

**ZARZĄDZENIE NR FN.301.5.2018  
BURMISTRZA MIASTA WISŁA**

z dnia 30 kwietnia 2018 r.

**zmieniające Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta Wisła**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz.U. 2017 r. poz. 1875 z późn. zm.) i art. 232 w związku z art. 229 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz. U. 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.)

**Burmistrz Miasta Wisła  
zarządza, co następuje:**

**§ 1.**

1. Dokonuje się zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Wisła, stanowiącej załącznik nr 1 do Uchwały Nr XXVI/384/2013 Rady Miasta Wisła z dnia 28 marca 2013 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Wisła, nadając jej nowe brzmienie zgodnie z załącznikiem do niniejszego zarządzenia.

2. Ustala się, że zmiany, o których mowa w ust. 1, obejmują w szczególności :

- 1) w zakresie dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów roku 2018 uwzględnienie aktualizacji wprowadzonych:
  - a) Zarządzeniem Nr Fn.3021.5.2018 Burmistrza Miasta Wisła z dnia 11 kwietnia 2018 roku,
  - b) Uchwałą Nr XL/552/2018 Rady Miasta Wisła z dnia 26 kwietnia 2018 roku,
  - c) Zarządzeniem Nr Fn.3021.6.2018 Burmistrza Miasta Wisła z dnia 30 kwietnia 2018 roku,
- 2) w zakresie dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów lat 2019-2032 uwzględnienie konsekwencji:
  - a) Uchwały Nr XL/551/2018 Rady Miasta Wisła z dnia 26 kwietnia 2018 roku,
  - b) Uchwały Nr XL/559/2018 Rady Miasta Wisła z dnia 26 kwietnia 2018 roku,
- 3) konsekwencje rachunkowe i merytoryczne w/w zmian.

3. Załącznik do zarządzenia stanowi wydruk z dokumentu elektronicznego, opatrzonego bezpiecznym podpisem elektronicznym weryfikowanym przy pomocy kwalifikowanego certyfikatu, sporządzonego w aplikacji, o której mowa w §4 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (tekst jednolity: Dz.U. z 2015r. poz. 92).

**§ 2.**

Powierza się wykonanie zarządzenia Skarbnikowi Miasta Wisła.

**§ 3.**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**Tomasz Bujok**

/podpis na oryginale zarządzenia/

**Burmistrz Miasta Wisła**

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

załącznik nr 1 do  
zarządzenia nr Fn.301.5.2018 Burmistrza Miasta Wisła  
z dnia 2018-04-30

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:									
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	w tym:						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	Podatki i opłaty <sup>3)</sup>	w tym:	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
						z podatku od nieruchomości					
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2
2018	61 477 388,06	49 631 256,06	9 446 280,00	200 000,00	17 731 500,00	12 300 000,00	6 563 891,00	12 901 313,61	11 846 132,00	900 000,00	10 896 132,00
2019	54 397 086,00	49 797 086,00	9 885 000,00	215 696,00	18 720 291,00	13 049 632,00	6 690 393,00	10 066 803,00	4 600 000,00	100 000,00	4 300 000,00
2020	55 338 000,00	51 338 000,00	10 497 000,00	230 000,00	19 151 000,00	13 350 000,00	6 845 000,00	10 299 000,00	4 000 000,00	100 000,00	3 700 000,00
2021	54 039 000,00	52 939 000,00	11 147 000,00	245 000,00	19 592 000,00	13 658 000,00	7 003 000,00	10 536 000,00	1 100 000,00	100 000,00	1 000 000,00
2022	54 809 000,00	54 709 000,00	11 860 000,00	261 000,00	20 082 000,00	14 000 000,00	7 179 000,00	10 800 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2023	56 514 000,00	56 514 000,00	12 582 000,00	277 000,00	20 585 000,00	14 350 000,00	7 359 000,00	11 070 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	58 390 000,00	58 390 000,00	13 348 000,00	294 000,00	21 100 000,00	14 709 000,00	7 543 000,00	11 347 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	60 314 000,00	60 314 000,00	14 134 000,00	312 000,00	21 628 000,00	15 077 000,00	7 732 000,00	11 631 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	62 298 000,00	62 298 000,00	14 951 000,00	331 000,00	22 169 000,00	15 454 000,00	7 926 000,00	11 922 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	64 344 000,00	64 344 000,00	15 800 000,00	350 000,00	22 724 000,00	15 841 000,00	8 125 000,00	12 221 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	66 453 000,00	66 453 000,00	16 681 000,00	370 000,00	23 293 000,00	16 238 000,00	8 329 000,00	12 527 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	68 625 000,00	68 625 000,00	17 594 000,00	391 000,00	23 876 000,00	16 644 000,00	8 538 000,00	12 841 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	70 878 000,00	70 878 000,00	18 557 000,00	413 000,00	24 473 000,00	17 061 000,00	8 752 000,00	13 163 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	73 197 000,00	73 197 000,00	19 554 000,00	436 000,00	25 085 000,00	17 488 000,00	8 971 000,00	13 493 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	75 584 000,00	75 584 000,00	20 585 000,00	459 000,00	25 713 000,00	17 926 000,00	9 196 000,00	13 831 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	78 036 000,00	78 036 000,00	21 649 000,00	483 000,00	26 356 000,00	18 375 000,00	9 426 000,00	14 177 000,00	0,00	0,00	0,00

- 1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.
- 2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z póź. 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 także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.
- 3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:								Wydatki majątkowe <sup>x</sup>
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:							
			z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:		wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	w tym:			
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa <sup>4)</sup>		odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy <sup>x</sup>	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) <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>				
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2
2018	74 369 388,06	48 114 412,12	0,00	0,00	0,00	200 000,00	172 000,00	0,00	0,00	26 254 975,94
2019	55 365 086,00	44 861 874,00	0,00	0,00	x	643 500,00	643 500,00	0,00	0,00	10 503 212,00
2020	53 774 375,20	45 979 400,00	0,00	0,00	x	743 400,00	743 400,00	0,00	0,00	7 794 975,20
2021	52 173 000,00	47 392 400,00	0,00	0,00	x	745 400,00	745 400,00	0,00	0,00	4 780 600,00
2022	52 857 000,00	48 930 800,00	0,00	0,00	x	723 800,00	723 800,00	0,00	0,00	3 926 200,00
2023	54 594 624,80	50 423 700,00	0,00	0,00	x	625 700,00	625 700,00	0,00	0,00	4 170 924,80
2024	56 310 000,00	51 975 200,00	0,00	0,00	x	523 200,00	523 200,00	0,00	0,00	4 334 800,00
2025	58 234 000,00	53 563 800,00	0,00	0,00	x	415 800,00	415 800,00	0,00	0,00	4 670 200,00
2026	60 160 182,00	55 204 600,00	0,00	0,00	x	307 600,00	307 600,00	0,00	0,00	4 955 582,00
2027	61 944 000,00	56 887 000,00	0,00	0,00	x	187 000,00	187 000,00	0,00	0,00	5 057 000,00
2028	64 253 000,00	58 619 500,00	0,00	0,00	x	60 500,00	60 500,00	0,00	0,00	5 633 500,00
2029	68 625 000,00	60 473 000,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	8 152 000,00
2030	70 878 000,00	62 459 000,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	8 419 000,00
2031	73 197 000,00	64 503 000,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	8 694 000,00
2032	75 584 000,00	66 607 000,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	8 977 000,00
2033	78 036 000,00	68 768 000,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	9 268 000,00

4) W pozycji wykazuje się kwoty dla lat budżetowych 2013-2018.

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>5) 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>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
2018	-12 892 000,00	13 440 000,00	0,00	0,00	755 000,00	207 000,00	12 685 000,00	12 685 000,00	0,00	0,00
2019	-968 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	968 000,00	0,00	0,00
2020	1 563 624,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 866 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 952 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 919 375,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 080 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 080 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 137 818,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) W pozycji wykazuje się w szczególności kwoty przychodów z tytułu prywatyzacji majątku oraz spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu <sup>X</sup>	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	Kwota długu <sup>X</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>X</sup>	w tym:			Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych				Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>7)</sup> , a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki <sup>8)</sup>
			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>X</sup>	z tego:							
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>X</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>X</sup>						
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	6	7	8.1	8.2
2018	548 000,00	548 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 230 818,00	0,00	1 516 843,94	2 271 843,94
2019	2 032 000,00	2 032 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 198 818,00	0,00	4 935 212,00	4 935 212,00
2020	1 563 624,80	1 563 624,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 635 193,20	0,00	5 358 600,00	5 358 600,00
2021	1 866 000,00	1 866 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 769 193,20	0,00	5 546 600,00	5 546 600,00
2022	1 952 000,00	1 952 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 817 193,20	0,00	5 778 200,00	5 778 200,00
2023	1 919 375,20	1 919 375,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 897 818,00	0,00	6 090 300,00	6 090 300,00
2024	2 080 000,00	2 080 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 817 818,00	0,00	6 414 800,00	6 414 800,00
2025	2 080 000,00	2 080 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 737 818,00	0,00	6 750 200,00	6 750 200,00
2026	2 137 818,00	2 137 818,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 600 000,00	0,00	7 093 400,00	7 093 400,00
2027	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00	0,00	7 457 000,00	7 457 000,00
2028	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 833 500,00	7 833 500,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 152 000,00	8 152 000,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 419 000,00	8 419 000,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 694 000,00	8 694 000,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 977 000,00	8 977 000,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 268 000,00	9 268 000,00

6) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456 oraz z 2013 r., poz. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczy w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.

8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań								
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok <sup>x</sup>	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok <sup>x</sup>	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>	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok <sup>x</sup>	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń <sup>9)</sup> , obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) <sup>x</sup>	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony 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 3 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	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
2018	1,17%	1,17%	0,00	1,17%	3,93%	8,90%	11,74%	TAK	TAK
2019	4,92%	4,92%	0,00	4,92%	9,26%	6,25%	9,08%	TAK	TAK
2020	4,17%	4,17%	0,00	4,17%	9,86%	5,21%	8,05%	TAK	TAK
2021	4,83%	4,83%	0,00	4,83%	10,45%	7,68%	7,68%	TAK	TAK
2022	4,88%	4,88%	0,00	4,88%	10,72%	9,86%	9,86%	TAK	TAK
2023	4,50%	4,50%	0,00	4,50%	10,78%	10,34%	10,34%	TAK	TAK
2024	4,46%	4,46%	0,00	4,46%	10,99%	10,65%	10,65%	TAK	TAK
2025	4,14%	4,14%	0,00	4,14%	11,19%	10,83%	10,83%	TAK	TAK
2026	3,93%	3,93%	0,00	3,93%	11,39%	10,99%	10,99%	TAK	TAK
2027	4,02%	4,02%	0,00	4,02%	11,59%	11,19%	11,19%	TAK	TAK
2028	3,40%	3,40%	0,00	3,40%	11,79%	11,39%	11,39%	TAK	TAK
2029	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	11,88%	11,59%	11,59%	TAK	TAK
2030	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	11,88%	11,75%	11,75%	TAK	TAK
2031	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	11,88%	11,85%	11,85%	TAK	TAK
2032	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	11,88%	11,88%	11,88%	TAK	TAK
2033	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	11,88%	11,88%	11,88%	TAK	TAK

9) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej oraz wyłączenia związane z emisją obligacji przychodowych. Identyczne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.



Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej <sup>10)</sup>	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych							
		Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego <sup>11)</sup>	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane <sup>12)</sup>	Nowe wydatki inwestycyjne <sup>13)</sup>	Wydatki majątkowe w formie dotacji
						bieżące	majątkowe			
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6
2018	0,00	0,00	18 238 080,61	4 682 726,06	33 902 507,84	9 279 575,09	24 622 932,75	16 335 563,26	0,00	22 500,00
2019	0,00	0,00	18 242 095,00	4 895 336,00	18 167 620,61	9 626 699,16	8 540 921,45	6 428 790,94	1 984 939,86	0,00
2020	1 563 624,80	1 563 624,80	18 698 147,00	5 067 719,00	8 470 160,00	2 825 020,00	5 645 140,00	3 357 140,00	1 285 590,00	0,00
2021	1 866 000,00	1 866 000,00	19 165 601,00	5 244 412,00	2 990 000,00	750 000,00	2 240 000,00	1 600 000,00	2 316 129,00	0,00
2022	1 952 000,00	1 952 000,00	19 644 741,00	5 425 522,00	2 750 000,00	750 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	1 851 880,00	0,00
2023	1 919 375,20	1 919 375,20	20 135 860,00	5 611 160,00	2 750 000,00	750 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 170 924,80	0,00
2024	2 080 000,00	2 080 000,00	20 639 256,00	5 801 439,00	2 700 000,00	700 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 334 800,00	0,00
2025	2 080 000,00	2 080 000,00	21 155 237,00	5 996 475,00	2 700 000,00	700 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 670 200,00	0,00
2026	2 137 818,00	2 137 818,00	21 500 000,00	6 100 000,00	2 650 000,00	650 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 955 582,00	0,00
2027	2 400 000,00	2 400 000,00	22 000 000,00	6 200 000,00	2 650 000,00	650 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	3 057 000,00	0,00
2028	2 200 000,00	2 200 000,00	22 500 000,00	6 300 000,00	4 150 000,00	650 000,00	3 500 000,00	3 500 000,00	2 133 500,00	0,00
2029	0,00	0,00	23 000 000,00	6 400 000,00	2 600 000,00	600 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	6 152 000,00	0,00
2030	0,00	0,00	23 500 000,00	6 500 000,00	2 600 000,00	600 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	6 419 000,00	0,00
2031	0,00	0,00	24 000 000,00	6 600 000,00	2 600 000,00	600 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	6 694 000,00	0,00
2032	0,00	0,00	24 500 000,00	6 700 000,00	2 550 000,00	550 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	6 977 000,00	0,00
2033	0,00	0,00	25 000 000,00	6 800 000,00	550 000,00	550 000,00	0,00	2 000 000,00	7 268 000,00	0,00

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750- Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdziały od 75017 do 75023).

12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.

13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:				finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania 14)			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania				
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2	
2018	219 064,46	219 064,46	105 000,00	10 670 132,00	10 670 132,00	1 362 661,33	261 317,09	248 069,91	209 574,76	
2019	250 000,00	200 000,00	0,00	2 700 000,00	0,00	0,00	250 000,00	200 000,00	0,00	
2020	250 000,00	200 000,00	0,00	1 500 000,00	0,00	0,00	250 000,00	200 000,00	0,00	
2021	250 000,00	200 000,00	0,00	900 000,00	0,00	0,00	250 000,00	200 000,00	0,00	
2022	250 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	200 000,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

14) W pozycji 12.1.1.1, 12.2.1.1, 12.3.2, 12.4.2., 12.5.1, 12.6.1, 12.7.1 oraz 12.8.1. wykazuje się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

Wyszczególnienie	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 majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 15)	w tym:	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1
2018	15 152 532,75	9 476 537,60	2 024 793,33	1 594 620,19	355 532,00	1 594 620,19	355 532,00	1 338 000,00	355 000,00
2019	9 000 000,00	9 000 000,00	0,00	500 000,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2020	5 000 000,00	4 000 000,00	0,00	500 000,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 750 000,00	1 500 000,00	0,00	250 000,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 750 000,00	1 500 000,00	0,00	250 000,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także taki program, projekt lub zadanie przynoszące dochód, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zdyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku								
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych i samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania							
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
2018	1 338 000,00	355 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długi i jego spłacie						
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>X</sup>	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu <sup>X</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>X</sup>	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu ( m.in. umorzenia, różnice kursowe) <sup>X</sup>
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 <sup>X</sup>	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego <sup>X</sup>	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>X</sup>	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
2018	548 000,00	0,00	600 000,00	0,00	600 000,00	0,00	5 000,00
2019	1 648 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 280 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	280 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	280 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	280 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	280 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	337 818,00	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
2028	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
2030	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
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

\* 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 zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92). Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 9.6.–9.6.1 i pozycji z sekcji 16.

\*\* Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającą procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). 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. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć wieloletnich.

16) Pozycje sekcji 15 są wykazywane wyłącznie przez jednostki samorządu terytorialnego emitujące obligacje przychodowe.

17) Pozycje sekcji 16 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy

## **Objaśnienia wartości przyjętych w zmianie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Wisła**

Szczegółowe objaśnienia dla Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Wisła wg stanu na 1 stycznia 2018 roku zostały ujęte w załączniku do Uchwały Nr XXXVI/480/2017 Rady Miasta Wisła z dnia 21 grudnia 2017 r.

Poniżej przedstawiono objaśnienie zmian wynikające z kolejnych aktualizacji Wieloletniej Prognozy Finansowej:

### **2018-04-30 – zmiany przyjętych wartości**

Zmiany obejmują w szczególności:

- 1) w zakresie dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów roku 2018 uwzględnienie aktualizacji wprowadzonych:
  - a) Zarządzeniem Nr Fn.3021.5.2018 Burmistrza Miasta Wisła z dnia 11 kwietnia 2018 roku,
  - b) Uchwałą Nr XL/552/2018 Rady Miasta Wisła z dnia 26 kwietnia 2018 roku,
  - c) Zarządzeniem Nr Fn.3021.6.2018 Burmistrza Miasta Wisła z dnia 30 kwietnia 2018 roku,
- 2) w zakresie wydatków lat 2019-2032 uwzględnienie konsekwencji:
  - a) Uchwały Nr XL/551/2018 Rady Miasta Wisła z dnia 26 kwietnia 2018 roku,

*Skorygowano założenia emisji obligacji komunalnych na pokrycie deficytu budżetowego wynikającego z realizacji zadań inwestycyjnych roku 2018, w tym na finansowanie wkładu krajowego oraz na prefinansowanie wkładu unijnego realizowanych projektów z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych. Emisja obligacji nastąpi w całości w roku 2018 (wcześniej przewidywano transzowanie na lata 2018-2019), natomiast ich wykup przewidziany jest na lata 2020-2027.*

*Mając na uwadze głównie zmianę alokacji emisji obligacji komunalnych dokonano następujących zmian w wieloletniej prognozie finansowej:*

#### **DOCHODY**

*Dochody majątkowe lat 2019-2021 zostały zaktualizowane w kontekście przyznania dofinansowania dla 3 projektów: "Wisła i Jabłonek - budowa infrastruktury ułatwiającej dostęp do atrakcji kulturowych i przyrodniczych", "Jabłonek -Wisła-pumptracki bez granic", "Wisła-Jabłonek: pieszo-rowerowa turystyka bez granic". Ponadto, w związku z koniecznością natychmiastowego przystąpienia do realizacji projektu zidentyfikowanego w ramach trybu pozakonkursowego RPO WSL 2014-2020 "Budowa Kompleksu Edukacyjno-Ekologicznego w Gminie Wisła", zgodnie z warunkami przyznanego dofinansowania, przesunięto na rok 2018 dofinansowanie, które pierwotnie prognozowane było na lata 2019-2021.*

#### **WYDATKI**

*Wydatki majątkowe zostały zaprognozowane analogicznie do zmian dotyczących dochodów majątkowych.*

#### **PRZYCHODY**

*W związku z koniecznością sfinansowania w roku 2018 projektu zidentyfikowanego w ramach trybu pozakonkursowego RPO WSL 2014-2020 "Budowa Kompleksu Edukacyjno-Ekologicznego w Gminie Wisła", zgodnie z warunkami przyznanego dofinansowania, przesunięto z roku 2019 pulę 4 mln zł w formie emisji obligacji.*

## ROZCHODY

W roku 2019 uwzględniono spłatę zaplanowanego w roku 2018 kredytu na finansowanie pozostałych wydatków majątkowych, w szczególności bez udziału środków, o których mowa w art. 5 ust 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych.

## KWOTA DŁUGU

Dokonano aktualizacji kwot zadłużenia w konsekwencji zmian planu przychodów roku 2018.

b) Uchwały Nr XL/559/2018 Rady Miasta Wisła z dnia 26 kwietnia 2018 roku,  
Uwzględniono planowaną emisję obligacji komunalnych zgodnie z założeniami przyjętymi w wariantcie pesymistycznym:

rok	stawka WIBOR 6M	marża	oprocentowanie
2018	2,0%	1,5%	3,5%
2019	2,5%	1,5%	4,0%
2020	3,0%	1,5%	4,5%
2021	3,5%	1,5%	5,0%
od 2022	4,0%	1,5%	5,5%

## Harmonogram emisji oraz wykupu obligacji

rok	emisja	wykup	zadłużenie	odsetki
2018	12 000 000	-	8 000 000	140 000
2019	-	-	12 000 000	400 000
2020	-	1 300 000	11 500 000	510 750
2021	-	500 000	9 900 000	522 500
2022	-	1 600 000	8 300 000	517 000
2023	-	1 600 000	6 500 000	429 000
2024	-	1 800 000	4 700 000	335 500
2025	-	1 800 000	2 900 000	236 500
2026	-	1 800 000	1 300 000	137 500
2027	-	1 600 000	0	44 000
	SUMA	12 000 000	0	3 272 750

Jednocześnie została uchylona uchwała Nr XXXIX/530/2018 Rady Miasta Wisła z dnia 29 marca 2018 roku.

- 3) konsekwencje rachunkowe i merytoryczne w/w zmian.

## **2018-03-30 – zmiany przyjętych wartości**

Zmiany obejmują w szczególności:

- 1) w zakresie dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów roku 2018 uwzględnienie aktualizacji wprowadzonych:
  - a) Zarządzeniem Nr Fn.3021.3.2018 Burmistrza Miasta Wisła z dnia 28 lutego 2018 roku,
  - b) Uchwałą Nr XXXIX/528/2018 Rady Miasta Wisła z dnia 29 marca 2018 roku,
  - c) Zarządzeniem Nr Fn.3021.4.2018 Burmistrza Miasta Wisła z dnia 30 marca 2018 roku,
- 2) w zakresie wydatków lat 2019-2032 uwzględnienie konsekwencji:
  - a) Uchwały Nr XXXIX/527/2018 Rady Miasta Wisła z dnia 29 marca 2018 roku,  
Zaplanowano emisję obligacji komunalnych na pokrycie deficytu budżetowego wynikającego z realizacji zadań inwestycyjnych w latach 2018-2019, w tym na finansowanie wkładu krajowego oraz na prefinansowanie wkładu unijnego realizowanych projektów z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych. Wykup obligacji nastąpi w latach 2020-2027.  
W wyniku alokacji emisji obligacji komunalnych dokonano następujących zmian w wieloletniej prognozie finansowej:



## **DOCHODY**

Zmiany w zakresie prognoz dochodów obejmują korektę prognoz dochodów bieżących. W 2019 roku przyjęto wartości poszczególnych pozycji dochodów bieżących zgodnie z poprzednią prognozą z wyjątkiem dochodów z tytułu udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, które zaprognozowano z wykorzystaniem wskaźnika inflacji i PKB realnego. W latach 2020-2033 prognozę dochodów z tytułu udziałów we wpływach z podatków dochodowych wyliczono z wykorzystaniem obu wskaźników. Dochody z subwencji, dotacji celowych oraz podatków i opłat (w tym podatku od nieruchomości) wyliczono wykorzystując jedynie wskaźnik inflacji.

Wartości wskaźnika inflacji dla lat 2019-2033 zostały zaczerpnięte z dokumentu "Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego" (aktualizacja – październik 2017 r.).

Dochody majątkowe zostały zaktualizowane w stosunku do poprzedniej WPF, dostosowując się do zasad transzowania środków europejskich.

## **WYDATKI**

Prognoza wydatków bieżących od 2018 roku została sporządzona w oparciu o wyliczenia kosztów obsługi długu oraz założenia dotyczące koniecznych do wypracowania nadwyżek operacyjnych. Koszty obsługi długu zostały wyliczone zgodnie z aktualnymi danymi dotyczącymi posiadanych i planowanych zobowiązań oraz ich harmonogramów spłaty. W celu wyliczenia odsetek wykorzystano faktyczne lub szacowane wartości marży każdego zobowiązania oraz odpowiednie dla nich stawki bazowe WIBOR. Przyjęto, że w 2019 roku stawki WIBOR wyniosą 2,5 p.p., w 2020 roku stawki będą wynosić 3,0 p.p, w 2021 roku wyniosą 3,5 p.p., a od 2021 roku stawki WIBOR wynosić będą 4,0 p.p. Te założenia mają na celu ustrzeżenie gminy przed skutkami potencjalnych wzrostów stóp procentowych, które wpłyną na wielkość kosztów obsługi długu. Marżę banku na emitowanych obligacjach ustalono na poziomie 1,5 p.p.

Wydatki bieżące (bez obsługi długu) w latach 2019 – 2020 roku zostały zaprognozowane z uwzględnieniem koniecznej do wypracowania nadwyżki bieżącej. Od 2021 roku wydatki bieżące bez obsługi długu wzrastają w tempie wzrostu dochodów bieżących. Pozwoli to utrzymać Gminie wielkość nadwyżki operacyjnej na stałym poziomie, a przy sukcesywnej spłacie długu wpłynie na niewielki wzrost udziału nadwyżki bieżącej w dochodach bieżących, powodowany stopniowo obniżającymi się kosztami obsługi długu.

Wydatki majątkowe zostały zaprognozowane z uwzględnieniem wykazu przedsięwzięć oraz możliwości samodzielnego finansowania inwestycji wynikających z wypracowanej nadwyżki operacyjnej. W przypadku lat 2018-2019, w celu osiągnięcia zaplanowanych wydatków majątkowych, konieczne było wprowadzenie nowych przychodów. W następnych latach, ze względu na brak określonych na ten moment dalszych planów inwestycyjnych przekraczających możliwości własne Gminy, założono limit wydatków majątkowych na maksymalnym możliwym poziomie, niewymagającym pozyskania zewnętrznego finansowania.

## **PRZYCHODY**

W 2018 roku Gmina planuje przychody w kwocie 8.460.000,00 zł na co składają się: 460.000,00 zł w formie pożyczki oraz 8.000.000,00 zł w formie emisji obligacji.

W 2019 roku Gmina planuje przychody zwrotne w kwocie 7.000.000,00 zł, z czego co najmniej 4.000.000,00 zł w formie emisji obligacji.

Przychody w takich kwotach pozwolą zrealizować zaplanowane wydatki inwestycyjne oraz pokryć rozchody budżetu.

## **ROZCHODY**

Wartości rozchodów w latach prognozy zostały dopasowane pod względem harmonogramów kredytów i emisji obligacji. Wykup obligacji nastąpi w latach 2020-2027. Całość istniejącego i planowanego długu zostanie spłacona do końca 2028 roku.

## **KWOTA DŁUGU**

Dokonano aktualizacji kwot zadłużenia w konsekwencji emisji obligacji komunalnych oraz w latach 2017-2018 skorygowano kwotę długu w związku ze zmianą warunków umorzenia określonych przez Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach umową nr 132/2017/253/GW/zw/U z dnia 06.11.2017r.

b) Uchwały Nr XXXIX/530/2018 Rady Miasta Wiśla z dnia 29 marca 2018 roku [*Uchylona uchwałą Nr XL/559/2018 Rady Miasta Wiśla z dnia 26 kwietnia 2018 roku!*]

Uwzględniono planowaną emisję obligacji komunalnych zgodnie z założeniami przyjętymi w wariantcie pesymistycznym:

rok	stawka WIBOR 6M	marża	oprocentowanie
2018	2,0%	1,5%	3,5%
2019	2,5%	1,5%	4,0%
2020	3,0%	1,5%	4,5%
2021	3,5%	1,5%	5,0%
od 2022	4,0%	1,5%	5,5%

Harmonogram emisji oraz wykupu obligacji

rok	emisja	wykup	zadłużenie	odsetki
2018	8 000 000	-	8 000 000	140 000
2019	4 000 000	-	12 000 000	400 000
2020		1 300 000	11 500 000	510 750
2021		500 000	9 900 000	522 500
2022		1 600 000	8 300 000	517 000
2023		1 600 000	6 500 000	429 000
2024		1 800 000	4 700 000	335 500
2025		1 800 000	2 900 000	236 500
2026		1 800 000	1 300 000	137 500
2027		1 600 000	0	44 000
	SUMA	12 000 000		3 272 750

3) konsekwencje rachunkowe i merytoryczne w/w zmian.

### **2018-02-21 – zmiany przyjętych wartości**

Zmiany obejmują w szczególności:

- 1) w zakresie dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów roku 2018 uwzględnienie aktualizacji wprowadzonych:
  - a) Zarządzeniem Nr Fn.3021.2.2018 Burmistrza Miasta Wiśla z dnia 9 lutego 2018 roku,
  - b) Uchwałą Nr XXXVIII/519/2018 Rady Miasta Wiśla z dnia 21 lutego 2018 roku,
- 2) w zakresie wydatków lat 2019-2020 uwzględnienie konsekwencji:
  - a) Uchwały Nr XXXVIII/519/2018 Rady Miasta Wiśla z dnia 21 lutego 2018 roku,  
*Dla przedsięwzięcia „Budowa drogi z odwodnieniem, wodociągu i kanalizacji sanitarnej w rejonie ul. Sosnowej” przyjęto dochody wynikające z planowanego porozumienia w trybie art. 16 ust. 1 ustawy z dnia 21 marca 1985 r. o drogach publicznych w pełni pokrywające zaplanowane wydatki.*  
*Dla przedsięwzięcia „Rewitalizacja przestrzeni miejskich celem poprawy jakości środowiska miejskiego na terenie Gminy Wiśla” przyjęto dotację ze środków europejskich, aktualizując prognozę w roku 2018.*  
*Dla przedsięwzięcia „Těšínské Slezsko - společná historie dřeva, železa a lidí / Śląsk Cieszyński – wspólna historia drewna, żelaza i ludzi” przyjęto dotację ze środków europejskich, aktualizując prognozę w latach 2019-2021.*  
*Dla przedsięwzięcia „Budowa węzła przesiadkowego w rejonie dworca kolejowego w Wiśle Centrum wraz z rewitalizacją budynku dworca” przyjęto dotację ze środków europejskich, aktualizując prognozę w latach 2018-2019.*  
*Dla przedsięwzięcia „Czysta energia - czyste środowisko, odnawialne źródła energii dla gospodarstw indywidualnych z terenu Gminy Węgierska Górką oraz Gminy Wiśla” przyjęto dotację ze środków europejskich oraz darowizny właścicieli nieruchomości, aktualizując prognozę w latach 2019-2021.*
- 3) konsekwencje rachunkowe i merytoryczne w/w zmian.

### **2018-02-15 – zmiany przyjętych wartości**

Zmiany obejmują w szczególności:

- 1) w zakresie rozchodów lat 2019-2023 uwzględnienie konsekwencji Uchwały Nr XXXVI/491/2017 Rady Miasta Wisła z dnia 21 grudnia 2017r. w sprawie zaciągnięcia pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach w związku z realizacją przedsięwzięcia "Termomodernizacja budynków komunalnych przy ul. Niemca 4 i Reymonta 2" dla budynku przy ul. Niemca 4;  
*Proponowany harmonogram spłaty pożyczki dotyczący termomodernizacji budynku komunalnego przy ul. Niemca 4:*

<b>Rok</b>	<b>Spłata kapitału</b>
2019	45.000,00 PLN
2020	33 624,80 PLN
2021	16.000,00 PLN
2022	16.000,00 PLN
2023	7.083,20 PLN
<b>RAZEM</b>	<b>117 708,00 PLN</b>

- 2) konsekwencje rachunkowe i merytoryczne w/w zmian.

### **2018-01-25 – zmiany przyjętych wartości**

Zmiany obejmują w szczególności:

- 1) w zakresie dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów roku 2018 uwzględnienie aktualizacji wprowadzonych:
  - a) Zarządzeniem Nr Fn.3021.1.2018 Burmistrza Miasta Wisła z dnia 12 stycznia 2018 roku
  - b) Uchwałą Nr XXXVII/503/2018 Rady Miasta Wisła z dnia 25 stycznia 2018 roku
- 2) w zakresie wydatków lat 2019-2020 uwzględnienie konsekwencji:
  - a) Uchwały Nr XXXVII/504/2018 Rady Miasta Wisła z dnia 25 stycznia 2018 roku  
*Uwzględniono aktualizację limitu wydatków dla przedsięwzięć wieloletnich.*
- 3) w zakresie rozchodów lat 2018-2021 uwzględnienie konsekwencji częściowego warunkowego umorzenia jednej z pożyczek oraz przyspieszonego wykupu części obligacji  
*Na podstawie umowy nr 132/2017/253/GW/zw/U z dnia 06.11.2017r. Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach warunkowo umorzył część pożyczki (tj. kwotę 91.236,80 PLN) zaciągniętej na realizację zadania "Modernizacja osadnika na oczyszczalni ścieków Wisła Jawornik", której spłata przewidziana była do roku 2020. Ponadto 29.12.2017r. dokonano przyspieszonego wykupu części obligacji komunalnych w kwocie 600.000,00 PLN, tj. 4 lata przed terminem zapadalności.*
- 4) w zakresie przewidywanego wykonania roku 2017 uwzględnienie w szczególności sprawozdań Rb-27S i Rb-28S sporządzonych za grudzień 2017 roku
- 5) konsekwencje rachunkowe i merytoryczne w/w zmian.