

**UCHWAŁA NR XXXV/242/22  
RADY MIASTA SIEMIATYCZE**

z dnia 11 kwietnia 2022 r.

**w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Siemiatycze  
na lata 2022 - 2025 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na  
lata 2022 - 2035**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. 2021 r. poz. 305, 1535, 1773, 1236, 1927, 1981, 2270, z 2022 r. poz. 583) oraz art. 111 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz. U. z 2022 r. poz. 583 i 584) Rada Miasta uchwała, co następuje:

**§ 1.** W Uchwale Nr XXXIII/230/21 Rady Miasta Siemiatycze z dnia 29 grudnia 2021 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Siemiatycze na lata 2022 - 2025 wraz z prognozą długu i spłat zobowiązań na lata 2022 - 2035, załącznik Nr 1 pn. "Wieloletnia Prognoza Finansowa" otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

**§ 2.** Załącznik Nr 2 pn. "Wykaz przedsięwzięć do WPF" otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

**§ 3.** W § 4 dodaje się : „Upoważnia się Burmistrza do dokonywania zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych przez jednostkę, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu jednostki”.

**§ 4.** Objasnienia przyjętych wartości, stanowi załącznik Nr 3 do Uchwały.

**§ 5.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady  
Miasta

**Agnieszka  
Monika Zalewska**

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

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Załącznik Nr 1  
do uchwały  
Rady Miasta Siemiatycze z dnia 11 kwietnia

2022 r.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Siemiatycze na lata 2022-2025 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2022-2035.

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr XXXV/242/22  
Rady Miasta Siemiatycze  
z dnia 11 kwietnia 2022 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	
1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2				
Wykonanie 2015	41 279 860,10	38 722 208,51	8 576 079,00	275 789,96	9 220 765,00	7 881 765,27	12 767 809,28	8 608 721,96	2 557 651,59	166 269,48	2 389 293,14	
Wykonanie 2016	48 395 555,46	46 728 621,27	9 116 574,00	317 858,14	9 736 238,00	13 795 291,46	13 762 659,67	8 883 668,34	1 666 934,19	149 546,56	1 490 284,15	
Wykonanie 2017	52 156 933,68	50 474 418,03	10 032 166,00	285 948,26	9 679 418,00	16 782 256,77	13 694 629,00	9 343 203,46	1 682 515,65	405 627,93	1 216 074,11	
Wykonanie 2018	56 096 481,89	52 883 256,88	11 284 803,00	401 358,15	10 564 500,00	16 305 992,16	14 326 603,57	9 730 002,80	3 213 225,01	223 842,34	2 936 826,61	
Wykonanie 2019	64 347 723,68	57 579 829,63	12 549 630,00	438 460,57	11 914 508,00	18 449 364,39	14 227 866,67	9 630 068,58	6 767 894,05	1 586 394,19	4 982 553,27	
Wykonanie 2020	90 487 633,33	62 612 837,11	12 754 791,00	445 685,23	12 386 271,00	21 686 248,39	15 339 841,49	9 562 997,92	27 874 796,22	278 166,80	27 446 987,22	
Plan 3 kw. 2021	87 735 228,09	67 275 428,09	12 689 033,00	400 000,00	13 258 914,00	21 805 662,84	19 121 818,25	10 910 000,00	20 459 800,00	1 400 000,00	19 021 800,00	
2022	83 671 779,00	61 020 429,00	12 162 796,00	604 483,00	13 697 687,00	14 710 823,00	19 844 640,00	11 250 000,00	22 651 350,00	2 627 000,00	19 974 350,00	
2023	66 609 122,00	62 883 596,00	12 300 000,00	600 000,00	13 700 000,00	17 259 154,00	19 024 442,00	11 574 419,00	3 725 526,00	150 000,00	3 575 526,00	
2024	67 687 401,00	64 995 350,00	12 400 000,00	600 000,00	13 700 000,00	19 365 193,00	18 930 157,00	11 921 652,00	2 692 051,00	150 000,00	2 542 051,00	
2025	67 665 686,00	65 007 109,00	12 500 000,00	600 000,00	13 700 000,00	19 707 109,00	18 500 000,00	12 000 000,00	2 658 577,00	150 000,00	2 508 577,00	
2026	67 548 977,00	65 018 874,00	12 600 000,00	600 000,00	13 700 000,00	18 000 000,00	20 118 874,00	12 200 000,00	2 530 103,00	150 000,00	2 380 103,00	
2027	67 527 274,00	65 030 644,00	12 700 000,00	600 000,00	13 700 000,00	18 000 000,00	20 030 644,00	12 300 000,00	2 496 630,00	150 000,00	2 346 630,00	

2028	67 505 577,00	65 042 419,00	12 800 000,00	600 000,00	13 700 000,00	18 000 000,00	19 942 419,00	12 400 000,00	2 463 158,00	150 000,00	2 313 158,00
2029	67 483 886,00	65 054 199,00	0,00	0,00	0,00	18 000 000,00	0,00	0,00	2 429 687,00	150 000,00	2 279 687,00
2030	67 462 201,00	65 065 984,00	0,00	0,00	0,00	18 000 000,00	0,00	0,00	2 396 217,00	150 000,00	2 246 217,00
2031	67 440 522,00	65 077 775,00	0,00	0,00	0,00	18 000 000,00	0,00	0,00	2 362 747,00	150 000,00	2 212 747,00
2032	67 418 849,00	65 089 570,00	0,00	0,00	0,00	18 000 000,00	0,00	0,00	2 329 279,00	150 000,00	2 179 279,00
2033	67 397 182,00	65 101 371,00	0,00	0,00	0,00	18 000 000,00	0,00	0,00	2 295 811,00	150 000,00	2 145 811,00
2034	67 375 521,00	65 113 178,00	0,00	0,00	0,00	18 000 000,00	0,00	0,00	2 262 343,00	150 000,00	2 112 343,00
2035	67 378 866,00	65 124 989,00	0,00	0,00	0,00	18 000 000,00	0,00	0,00	2 253 877,00	150 000,00	2 103 877,00

<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	
Wykonanie 2015	41 684 002,52	37 424 504,71	20 774 046,50	0,00	0,00	325 421,17	0,00	0,00	0,00	4 259 497,81	4 259 497,81	269 995,35	
Wykonanie 2016	46 877 430,47	44 571 274,65	21 220 759,52	0,00	0,00	258 989,15	0,00	0,00	0,00	2 306 155,82	2 306 155,82	396 249,50	
Wykonanie 2017	51 626 766,65	48 946 259,70	22 620 983,43	0,00	0,00	242 301,66	0,00	0,00	0,00	2 680 506,95	2 680 506,95	547 000,00	
Wykonanie 2018	57 537 349,66	51 062 089,62	23 941 673,39	0,00	0,00	230 571,09	0,00	0,00	0,00	6 475 260,04	6 475 260,04	12 000,00	
Wykonanie 2019	69 158 164,01	56 900 520,57	26 275 833,90	0,00	0,00	382 577,07	0,00	0,00	0,00	12 257 643,44	12 257 643,44	0,00	
Wykonanie 2020	91 344 686,14	61 652 713,16	27 593 919,36	0,00	0,00	370 877,40	0,00	0,00	0,00	29 691 972,98	29 691 972,98	0,00	
Plan 3 kw. 2021	89 355 666,09	66 235 133,09	29 530 462,97	0,00	0,00	460 000,00	0,00	0,00	0,00	23 120 533,00	23 120 533,00	834 000,00	
2022	82 967 667,00	60 057 567,00	30 449 234,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	22 910 100,00	22 910 100,00	2 932 000,00	
2023	65 609 122,00	61 609 122,00	29 508 268,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	
2024	66 487 401,00	63 787 401,00	29 521 547,00	0,00	0,00	365 000,00	0,00	0,00	0,00	2 700 000,00	2 700 000,00	0,00	
2025	66 465 686,00	63 765 686,00	29 600 000,00	0,00	0,00	330 000,00	0,00	0,00	0,00	2 700 000,00	2 700 000,00	0,00	
2026	66 348 977,00	63 748 977,00	29 700 000,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	
2027	66 327 274,00	63 827 274,00	29 800 000,00	0,00	0,00	265 000,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	
2028	66 305 577,00	63 805 577,00	29 900 000,00	0,00	0,00	230 000,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	
2029	66 283 886,00	63 783 886,00	0,00	0,00	0,00	195 000,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	
2030	66 262 201,00	63 762 201,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	
2031	66 240 522,00	63 740 522,00	0,00	0,00	0,00	125 000,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	
2032	66 218 849,00	63 718 849,00	0,00	0,00	0,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	
2033	66 197 182,00	63 697 182,00	0,00	0,00	0,00	55 000,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	
2034	66 175 521,00	63 675 521,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	

2035	66 178 866,00	63 678 866,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00
------	---------------	---------------	------	------	------	-----------	------	------	------	--------------	--------------	------

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
Wykonanie 2015	-404 142,42	0,00	755 552,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	1 518 124,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	530 167,03	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	-1 440 867,77	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	1 440 867,77	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	-4 810 440,33	0,00	5 810 440,33	5 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	810 440,33	0,00
Wykonanie 2020	-857 052,81	0,00	3 750 833,69	2 400 000,00	857 052,81	0,00	0,00	1 350 833,69	0,00
Plan 3 kw. 2021	-1 620 438,00	0,00	2 620 438,00	1 270 000,00	270 000,00	0,00	0,00	1 350 438,00	1 350 438,00
2022	704 112,00	0,00	295 888,00	0,00	0,00	0,00	0,00	295 888,00	0,00
2023	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2035	1 200 000,00	1 200 000,00	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
Wykonanie 2015	0,00	0,00	755 552,00	404 142,42	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	1 150 000,00	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	1 150 000,00	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00



2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	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>	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
Wykonanie 2015	x	x	x	x	0,00	0,00	10 300 000,00	0,00	1 297 703,80	1 297 703,80
Wykonanie 2016	x	x	x	x	0,00	0,00	9 150 000,00	0,00	2 157 346,62	2 157 346,62
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	8 000 000,00	0,00	1 528 158,33	1 528 158,33
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	12 000 000,00	0,00	1 821 167,26	1 821 167,26
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	16 000 000,00	0,00	679 309,06	1 489 749,39
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	17 400 000,00	0,00	960 123,95	2 310 957,64
Plan 3 kw. 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	18 688 230,35	0,00	1 040 295,00	2 390 733,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 400 000,00	0,00	962 862,00	1 258 750,00
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	14 400 000,00	0,00	1 274 474,00	1 274 474,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	13 200 000,00	0,00	1 207 949,00	1 207 949,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	12 000 000,00	0,00	1 241 423,00	1 241 423,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	10 800 000,00	0,00	1 269 897,00	1 269 897,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	9 600 000,00	0,00	1 203 370,00	1 203 370,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	8 400 000,00	0,00	1 236 842,00	1 236 842,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	7 200 000,00	0,00	1 270 313,00	1 270 313,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	6 000 000,00	0,00	1 303 783,00	1 303 783,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	4 800 000,00	0,00	1 337 253,00	1 337 253,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	3 600 000,00	0,00	1 370 721,00	1 370 721,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	2 400 000,00	0,00	1 404 189,00	1 404 189,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00	1 437 657,00	1 437 657,00

2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 446 123,00	1 446 123,00
------	---	---	---	---	------	------	------	------	--------------	--------------

<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
Wykonanie 2015	0,00%	x	6,29%	x	x	x	x
Wykonanie 2016	0,00%	x	7,50%	x	x	x	x
Wykonanie 2017	0,00%	x	6,61%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	5,91%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	6,74%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	3,84%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2021	0,00%	3,57%	6,65%	x	x	x	x
2022	3,02%	3,45%	9,12%	6,22%	7,04%	TAK	TAK
2023	3,07%	3,67%	4,00%	6,62%	7,45%	TAK	TAK
2024	3,43%	3,45%	3,78%	6,12%	6,95%	TAK	TAK
2025	3,38%	3,47%	x	5,72%	6,54%	TAK	TAK
2026	3,19%	3,34%	x	3,35%	3,70%	TAK	TAK
2027	3,11%	3,12%	x	3,44%	3,80%	TAK	TAK
2028	3,04%	3,12%	x	3,44%	3,79%	TAK	TAK
2029	2,96%	3,11%	x	3,37%	3,37%	TAK	TAK
2030	2,89%	3,11%	x	3,33%	3,33%	TAK	TAK
2031	2,81%	3,11%	x	3,25%	3,25%	TAK	TAK
2032	2,74%	3,10%	x	3,20%	3,20%	TAK	TAK
2033	2,66%	3,10%	x	3,14%	3,14%	TAK	TAK
2034	2,59%	3,09%	x	3,11%	3,11%	TAK	TAK

2035	2,57%	3,09%	x	3,11%	3,11%	TAK	TAK
------	-------	-------	---	-------	-------	-----	-----

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

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>	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2015	351 161,17	351 161,17	307 164,11	698 394,99	698 394,98	650 645,86	500 860,75	500 860,75	420 138,08
Wykonanie 2016	97 157,82	97 157,82	90 897,38	90 261,15	90 261,15	84 490,61	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	524 540,86	524 540,86	524 540,86	75 000,00	75 000,00	0,00	573 879,85	573 879,85	570 128,20
Wykonanie 2018	457 253,87	457 253,87	453 304,25	1 825 626,61	1 825 626,61	1 732 994,67	343 907,42	343 907,43	336 307,22
Wykonanie 2019	306 659,00	306 659,00	306 659,00	4 229 856,24	4 229 856,24	3 022 951,79	294 077,43	294 077,43	294 077,43
Wykonanie 2020	390 713,27	390 713,27	368 630,44	22 513 343,48	22 513 343,48	18 583 143,48	353 164,63	353 164,63	321 081,80
Plan 3 kw. 2021	831 719,44	831 719,44	806 333,44	17 521 800,00	17 521 800,00	17 519 850,00	953 919,44	953 919,44	911 333,44
2022	861 498,00	861 498,00	829 385,00	10 354 350,00	10 354 350,00	9 954 350,00	1 096 288,67	1 096 288,67	1 037 010,86
2023	0,00	0,00	0,00	1 442 378,00	1 442 378,00	1 442 378,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
------	------	------	------	------	------	------	------	------	------

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
Wykonanie 2015	925 903,15	925 903,15	739 136,38	239 200,00	20 500,00	218 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	37 000,00	0,00	37 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	113 204,52	113 204,52	32 183,68	1 537 000,00	0,00	1 537 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	3 040 461,25	3 040 461,25	2 215 527,23	6 128 000,00	0,00	6 128 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	10 006 481,58	10 006 481,58	2 243 330,90	10 000 000,00	0,00	10 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	28 223 267,58	28 223 267,58	16 867 941,20	22 087 000,00	0,00	22 087 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	18 454 833,00	18 454 833,00	14 846 150,00	3 934 900,00	0,00	3 934 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	9 611 100,00	9 611 100,00	8 905 350,00	1 138 100,00	0,00	1 138 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	3 934 900,00	3 934 900,00	3 934 900,00	3 934 900,00	0,00	3 934 900,00	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
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------

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:					Wyplaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>X</sup>	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:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>X</sup>					
					w tym:							
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
Wykonanie 2015	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2016	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2017	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2021	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2022	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2024	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	1 200 000,00	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	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

2035	1 200 000,00	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 wylczeniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

\* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wylczenia 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  
Rady Miasta Siemiatycze  
z dnia 11.04.2022 r.

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr XXXV/242/22  
Rady Miasta Siemiatycze  
z dnia 11 kwietnia 2022 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				5 073 000,00	1 138 100,00	3 934 900,00	0,00	0,00	5 073 000,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				5 073 000,00	1 138 100,00	3 934 900,00	0,00	0,00	5 073 000,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				5 073 000,00	1 138 100,00	3 934 900,00	0,00	0,00	5 073 000,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				5 073 000,00	1 138 100,00	3 934 900,00	0,00	0,00	5 073 000,00
1.1.2.1	Utworzenie Siemiatyckiego Inkubatora Przedsiębiorczości - realizacja usług wsparcia na rzecz biznesu	Urząd Miasta	2019	2023	1 865 000,00	1 098 100,00	766 900,00	0,00	0,00	1 865 000,00
1.1.2.4	Utworzenie Centrum Opiekuńczo Mieszkalnego w Siemiatyczach - mieszkalny	Urząd Miasta	2021	2023	3 208 000,00	40 000,00	3 168 000,00	0,00	0,00	3 208 000,00
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				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Załącznik Nr 3 do uchwały Nr XXXV/242/22  
Rady Miasta Siemiatycze  
z dnia 11 kwietnia 2022 r.

### **Uzasadnienie**

Zmiany dotyczą zmiany konstrukcji budżetu, w związku ze zmianą kwoty wolnych środków faktycznie wykonanych za 2021 rok. Ponadto wprowadzono niewydatkowaną w roku ubiegłym kwotę 132 888 zł wynikającą z rozliczenia ze szczególnych zasad wykonania budżetu (wpływy z opłat za koncesje alkoholowe). Środki pozyskane ze zwrotu dotacji z Urzędu Marszałkowskiego za projekt "Termomodernizacji budynku Szkoły Podstawowej Nr 3" oraz ze zwrotu vat Podlaskiego Urzędu Skarbowego za projekt budowy targowiska - przeznaczono na pokrycie różnicy między planowanymi przychodami z wolnych środków a faktycznie wykonanymi.