

**UCHWAŁA NR XXVII/149/2020  
RADY MIEJSKIEJ W GOLINIE**

z dnia 29 grudnia 2020 r.

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Golina na lata 2021 - 2028**

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

**§ 1.** Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Golina obejmującą: dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób finansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

**§ 2.** Ustala się wieloletnie przedsięwzięcia finansowe, zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

**§ 3.** Upoważnia się Burmistrza Gminy do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć,
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których płatności wykraczają poza rok budżetowy,
- 3) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Golina do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1.

**§ 4.** Z dniem 31 grudnia 2020 r. traci moc uchwała Rady Miejskiej w Golinie nr XVII/83/2019 z dnia 30 grudnia 2019 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2020-2028 (ze zmianami).

**§ 5.** Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Gminy.

**§ 6.** Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2021 r.

Przewodniczący Rady  
Miejskiej

**Wojciech Wojdyński**

# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Załącznik nr 1 do uchwały nr XXVII/149/2020 Rady Miejskiej w Golinie z 29 grudnia 2020 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:			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	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2021	54 194 643,16	53 545 867,16	11 530 507,00	56 000,00	14 904 314,00	18 121 734,45	8 933 311,71	4 072 222,00	648 776,00	0,00	635 776,00	
2022	58 660 000,00	58 660 000,00	11 900 000,00	60 000,00	15 200 000,00	22 000 000,00	9 500 000,00	4 200 000,00	0,00	0,00	0,00	
2023	59 062 000,00	59 062 000,00	12 100 000,00	62 000,00	15 300 000,00	22 100 000,00	9 500 000,00	4 300 000,00	0,00	0,00	0,00	
2024	59 364 000,00	59 364 000,00	12 200 000,00	64 000,00	15 300 000,00	22 200 000,00	9 600 000,00	4 350 000,00	0,00	0,00	0,00	
2025	59 665 000,00	59 665 000,00	12 300 000,00	65 000,00	15 300 000,00	22 300 000,00	9 700 000,00	4 370 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	59 915 500,00	59 915 500,00	12 350 000,00	65 500,00	15 350 000,00	22 400 000,00	9 750 000,00	4 390 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	60 166 000,00	60 166 000,00	12 400 000,00	66 000,00	15 400 000,00	22 500 000,00	9 800 000,00	4 400 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	60 416 500,00	60 416 500,00	12 450 000,00	66 500,00	15 450 000,00	22 600 000,00	9 850 000,00	4 500 000,00	0,00	0,00	0,00	

<sup>1)</sup> Wzór może być stosowany także w układzie planowym, 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 wójt stosuje się do 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 przyjmuje 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 z realizacją zadań wykonawstwa budżetu jednostki wynikających 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:					
					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>		Wydatki majątkowe <sup>X</sup>	w tym:
Investycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne											
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	58 143 099,26	50 991 365,55	21 317 020,21	0,00	0,00	188 000,00	0,00	0,00	0,00	7 151 733,71	7 051 733,71	0,00
2022	56 100 000,00	54 700 000,00	21 100 000,00	0,00	0,00	149 000,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00
2023	57 462 000,00	54 800 000,00	21 200 000,00	0,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	2 662 000,00	2 662 000,00	0,00
2024	57 664 000,00	54 900 000,00	21 300 000,00	0,00	0,00	96 000,00	0,00	0,00	0,00	2 764 000,00	2 764 000,00	0,00
2025	57 965 000,00	54 950 000,00	21 350 000,00	0,00	0,00	74 000,00	0,00	0,00	0,00	3 015 000,00	3 015 000,00	0,00
2026	58 315 500,00	55 050 000,00	21 400 000,00	0,00	0,00	63 000,00	0,00	0,00	0,00	3 265 500,00	3 665 500,00	0,00
2027	58 766 000,00	55 100 000,00	21 450 000,00	0,00	0,00	45 000,00	0,00	0,00	0,00	3 666 000,00	3 966 000,00	0,00
2028	59 016 500,00	55 200 000,00	21 500 000,00	0,00	0,00	29 000,00	0,00	0,00	0,00	3 816 500,00	4 116 500,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>X</sup>	w tym:		z tego:						
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>	Przychody budżetu <sup>X</sup>	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>X</sup>	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>X6)</sup>	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>X</sup>
					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	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	
2021	-3 948 456,10	0,00	6 460 956,10	2 000 000,00	487 500,00	3 460 956,10	3 460 956,10	0,00	0,00	
2022	2 560 000,00	2 560 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	1 600 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	1 400 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	1 400 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w oświadczeniach 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 6 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu X	z tego:				
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych X	w tym:		w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych X	w tym:			
		na pokrycie deficytu budżetu X	Inne przychody niezwiązane z zadaniem długu X 7)	na pokrycie deficytu budżetu X			z tego:			
							łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań X	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych wart. 243 ust. 3 ustawy X	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych wart. 243 ust. 3a ustawy X	
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	
2021	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	2 512 500,00	2 512 500,00	0,00	0,00	0,00	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	2 560 000,00	2 560 000,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	

<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>	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy			
	łącznie przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:							w tym:	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>X</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>X</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi skorygowanymi o środki <sup>B)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>X</sup>
	z tego:				kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>A)</sup>	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>X</sup>					
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
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	11 960 000,00	0,00	2 554 501,61	6 015 457,71	
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	9 400 000,00	0,00	3 960 000,00	3 960 000,00	
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	7 800 000,00	0,00	4 262 000,00	4 262 000,00	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	6 100 000,00	0,00	4 464 000,00	4 464 000,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	4 400 000,00	0,00	4 715 000,00	4 715 000,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	2 800 000,00	0,00	4 865 500,00	4 865 500,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	1 400 000,00	0,00	5 066 000,00	5 066 000,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 216 500,00	5 216 500,00	

<sup>B)</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 limitych ustawowych należy ująć w oświadczeniach dotyczących 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 plusz 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 plusz 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	7,62%	7,74%	7,74%	9,48%	11,07%	TAK	TAK
2022	7,39%	11,21%	11,21%	9,01%	10,60%	TAK	TAK
2023	4,65%	11,86%	11,86%	9,51%	11,10%	TAK	TAK
2024	4,83%	12,27%	12,27%	10,27%	10,27%	TAK	TAK
2025	4,75%	12,82%	x	11,78%	11,78%	TAK	TAK
2026	4,43%	13,14%	x	10,74%	11,42%	TAK	TAK
2027	3,84%	13,57%	x	11,23%	11,91%	TAK	TAK
2028	3,78%	13,87%	x	11,80%	11,80%	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:		Wydanki 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:		Wydanki 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	453 743,45	453 743,45	410 320,20	635 776,00	635 776,00	635 776,00	453 743,45	453 743,45	410 320,20
2022	366 988,04	366 988,04	331 867,28	0,00	0,00	0,00	366 988,04	366 988,04	331 867,28
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	669 325,97	669 325,97	328 555,23	1 173 069,42	503 743,45	669 325,97	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	416 988,04	416 988,04	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	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										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zadłużonych <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:				Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z nałożonymi odsetkami i dyskontami i odpowiednio emitowanych lub zadłużonych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych do dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 <sup>x</sup>	Wzrost (-) / spadek (-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wydaki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>	
			spłata zobowiązań wymagających z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup>					wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>
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	
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	2 512 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	2 560 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	1 100 000,00	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 spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

<sup>x</sup> Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy z ostatnią aktualizacją, wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą, w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

<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 wyłączeniu 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 zadłużono oraz planuje się zadłużać zobowiązania dłużne, informacje 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 XXVII/149/2020 Rady Miejskiej w Golinie z 29 grudnia 2020 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)				2517423,58	1173069,42	416988,04	0	0	1490057,46
1.a	- wydatki bieżące				1133707,6	503743,45	416988,04	0	0	820731,49
1.b	- wydatki majątkowe				1383715,98	669325,97	0	0	0	669325,97
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:				2380423,58	1123069,42	366988,04	0	0	1490057,46
1.1.1	- wydatki bieżące				996707,6	453743,45	366988,04	0	0	820731,49
1.1.1.1	Gminny Klub Malucha - dobry start dla dziecka i rodzica	Urząd Miejski w Golinie	2020	2022	996707,6	453743,45	366988,04	0	0	820731,49
1.1.2	- wydatki majątkowe				1383715,98	669325,97	0	0	0	669325,97
1.1.2.3	Przebudowa i wyposażenie Domu Kultury w Golinie na potrzeby prowadzenia edukacji kulturalnej - ulepszenie i rozwijanie usług kulturalnych i edukacyjnych dla ludności z terenu Gminy Golina	Urząd Miejski w Golinie	2019	2021	897067,65	194177,64	0	0	0	194177,64
1.1.2.5	Stworzenie zintegrowanego systemu komunikacji publicznej na terenie K OSI - etap III - budowa ciągu pieszo - rowerowego w m. Kraśnica gm. Golina - poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Miejski w Golinie	2020	2021	486648,33	475148,33	0	0	0	475148,33
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0	0	0	0	0	0
1.2.1	- wydatki bieżące				0	0	0	0	0	0

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						
1.2.2	- wydatki majątkowe				0	0	0	0	0	0
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				137000	50000	50000	0	0	0
1.3.1	- wydatki bieżące				137000	50000	50000	0	0	0
1.3.1.2	Świadczenie przez TOZ czynności odławiania i zapewnienia opieki bezdomnym zwierzętom z terenu gminy Golina - ochrona zwierząt	Urząd Miejski w Golinie	2020	2022	137000	50000	50000	0	0	0
1.3.2	- wydatki majątkowe				0	0	0	0	0	0

## **Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2021 – 2028**

Wieloletnia Prognoza Finansowa została opracowana na lata 2021 – 2028 , czyli na okres spłaty już zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań, biorąc pod uwagę przewidywane wykonanie roku 2020, prognozę kwoty długu, planowane do realizacji przedsięwzięcia.

Wieloletnia Prognoza Finansowa obejmuje:

- dochody i wydatki Gminy Golina z podziałem na bieżące i majątkowe,
- wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób finansowania deficytu,
- przychody i rozchody budżetu gminy Golina z uwzględnieniem długu zaciągniętego lub planowanego do zaciągnięcia,
- kwotę długu gminy, w tym relację o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych oraz sposób jego finansowania.

### **1. Prognoza dochodów budżetu**

W strukturze dochodów największy udział stanowi *subwencja ogólna* oraz *udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych*. Dane na rok 2021 z tych tytułów przyjęto na podstawie pisma Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej Nr ST3.4750.30.2020. W stosunku do planowanego wykonania roku 2020 odnotowuje się znaczne zwiększenie subwencji, a także udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych. Na lata następne z tych tytułów przyjęto wartości zbliżone do roku 2021.

*Dochody z tytułu podatków i opłat lokalnych* takich jak podatek od nieruchomości i leśny zaplanowano na poziomie przewidywanego wykonania za rok 2020, powiększonego o wzrost wynikający ze zmian podstawy opodatkowania, jako że nie podjęto uchwał w sprawie podwyższenia stawek w tych podatkach. Taką samą zasadę przyjęto przy planowaniu podatku rolnego, ponieważ na rok 2021 uchwalono stawkę w wysokości br. Natomiast w latach następnych dochody z podatków zostały oszacowane o dane historyczne oraz o aktualne prognozy ich realizacji.

*Dotacje na zadania własne i zlecone* zostały przyjęte na podstawie planu przekazanego przez Krajowe Biuro Wyborcze oraz Wojewodę Wielkopolskiego. Na rok 2021 ze względu na brak decyzji Wojewody nie zostały wprowadzone kwoty dotacji na zwrot podatku akcyzowego, na stypendia socjalne, na dożywianie, na zwrot części wydatków funduszu sołeckiego, na zakup podręczników, na wspieranie rodziny gdzie plan z tych tytułów jest ustalany w ciągu roku. Kwoty dotacji będą wprowadzane do budżetu w ciągu roku 2021. Znacznemu zwiększeniu w ciągu roku ulega także dotacja na świadczenia rodzinne i wychowawcze, dlatego też w latach 2022 - 2028 środki z dotacji planuje się w kwotach wyższych niż na rok 2021, co wpływa także na wyższe wydatki bieżące niż w roku 2021. Nie planuje się w latach 2022 - 2028 dochodów majątkowych, gdyż na przyszłe lata gmina nie ma podpisanych żadnych umów o dofinansowanie zadań inwestycyjnych.

Na rok 2021 zostały zaplanowane *dochody majątkowe* w ogólnej kwocie 648 776,00 zł, z tego na realizację projektów:

- stworzenie zintegrowanego systemu komunikacji publicznej na terenie K OSI – etap III – budowa ciągu pieszo – rowerowego w m. Kraśnica gm. Golina 205 000,00 zł,
- przebudowa i wyposażenie Domu Kultury w Golinie 430 776,00 zł oraz 13 000,00 zł z przekształcenia prawa użytkownika wieczystego w prawo własności.

Nie planuje się dochodów ze sprzedaży majątku, gdyż nie przewiduje się wpływu tego typu dochodów.

### **2. Prognoza wydatków budżetu**

Przy planowaniu wydatków bieżących budżetu wzięto pod uwagę fakt, aby utrzymać je na poziomie zabezpieczającym realizację zadań gminy. Przy planowaniu wydatków bieżących takich jak

zakupy, remonty czy usługi przyjęto w miarę możliwości rzeczywiste potrzeby w tym zakresie w przyszłych latach.

Planowana kwota wydatków ogółem w stosunku do przewidywanego wykonania roku 2020 uległa zmniejszeniu i związana jest z zakończeniem realizacji dużych zadań inwestycyjnych zarówno z udziałem środków unijnych jak również realizowanych w całości ze środków własnych (rewitalizacja Starówki oraz rozbudowa Szkoły Podstawowej w Kawnicach) oraz brakiem planu na dotacje na zadania niżej wymienione. W związku z brakiem planowania wydatków na stypendia socjalne, na zwrot podatku akcyzowego, dożywianie, na zakup podręczników czy wspieranie rodziny ze środków Wojewody, które będą zwiększane w ciągu roku 2021 (jest to kwota ok. 1,2 mln zł) oraz mniejszym planem dotacji na świadczenia rodzinne i wychowawcze (plan zwiększany jest zawsze w ciągu roku) w latach 2022-2028 zaplanowano większe dochody z tytułu dotacji, a tym samym większe wydatki bieżące niż w roku 2021. W strukturze wydatków bieżących zostały wyodrębnione istotne grupy wydatków takie jak:

- obsługa długu na podstawie oszacowanych odsetek od długoterminowych kredytów oraz kredytu na sfinansowanie przejściowego deficytu budżetu planowanego w roku 2020,
- wynagrodzenia i składki od nich naliczane,
- planowane i realizowane przedsięwzięcia wieloletnie.

Planując wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń na rok 2021 wzięto pod uwagę wypłaty nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych, a także podwyżki dla pracowników około 5% oraz nauczycieli 10%. Do wydatków z tytułu wynagrodzeń zaliczono także planowane wydatki dotyczące wpłat na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający (§ 4710). Uwzględniono także wzrost wynagrodzenia minimalnego od stycznia 2021 r. Na poziomie roku 2021 zaplanowano wydatki z tego tytułu w latach 2022 – 2028.

Do realizacji w roku 2021 zaplanowane zostało 1 przedsięwzięcie z wydatków bieżących z udziałem środków unijnych:

#### ***Gminny Klub Malucha***

Projekt realizowany w ramach WRPO 6.4.1 w latach 2020 – 2022. Wartość projektu określono na kwotę 996 707,60 zł w tym: dofinansowanie 936 857,60 zł, wkład własny Gminy Golina 59 850,00 zł. Celem projektu jest dobry start dla dziecka i rodzica. W ramach projektu realizowane będą wydatki związane z wyposażeniem i funkcjonowaniem Klubu. W roku 2020 wydatki dotyczyły przede wszystkim wynagrodzeń osób obsługujących projekt oraz wyposażenie klubu. Począwszy od roku 2021 wydatki te będą dotyczyły wynagrodzeń dla opiekunek dziecięcych intendentki, kucharki, woźnej, dietetyczki oraz kosztów rzeczowych funkcjonowania klubu;

oraz 1 przedsięwzięcie ze środków własnych tj.

#### ***Świadczenie przez TOZ czynności odławiania i zapewnienia opieki bezdomnym zwierzętom z terenu Gminy Golina***

Przedsięwzięcie obejmuje koszty przyjmowania i utrzymywania zwierząt z terenu gminy Golina w schronisku w Koninie. Umowa z Towarzystwem Opieki nad Zwierzętami w Koninie została zawarta w dniu 29 czerwca 2020 r. i obejmuje okres od dnia podpisania umowy do 31 grudnia 2022 r. Łączne nakłady na to zadanie określono na kwotę 125 000,00 zł. Po podpisaniu aneksu do umowy w m-cu listopadzie br wartość przedsięwzięcia uległa zmianie do kwoty 137 000,00 zł z tego:

- w roku 2020 – 37 000,00 zł,
- w roku 2021 – 50 000,00 zł,
- w roku 2022 – 50 000,00 zł.

Do realizacji z wydatków majątkowych zaplanowano 2 przedsięwzięcia z udziałem środków unijnych:

### 1) Przebudowa i wyposażenie Domu Kultury w Golinie

I. Celem planowanej operacji pn. "Przebudowa i wyposażenie Domu Kultury w Golinie na potrzeby prowadzenia edukacji kulturalnej" jest ulepszanie i rozwijanie usług kulturalnych i edukacyjnych dla ludności z terenu Gminy Golina. Celem przebudowy oraz wyposażenia domu kultury jest wprowadzenie różnorodnych zmian i projektów, które wpłyną na poprawę jakości działań artystycznych, aby placówka stała się żywym Centrum Kultury. Poprzez pozyskanie środków przygotowujemy mieszkańców do aktywnego uczestnictwa w kulturze oraz zaspokoimy potrzeby kulturalne poprzez ich rozpoznawanie, inicjowanie, organizowanie i wspieranie różnorodnych form działania kulturalno-społecznych. Dzięki przebudowie i wyposażeniu budynek będzie nowoczesny, wielofunkcyjny, pozbawiony barier dla osób niepełnosprawnych.

II. W związku z przebudową i modernizacją budynku planowane roboty niezbędne do wykonania są następujące:

- wymiana drzwi zewnętrznych drewnianych na nowe PCV oraz drzwi wewnętrznych na pływające,
- w części pomieszczeń wymiana podłóg drewnianych z wykonaniem nowych wylewek betonowych i docieplenia z ułożeniem wykładzin PCV,
- montaż nowych płytek ceramicznych na podłogach,
- wymiana instalacji elektrycznej,
- wykonanie pomieszczeń sanitarnych w tym WC dla osób niepełnosprawnych oraz instalacji sanitarnej,
- wykonanie platformy dla osób niepełnosprawnych,
- przebudowa schodów zewnętrznych i wewnętrznych z wykonaniem nowych balustrad i nowych okładzin,
- roboty malarskie ścian i sufitów,
- całkowita przebudowa i modernizacja zaplecza kuchennego,
- wykonanie telebimu, wygłuszenia kurtyny mechanicznej na scenie,
- wymiana posadzki na scenie.

W dniu 10.03.2020 r. ogłoszono przetarg nieograniczony nr BZP 521916-N-2020, po którym wyłoniono Wykonawcę robót firmę Usługi Ogólno-Budowlane Damian Pieszak, Lisiec Mały 62, 62-571 Stare Miasto. Zadanie realizowane na podstawie umowy nr 7/2020 z dnia 17.04.2020 r. na kwotę brutto 692 890,01 zł. Umowny termin realizacji umowy 14.12.2020 r.

III. Projekt zakłada również dostawę i montaż następującego wyposażenia:

1	Nagłośnienie (kolumna aktywna)	szt.	2
2	Nagłośnienie (mikser audio)	szt.	1
3	Nagłośnienie (podwójny mikrofon bezprzewodowy)	szt.	2
4	Nagłośnienie (kolumna aktywna/mikrofon odsłuchowy)	szt.	2
5	Nagłośnienie (kolumna akumulatorowa) z mikrofonem bezprzewodowym	zestaw	1
6	Meble (krzesło stalowe)	szt.	200
7	Meble (stół składany 150x90cm)	szt.	20
8	Meble (stół składany 200x90cm)	szt.	15
9	Sofa	szt.	1

10	Okotowanie (kurtyna główna)	komplet	1
11	Oświetlenie (prosceniczne, frontowe sceny, horyzontowe sceny)	komplet	1
12	Projekcja multimedialna (ekran, powierzchnia projekcyjna, sterowanie, projektor, system transmisji)	komplet	
13	Maszyna do szycia	szt.	1
14	Wkrętarko-wiertarka	szt.	1
15	Szlifierka taśmowa	szt.	1
16	Wypalarka do drewna	szt.	1
17	Maszyna tnąco-wyłaczająca	szt.	1
18	Koło garncarskie	szt.	1
19	Komputery	szt.	3
20	Urządzenie wielofunkcyjne	szt.	1

Projekt ten planowany był do zakończenia w 2020 roku w przypadku jednoetapowości, lecz ze względu na potrzebny czas na wykonanie robót budowlanych w terminie do grudnia 2020, zadanie zostało podzielone na dwa etapy. Dostawa i montaż wyposażenia zostało przesunięte na rok 2021. Na tą okoliczność został podpisany stosowny aneks z Urzędem Marszałkowskim przedłużający termin realizacji do końca czerwca 2021 roku. Ogólna wartość projektu nie ulega zmianie, dlatego też stosowne zmiany zarówno w dochodach jak i wydatkach budżetu roku 2020 zostały wprowadzone na sesji rady miejskiej w dniu 26 listopada 2020 r.

## **2) Stworzenie zintegrowanego systemu komunikacji publicznej na terenie K OSI – etap III – budowa ciągu pieszo – rowerowego w m. Kraśnica gm. Golina**

Gmina Golina planuje inwestycję jaką jest budowa ścieżki pieszo-rowerowej o szerokości 3,0m przy drodze nr 167 (droga gminna) w Kraśnicy – od drogi krajowej 92 do wysokości remizy OSP Kraśnica – po stronie lewej.

Zaprojektowano wykonanie ciągu pieszo-rowerowego o szerokości 3,00m i nawierzchni z betonu asfaltowego. Nawierzchnię zjazdów zaprojektowano z betonu asfaltowego. Nawierzchnię zjazdu należy zamknąć opornikiem betonowym 12x25x100 na ławie z betonu C12/15. Wzdłuż jezdni zaprojektowano wykonanie ścieku przykrawężnikowego z dwóch rzędów betonowej kostki brukowej na ławie z betonu C12/15 oraz ustawienie krawężnika drogowego 15x30x100 na ławie z betonu C12/15. Od strony zewnętrznej obramowanie ciągu pieszo-rowerowego należy wykonać z obrzeża chodnikowego 8x30x100 na ławie z betonu C8/10. Zakres prac obejmuje także wykonanie odwodnienia poprzez nadanie odpowiednich spadków podłużnych, poprzecznych nawierzchni odprowadzenie wód opadowych oraz roztopowych do istniejącego rowu przydrożnego. Niweletę projektowanego ciągu pieszo-rowerowego należy nawiązać wysokościowo do istniejącego poziomu terenu oraz układu komunikacyjnego przyległych gruntów zmniejszający tym samym ilość robót ziemnych z zachowanie dopuszczalnych wartości pochyłości podłużnych.

W roku 2021 planowany jest do zaciągnięcia kredyt długoterminowy w kwocie 2 000 000,00 zł. W przyszłych latach nie planuje się przychodów z tego tytułu.

W przychodach budżetu roku 2021 (§ 905) ujęto również środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych + odsetki od lokaty w kwocie 3 460 956,10 zł otrzymane w 2020 roku, które w całości zostały przeznaczone na zadania inwestycyjne i tak na zadanie pn. *Budowa i przebudowa dróg, ulic i chodników na terenie gminy* przeznaczono kwotę 1 460 956,10 zł (1 460 774,00 zł otrzymane środki + 182,10 zł odsetki od lokaty) oraz na zadanie *Rozbudowa i modernizacja stacji uzdatniania wody w Węglewie* kwotę 2 000 000,00 zł.



W związku z realizacją zadania w latach 2016 - 2020 *Uregulowanie gospodarki wodno – ściekowej na terenie gminy Golina* przez Zakład Usług Wodnych w roku 2020 udzielono pożyczki dla ZUW w kwocie 1 500 000,00 zł na zapłacenie podatku VAT od zafakturowanych robót oraz jej zwrot po rozliczeniu podatku VAT z Urzędem Skarbowym. Podpisana umowa zakładała zwrot pożyczki do 30 grudnia 2020 roku.

Ponieważ ZUW nie otrzyma całości zwrotu z US do końca roku, dlatego też w m-cu listopadzie został podpisany aneks do umowy określający zwrot w kwocie 500 000,00 zł w roku 2020, a pozostały 1 mln zł w roku 2021. Stosowne zmiany w przychodach budżetu roku 2020 zostały wprowadzone na sesji rady miejskiej w dniu 26 listopada br.

Rozchody budżetu planuje się w kwocie 2 512 500,00 zł z przeznaczeniem na spłatę zaciągniętych wcześniej kredytów i zostały oszacowane na podstawie harmonogramów spłat. Kwota długu wykazana w załączniku nr 1 WPF od roku 2022 wykazuje tendencję spadkową i począwszy od tego roku spłacana będzie z nadwyżki budżetowej. Wynik budżetu stanowiący różnicę między dochodami i wydatkami w roku 2021 jest wielkością ujemną i stanowi deficyt budżetu.

Deficyt budżetu wynosi 3 948 456,10 zł i zostanie sfinansowany przychodami z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu w kwocie 3 460 956,10 zł oraz przychodami z planowanego do zaciągnięcia kredytu w kwocie 487 500,00 zł.

W następnych latach wykazanych w WPF różnica ta jest wielkością dodatnią, co oznacza nadwyżkę budżetową, którą planuje się przeznaczyć na spłatę zaciągniętych kredytów.

Szacując wydatki na obsługę długu wzięto pod uwagę fakt, że zadłużenie wykazuje tendencję malejącą w stosunku do 2021 roku oraz obowiązującą stawkę WIBOR 1 M, która w roku 2020 uległa znacznemu obniżeniu i wynosi 0,2%, dlatego też oprocentowanie kredytu zaciągniętego w 2020 roku wyniosło tylko 0,97%, a kredytów zaciągniętych w poprzednich latach znacznie się zmniejszyło. W związku z powyższym wydatki z tego tytułu zostały zaplanowane w kwotach malejących.