 582,93	3 700 000,00	3 700 000,00	1 939 838,91	0,00	9 098 744,02	7 870 582,93
2022	5 368 000,00	5 368 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	0,00
2023	2 676 900,00	2 676 900,00	591 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	591 100,00	0,00
2024	2 611 093,00	2 611 093,00	631 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	631 100,00	0,00
2025	388 000,00	388 000,00	212 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	212 000,00	0,00
2026	628 000,00	628 000,00	72 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	72 000,00	0,00
2027	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu <sup>x</sup>	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	3 168 000,00	3 168 000,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	7 168 000,00	7 168 000,00	4 500 000,00	4 500 000,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	3 268 000,00	3 268 000,00	209 760,00	0,00	209 760,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	3 242 193,00	3 242 193,00	209 760,00	0,00	209 760,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	244 720,00	0,00	244 720,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	244 720,00	0,00	244 720,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	244 720,00	0,00	244 720,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>x</sup>			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
	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 <sup>x</sup>					
	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
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 378 193,00	0,00	2 428 050,21	13 466 633,14
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	9 210 193,00	0,00	8 452 057,00	8 452 057,00
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	5 942 193,00	0,00	4 125 306,00	4 125 306,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	2 700 000,00	0,00	4 335 439,00	4 335 439,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	2 100 000,00	0,00	4 556 324,00	4 556 324,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	1 400 000,00	0,00	4 691 532,00	4 691 532,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	700 000,00	0,00	4 831 132,00	4 831 132,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 973 698,00	4 973 698,00

<sup>8)</sup> 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) <sup>X</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>X</sup>		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>X</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>X</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>X</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>X</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2021	7,33%	6,09%	11,02%	11,76%	13,75%	TAK	TAK
2022	6,37%	19,24%	21,85%	9,57%	11,55%	TAK	TAK
2023	7,05%	9,35%	11,68%	13,97%	15,96%	TAK	TAK
2024	6,62%	9,35%	11,42%	14,85%	14,85%	TAK	TAK
2025	0,83%	9,35%	x	14,98%	14,98%	TAK	TAK
2026	0,98%	9,35%	x	9,20%	10,17%	TAK	TAK
2027	1,39%	9,35%	x	9,82%	10,79%	TAK	TAK
2028	0,86%	9,35%	x	10,30%	10,30%	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 <sup>x</sup>	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 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 <sup>x</sup>	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2021	196 058,44	196 058,44	178 693,70	1 314 480,00	1 314 480,00	1 305 382,08	338 771,97	338 771,97	284 680,14
2022	85 606,00	85 606,00	78 024,00	4 500 000,00	4 500 000,00	4 500 000,00	137 637,89	137 637,89	114 105,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2021	10 586 832,43	10 586 832,43	7 148 709,80	15 656 388,15	300 060,32	15 356 327,83	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	238 426,00	0,00	0,00	3 061 452,09	137 099,09	2 924 353,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	1 833 402,00	0,00	1 833 402,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:					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 <sup>x</sup>	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:		wyplaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup>					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2021	3 168 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	7 168 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	2 668 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	2 642 193,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

<sup>9)</sup> W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu 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 zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

<sup>x</sup> - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

# Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr XLVII/649/2021 Rady Miejskiej w Witnicy z dnia 16 grudnia 2021 r.

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)				22 762 916,53	15 656 388,15	3 061 452,09	1 833 402,00	0,00	5 521 307,11
1.a	- wydatki bieżące				1 593 922,17	300 060,32	137 099,09	0,00	0,00	437 159,41
1.b	- wydatki majątkowe				21 168 994,36	15 356 327,83	2 924 353,00	1 833 402,00	0,00	5 084 147,70
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:				12 245 178,74	9 808 623,75	375 525,09	0,00	0,00	539 880,41
1.1.1	- wydatki bieżące				1 593 922,17	300 060,32	137 099,09	0,00	0,00	437 159,41
1.1.1.1	Modernizacja kształcenia zawodowego w Gminie Witnica - Podniesienie jakości kształcenia i szkolenia zawodowego w powiązaniu z otoczeniem społeczno-gospodarczym	Zespół Szkół Samorządowych w Witnicy	2016	2022	1 593 922,17	300 060,32	137 099,09	0,00	0,00	437 159,41
1.1.2	- wydatki majątkowe				10 651 256,57	9 508 563,43	238 426,00	0,00	0,00	102 721,00
1.1.2.1	Rewaloryzacja Miejskiego Domu Kultury wraz z jego przebudową, rozbudową i nadbudową oraz infrastrukturą techniczną i zagospodarowaniem terenu	Urząd Miasta i Gminy w Witnicy	2016	2022	10 548 535,57	9 405 842,43	238 426,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Modernizacja kształcenia zawodowego w Gminie Witnica - Podniesienie jakości kształcenia i szkolenia zawodowego w powiązaniu z otoczeniem społeczno-gospodarczym	Zespół Szkół Samorządowych w Witnicy	2016	2022	102 721,00	102 721,00	0,00	0,00	0,00	102 721,00
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				10 517 737,79	5 847 764,40	2 685 927,00	1 833 402,00	0,00	4 981 426,70
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				10 517 737,79	5 847 764,40	2 685 927,00	1 833 402,00	0,00	4 981 426,70
1.3.2.1	Rewaloryzacja Miejskiego Domu Kultury wraz z jego przebudową, rozbudową i nadbudową oraz infrastrukturą techniczną i zagospodarowaniem terenu	Urząd Miasta i Gminy w Witnicy	2016	2022	76 786,40	5 542,90	0,00	0,00	0,00	3 617,90
1.3.2.2	Budowa ulicy Warszawskiej w Nowinach Wielkich, gm. Witnica	Urząd Miasta i Gminy w Witnicy	2020	2021	544 638,06	538 981,00	0,00	0,00	0,00	0,94
1.3.2.3	Przebudowa drogi gminnej nr 103910F - ul. Końcowa wraz z rozbudową skrzyżowania z drogą wojewódzką nr 132 w miejscowości Witnica	Urząd Miasta i Gminy w Witnicy	2020	2022	4 046 170,00	3 559 860,00	486 310,00	0,00	0,00	5 610,01
1.3.2.4	Przebudowa drogi gminnej nr 006724F - ul. Różana - Etap II	Urząd Miasta i Gminy w Witnicy	2020	2021	132 244,50	105 200,00	0,00	0,00	0,00	26,70
1.3.2.5	Wykonanie dokumentacji projektowej dróg gminnych	Urząd Miasta i Gminy w Witnicy	2021	2022	400 000,00	340 000,00	60 000,00	0,00	0,00	400 000,00
1.3.2.6	Termomodernizacja oraz wymiana pokrycia dachowego na budynku przeznaczonym na cele oświatowe w miejscowości Sosny	Urząd Miasta i Gminy w Witnicy	2021	2022	680 000,00	590 000,00	90 000,00	0,00	0,00	676 925,00

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						
1.3.2.7	Remont kapitalny schodów betonowych przy świetlicy wiejskiej w Kamieniu Małym	Urząd Miasta i Gminy w Witnicy	2020	2021	24 186,83	17 792,33	0,00	0,00	0,00	0,28
1.3.2.8	Zakup wraz z dostawą materiałów na wiatę do miejscowości Boguszyniec	Urząd Miasta i Gminy w Witnicy	2020	2021	17 747,46	7 785,17	0,00	0,00	0,00	2 536,23
1.3.2.9	Przebudowa ulicy Moniuszki wraz z ulicą Sikorskiego	Urząd Miasta i Gminy w Witnicy	2021	2022	500 000,00	50 000,00	450 000,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.10	Przebudowa drogi wewnętrznej - fragment ul. Wiosny Ludów	Urząd Miasta i Gminy w Witnicy	2020	2021	98 696,00	98 081,00	0,00	0,00	0,00	30,68
1.3.2.11	Remont stropodachu Przedszkola Miejskiego BAJKA w Witnicy	Urząd Miasta i Gminy w Witnicy	2020	2022	1 251 010,36	430 922,00	800 000,00	0,00	0,00	800 000,00
1.3.2.12	Posadowienie toalety publicznej wraz z dokumentacją i podłączeniami na Targowisku Miejskim	Urząd Miasta i Gminy w Witnicy	2020	2021	44 239,18	34 600,00	0,00	0,00	0,00	0,02
1.3.2.13	Budowa świetlicy wiejskiej w Sosnach, gm. Witnica	Urząd Miasta i Gminy w Witnicy	2021	2023	1 400 000,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	1 400 000,00
1.3.2.14	Przebudowa ulicy Kolejowej w Nowinach Wielkich, gm. Witnica	Urząd Miasta i Gminy w Witnicy	2021	2023	1 180 019,00	10 000,00	36 617,00	1 133 402,00	0,00	1 170 019,00
1.3.2.15	Przygotowanie nieruchomości pod inwestycje w zakresie budownictwa mieszkaniowego	Urząd Miasta i Gminy w Witnicy	2021	2022	122 000,00	59 000,00	63 000,00	0,00	0,00	22 659,94

### **Załącznik Nr 3**

do Uchwały Nr XLVII/649/2021 Rady Miejskiej w Witnicy z dnia 16 grudnia 2021 r.

## **Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Witnica na lata 2021-2028**

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku *o finansach publicznych* zakłada, że wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, że prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia przewiduje się do roku 2028. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa została przygotowana na lata 2021-2028.

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej jest projekt uchwały budżetowej na 2021 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu za lata 2018 i 2019, wartości planowane na koniec III kwartału 2020 roku oraz wytyczne Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

### **1. Założenia makroekonomiczne**

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych wykorzystano dwa podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI). Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2021 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2022-2028 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki makroekonomiczne.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2021 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2021 rok. Od 2022 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji.

### **2. Prognoza dochodów**

Prognozy dochodów opracowana została przede wszystkim w oparciu o realne możliwości budżetu, będące wynikiem przeprowadzonych analiz wykonania za lata poprzednie, łącznie z przewidywanym wykonaniem dochodów w roku 2020.

*Dochody bieżące* prognozowano w podziale na:

- 1) dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
- 2) dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
- 3) subwencję ogólną;
- 4) dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
- 5) pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

*Dochody majątkowe* prognozowano w podziale na:

- 1) dochody ze sprzedaży majątku;
- 2) dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o przypisany wskaźnik: 100% inflacji.

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych. W 2021 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 1.300.000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna.

### **3. Prognoza wydatków**

Prognozy wydatków dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych. Wydatki w 2021 roku przyjęto na poziomie zaplanowanym w budżecie na rok 2021. Poziom wydatków jest wypadkową zmian w zakresie wydatków bieżących i majątkowych, których dynamika w poszczególnych latach prognozy kształtuje się na zróżnicowanym poziomie. Poziom wydatków jest przede wszystkim skorelowany z poziomem wydatków na zadania inwestycyjne.

*Wydatki bieżące* prognozowano w podziale na:

- 1) wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- 2) wydatki na poręczenia i gwarancje;
- 3) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
- 4) pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2021 przyjęto projekt budżetu. W latach 2022-2028 dokonano indeksacji o przypisany wskaźnik: 100% inflacji. Wydatki związane z obsługą długu zostały wyliczone zgodnie z harmonogramem spłaty na podstawie zapisów zawartych w umowach kredytowych i emisji obligacji.

Wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 3 ustawy w okresie objętym prognozą ujęto zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały pn. „Wykaz przedsięwzięć do WPF”. Przedsięwzięcia ujęte do realizacji w poszczególnych latach stanowią wydatki bieżące i wydatki majątkowe.

Wykaz przedsięwzięć obejmuje następujące zadania kontynuowane:

- 1) *"Modernizacja kształcenia zawodowego w Gminie Witnica"* z terminem realizacji w latach 2016-2022.
- 2) *"Rewaloryzacja Miejskiego Domu Kultury wraz z jego przebudową, rozbudową i nadbudową oraz infrastrukturą techniczną i zagospodarowaniem terenu"* z terminem realizacji w latach 2016-2021.
- 3) *"Budowa ulicy Warszawskiej w Nowinach Wielkich, gm. Witnica"* z terminem realizacji w latach 2020-2021.
- 4) *"Przebudowa drogi gminnej nr 103910F ul. Końcowa wraz z rozbudową skrzyżowania z drogą wojewódzką nr 132 w miejscowości Witnica"* z terminem realizacji w latach 2020-2022.
- 5) *"Przebudowa drogi gminnej nr 006724F - ul. Różana - Etap II"* z terminem realizacji w latach 2020-2021.
- 6) *"Przebudowa ulicy Wiejskiej w Nowinach Wielkich, gm. Witnica"* z terminem realizacji w latach 2020-2023.
- 7) *"Remont kapitalny schodów betonowych przy świetlicy wiejskiej w Kamieniu Małym"* z terminem realizacji w latach 2020-2021.
- 8) *"Zakup wraz z dostawą materiałów na wiatę do miejscowości Boguszyniec"* z terminem realizacji w latach 2020-2021.
- 9) *"Posadowienie toalety publicznej wraz z dokumentacją i podłączeniami na Targowisku Miejskim"* z terminem realizacji w latach 2020-2021.
- 10) *"Przebudowa drogi wewnętrznej - fragment ul. Wiosny Ludów"* z terminem realizacji w latach 2020-2021.
- 11) *"Remont stropodachu Przedszkola Miejskiego BAJKA w Witnicy"* z terminem realizacji w latach 2020-2021.

Wykaz przedsięwzięć obejmuje następujące nowe zadania :

- 1) *"Wykonanie dokumentacji projektowej dróg gminnych"* z terminem realizacji w latach 2021-2022.
- 2) *"Termomodernizacja oraz wymiana pokrycia dachowego na budynku przeznaczonym na cele oświatowe w miejscowości Sosny"* z terminem realizacji w latach 2021-2022.
- 3) *"Przebudowa ulicy Moniuszki wraz z ulicą Sikorskiego"* z terminem realizacji w latach 2021-2022.

W wykazie przedsięwzięć do WPF określone zostały łączne nakłady finansowe, limity wydatków na poszczególne lata oraz limity zobowiązań zaciąganych w związku z realizacją przedsięwzięć. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

#### 4. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. W roku 2021 planowany jest ujemny wynik budżetu (deficyt budżetowy), natomiast na pozostały okres prognozowania zaplanowano nadwyżki budżetowe.

Wyniki budżetu w latach 2021-2028 kształtują się następująco:

- rok 2021 - *deficyt budżetowy* w wysokości 4.149.099,00 zł
- rok 2022 - *nadwyżka budżetowa* w wysokości 4.234.000,00 zł
- rok 2023 - *nadwyżka budżetowa* w wysokości 1.380.000,00 zł
- rok 2024 - *nadwyżka budżetowa* w wysokości 1.640.000,00 zł
- rok 2025 - *nadwyżka budżetowa* w wysokości 1.900.000,00 zł
- rok 2026 - *nadwyżka budżetowa* w wysokości 2.140.000,00 zł
- rok 2027 - *nadwyżka budżetowa* w wysokości 2.211.993,00 zł
- rok 2028 - *nadwyżka budżetowa* w wysokości 700.000,00 zł

Relacja, o której mowa w art. 242 – 244 ustawy o finansach publicznych, zgodnie z którą wydatki bieżące nie mogą być wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, jest zachowana we wszystkich prognozowanych latach.

#### 5. Przychody

W 2021 roku zaplanowano przychody w kwocie 6.183.099,00 zł, w tym z tytułu:

- przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 1.068.099,00 zł
- wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 *ustawy o finansach publicznych* w kwocie 1.415.000,00 zł
- emisji obligacji w kwocie 3.700.000,00 zł

W okresie objętym prognozą nie planuje się zaciągnąć nowe zobowiązanie.

#### 6. Rozchody

W 2021 roku rozchody zostały zaplanowane w wysokości 2.034.000,00 zł, co związane jest ze spłatą wcześniej zaciągniętych kredytów i emisją obligacji.

Zgodnie z zawartymi umowami kredytowymi i emisją obligacji ujęto następujące spłaty rat kapitałowych:

- *spłaty rat kredytu inwestycyjnego* w kwocie 1.134.000,00 zł (kredyt zaciągnięty na kwotę 18.678.005 zł w PKO BP SA w 2013 roku);
- *spłaty rat kredytu inwestycyjnego* w kwocie 900.000,00 zł (kredyt zaciągnięty na kwotę 3.700.000 zł w BPS w 2017 roku).



## 7. Kwota długu

Integralną częścią wieloletniej prognozy finansowej jest prognoza kwoty długu. Kwota długu, wykazana jako planowany dług na koniec roku, jest rezultatem operacji pieniężnych powodujących w danym roku przyrost lub spadek zadłużenia w stosunku do stanu zadłużenia z roku poprzedniego. Na dzień 31.12.2020 roku kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 15.846.193,00 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2027.

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o *finansach publicznych* (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów bieżących pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące nie może przekroczyć wskaźnika maksymalnej obsługi zadłużenia uwzględniającego wyłączenia wskazane w art. 243 ust. 3, 3a oraz 3b powyższej ustawy.

Od 1 stycznia 2020 r. wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia został uzupełniony o umowy, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do kredytu, pożyczki, depozytu czy emisji papierów wartościowych (zaciągnięte po 1 stycznia 2019 roku). Włączenie do wskaźnika obsługi zadłużenia ww. umów dotyczy zarówno spłaty rat, jak również wydatków bieżących na ich obsługę (odsetki, prowizje, opłaty).

Natomiast na podstawie art. 15zob ust. 2 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych, ustalając relację ograniczającą wysokość spłaty długu JST:

- na lata 2020-2025 wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące na obsługę długu;
- na rok 2021 i lata kolejne wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące poniesione w 2020 r. w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

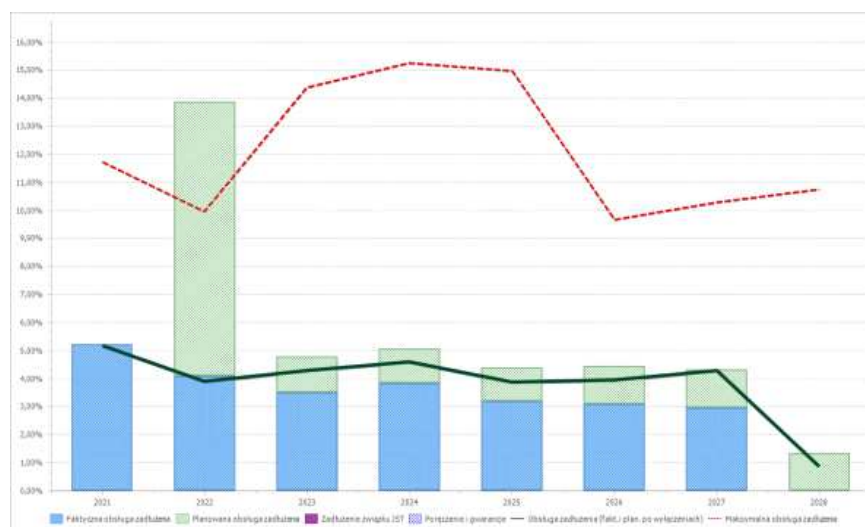
Kształt indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia został obliczony zgodnie z wytycznymi dla okresów dostosowawczych, tj.:

- na lata 2020-2025 w oparciu o art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw;
- od roku 2026 w oparciu o art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw.

Kształtowanie się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych przedstawia tabela.

	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	5,19%	3,90%	4,29%	4,60%	3,89%	3,96%	4,29%	0,86%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2020)	11,76%	9,97%	14,38%	15,25%	14,98%	9,67%	10,28%	10,76%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2020)	11,74%	9,96%	14,36%	15,25%	14,98%	9,66%	10,28%	10,76%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres.



Relacja, o której mowa w art. 243, jest zachowana w całym prognozowanym okresie.

## OBJAŚNIENIA DO ZMIAN

### Zmiany dokonane Uchwałą Nr XXXVIII/475/2021 Rady Miejskiej w Witnicy z dnia 29 kwietnia 2021 r.

#### **Zmiany w załączniku Nr 1 "Wieloletnia Prognoza Finansowa"**

Uchwałą Nr XXXVIII/475/2021 Rady Miejskiej w Witnicy z dnia 29 kwietnia 2021 r. dokonuje się zmian w dochodach i wydatkach tak, aby nastąpiła ich zgodność ze stanem po zmianach w budżecie na 2021 rok.

#### **Zmiany w załączniku Nr 2 "Wykaz przedsięwzięć do WPF"**

Uchwałą Nr XXXVIII/475/2021 Rady Miejskiej w Witnicy z dnia 29 kwietnia 2021 r. dokonuje się zmian w limitach na 2021 rok tak, aby nastąpiła ich zgodność ze stanem po zmianach w budżecie oraz w łącznych nakładach finansowych, w limitach na 2021 i 2022 rok oraz limitach zobowiązań w następujących zadaniach:

- *Budowa ulicy Warszawskiej w Nowinach Wielkich, gm. Witnica*
- *Przebudowa drogi gminnej nr 103910F ul. Końcowa wraz z rozbudową skrzyżowania z drogą wojewódzką nr 132 w miejscowości Witnica*
- *Rewaloryzacja Miejskiego Domu Kultury wraz z jego przebudową, rozbudową i nadbudową oraz infrastrukturą techniczną i zagospodarowaniem terenu*
- *Modernizacja kształcenia zawodowego w Gminie Witnica*
- *Przebudowa drogi gminnej nr 006724F - ul. Różana - Etap II*
- *Wykonanie dokumentacji projektowej dróg gminnych*
- *Termomodernizacja oraz wymiana pokrycia dachowego na budynku przeznaczonym na cele oświatowe w miejscowości Sosny*
- *Remont kapitalny schodów betonowych przy świetlicy w Kamieniu Małym*
- *Przebudowa drogi wewnętrznej - fragment ul. Wiosny Ludów*
- *Remont stropodachu Przedszkola Miejskiego BAJKA w Witnicy*
- *Posadowienie toalety publicznej wraz z dokumentacją i podłączeniami na Targowisku Miejskim*

### Zmiany dokonane Uchwałą Nr XXXIX/514/2021 Rady Miejskiej w Witnicy z dnia 13 maja 2021 r.

#### **Zmiany w załączniku Nr 1 "Wieloletnia Prognoza Finansowa"**

Uchwałą Nr XXXIX/514/2021 Rady Miejskiej w Witnicy z dnia 13 maja 2021 r. dokonuje się zmian w dochodach i wydatkach tak, aby nastąpiła ich zgodność ze stanem po zmianach w budżecie na 2021 rok.

#### **Zmiany w załączniku Nr 2 "Wykaz przedsięwzięć do WPF"**

Uchwałą Nr XXXIX/514/2021 Rady Miejskiej w Witnicy z dnia 13 maja 2021 r. dokonuje się zmian w limitach na 2021 rok tak, aby nastąpiła ich zgodność ze stanem po zmianach w budżecie oraz w łącznych nakładach finansowych, w limitach na 2021 i 2022 rok oraz limitach zobowiązań. Wycofano zadanie inwestycyjne *pt. Przebudowa ulicy Wiejskiej w Nowinach Wielkich, gm. Witnica.*

### **Zmiany dokonane Uchwałą Nr XLI/540/2021 Rady Miejskiej w Witnicy z dnia 24 czerwca 2021 r.**

#### **Zmiany w załączniku Nr 1 "Wieloletnia Prognoza Finansowa"**

Uchwałą Nr XLI/540/2021 Rady Miejskiej w Witnicy z dnia 24 czerwca 2021 r. dokonuje się zmian w dochodach i wydatkach tak, aby nastąpiła ich zgodność ze stanem po zmianach w budżecie na 2021 rok.

### **Zmiany dokonane Uchwałą Nr XLII/541/2021 Rady Miejskiej w Witnicy z dnia 8 września 2021 r.**

#### **Zmiany w załączniku Nr 1 "Wieloletnia Prognoza Finansowa"**

Uchwałą Nr XLII/541/2021 Rady Miejskiej w Witnicy z dnia 8 września 2021 r. dokonuje się zmian w dochodach i wydatkach tak, aby nastąpiła ich zgodność ze stanem po zmianach w budżecie na 2021 rok.

#### **Zmiany w załączniku Nr 2 "Wykaz przedsięwzięć do WPF"**

Uchwałą Nr XLII/541/2021 Rady Miejskiej w Witnicy z dnia 8 września 2021 r. dokonuje się zmian w limitach na 2021 rok tak, aby nastąpiła ich zgodność ze stanem po zmianach w budżecie oraz w łącznych nakładach finansowych, w limitach na 2021 i 2022 rok oraz limitach zobowiązań w następujących zadaniach:

- *Przebudowa drogi gminnej nr 103910F ul. Końcowa wraz z rozbudową skrzyżowania z drogą wojewódzką nr 132 w miejscowości Witnica*
- *Rewaloryzacja Miejskiego Domu Kultury wraz z jego przebudową, rozbudową i nadbudową oraz infrastrukturą techniczną i zagospodarowaniem terenu*
- *Modernizacja kształcenia zawodowego w Gminie Witnica*
- *Remont stropodachu Przedszkola Miejskiego BAJKA w Witnicy*
- *Posadowienie toalety publicznej wraz z dokumentacją i podłączeniami na Targowisku Miejskim*
- *Zakup wraz z dostawą materiałów na wiatę do miejscowości Boguszyniec*
- *Remont kapitalny schodów betonowych przy świetlicy w Kamieniu Małym*

Wprowadzono nowe zadanie inwestycyjne pt. *"Budowa sali wiejskiej w Sosnach, gm. Witnica"* z terminem realizacji w latach 2021-2023. Opis przedsięwzięcia dofinansowanego z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych:

- całkowita wartość zadania wynosi 1.400.000,00 zł,
- kwota dofinansowania wynosi 700.000,00 zł,
- wkład własny wynosi 700.000,00 zł.

### **Zmiany dokonane Uchwałą Nr XLV/603/2021 Rady Miejskiej w Witnicy z dnia 28 października 2021 r.**

#### **Zmiany w załączniku Nr 1 "Wieloletnia Prognoza Finansowa"**

Uchwałą Nr XLV/603/2021 Rady Miejskiej w Witnicy z dnia 28 października 2021 r. dokonuje się zmian w dochodach i wydatkach tak, aby nastąpiła ich zgodność ze stanem po zmianach w budżecie na 2021 rok.

### **Zmiany w załączniku Nr 2 "Wykaz przedsięwzięć do WPF"**

Uchwałą Nr XLV/603/2021 Rady Miejskiej w Witnicy z dnia 28 października 2021 r. dokonuje się zmian w limitach na 2021 rok tak, aby nastąpiła ich zgodność ze stanem po zmianach w budżecie oraz w łącznych nakładach finansowych, w limitach na 2021 i 2022 rok oraz limitach zobowiązań w następujących zadaniach:

- *Modernizacja kształcenia zawodowego w Gminie Witnica*
- *Przebudowa drogi gminnej nr 103910F ul. Końcowa wraz z rozbudową skrzyżowania z drogą wojewódzką nr 132 w miejscowości Witnica*

Uchwałą Nr XLV/603/2021 Rady Miejskiej w Witnicy z dnia 28 października 2021 r. wprowadza się nowe zadanie inwestycyjne *pt. "Przebudowa ulicy Kolejowej w Nowinach Wielkich, gm. Witnica"* z terminem realizacji w latach 2021-2023. Opis przedsięwzięcia dofinansowanego z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg:

- całkowita wartość zadania wynosi 1.163.419,00 zł,
- kwota dofinansowania wynosi 491.350,00 zł,
- wkład własny wynosi 672.069,00 zł.

### **Zmiany dokonane Uchwałą Nr XLVII/649/2021 Rady Miejskiej w Witnicy z dnia 16 grudnia 2021 r.**

#### **Zmiany w załączniku Nr 1 "Wieloletnia Prognoza Finansowa"**

Uchwałą Nr XLVII/649/2021 Rady Miejskiej w Witnicy z dnia 16 grudnia 2021 r. dokonuje się zmian w dochodach i wydatkach tak, aby nastąpiła ich zgodność ze stanem po zmianach w budżecie na 2021 rok.

#### **Zmiany w załączniku Nr 2 "Wykaz przedsięwzięć do WPF"**

Uchwałą Nr XLVII/649/2021 Rady Miejskiej w Witnicy z dnia 16 grudnia 2021 r. dokonuje się zmian w limitach na 2021 rok tak, aby nastąpiła ich zgodność ze stanem po zmianach w budżecie oraz w łącznych nakładach finansowych, w limitach na 2021 i 2022 rok oraz limitach zobowiązań w następujących zadaniach:

- *Przebudowa drogi gminnej nr 103910F ul. Końcowa wraz z rozbudową skrzyżowania z drogą wojewódzką nr 132 w miejscowości Witnica*
- *Rewaloryzacja Miejskiego Domu Kultury wraz z jego przebudową, rozbudową i nadbudową oraz infrastrukturą techniczną i zagospodarowaniem terenu*
- *Remont stropodachu Przedszkola Miejskiego BAJKA w Witnicy*
- *Przebudowa drogi wewnętrznej - fragment ul. Wiosny Ludów*
- *Przebudowa ulicy Kolejowej w Nowinach Wielkich, gm. Witnica*
- *Posadowienie toalety publicznej wraz z dokumentacją i podłączeniami na Targowisku Miejskim*

Uchwałą Nr XLVII/649/2021 Rady Miejskiej w Witnicy z dnia 16 grudnia 2021 r. wprowadza się nowe zadanie inwestycyjne *pt. "Przygotowanie nieruchomości pod inwestycje w zakresie budownictwa mieszkaniowego"* z terminem realizacji w latach 2021-2022. Łączne nakłady finansowe określono na kwotę 122.000,00 zł, w tym:

- limit 2021 - 59.000,00 zł
- limit 2022 - 63.000,00 zł.