

ZARZĄDZENIE Nr 50/OG/2018
Wójta Gminy Gronowo Elbląskie
z dnia 14 listopada 2018 roku

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej dla Gminy Gronowo Elbląskie na lata 2019 – 2033

Na podstawie art.230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2017r., poz. 2077 ze zm.),

zarządzam, co następuje:

- § 1.** Przyjmuje się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy na lata 2019 – 2033 w treści załącznika nr 1 do niniejszego zarządzenia.
- § 2.** Projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy przedkłada się:
- a) Regionalnej Izbie Obrachunkowej, celem zaopiniowania,
 - b) Radzie Gminy Gronowo Elbląskie, celem podjęcia uchwały na 2019r.
- § 3.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty.

**UCHWAŁA NR/.../2018
RADY GMINY GRONOWO ELBLĄSKIE
z dnia**

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gronowo Elbląskie na lata
2019-2033.**

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Gronowo Elbląskie na lata 2019-2033, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Gronowo Elbląskie, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3. 1. Upoważnia się Wójta Gminy Gronowo Elbląskie do zaciągania zobowiązań:

1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;

2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Wójta Gminy Gronowo Elbląskie do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Gronowo Elbląskie.

§ 5. Z dniem 31 grudnia 2018 r. traci moc Uchwała nr XXXI/272/2017 z dnia 28 grudnia 2017r. (z późn. zmianami) w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gronowo Elbląskie na lata 2018-2029.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2019 r.

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr 50/OG/2018
z dnia 2018-11-14

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	w tym:						Dochody majątkowe ^x	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 ³⁾	w tym:	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		ze sprzedaży majątku ^x	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
Wykonanie 2016	19 956 287,69	19 886 293,57	1 944 217,00	29 895,38	3 600 036,30	1 696 439,06	5 753 260,00	7 936 361,69	69 994,12	58 183,25	10 239,87
Wykonanie 2017	22 408 354,32	21 682 109,44	2 121 682,00	36 432,01	3 984 560,11	1 695 902,61	6 150 271,00	8 685 040,57	726 244,88	18 850,00	705 823,88
Plan 3 kw. 2018	26 311 764,82	22 644 035,15	2 301 170,00	45 000,00	4 573 451,00	2 200 000,00	6 599 673,00	8 275 822,42	3 667 729,67	404 000,00	3 093 303,00
Wykonanie 2018	25 930 445,82	22 644 035,15	2 301 170,00	45 000,00	4 573 451,00	2 200 000,00	6 599 673,00	8 275 822,42	3 286 410,67	22 681,00	3 093 303,00
2019	24 267 649,00	21 413 044,00	2 664 051,00	25 000,00	4 234 239,00	1 867 000,00	6 613 979,00	7 273 936,00	2 854 605,00	54 400,00	2 798 605,00
2020	24 554 728,34	23 487 885,00	2 540 000,00	60 000,00	4 600 000,00	2 100 000,00	6 700 000,00	9 050 000,00	1 066 843,34	119 900,00	945 143,34
2021	23 514 710,00	23 500 110,00	2 610 000,00	60 000,00	4 600 000,00	2 100 000,00	6 600 000,00	9 050 000,00	14 600,00	12 800,00	0,00
2022	23 565 200,00	23 550 600,00	2 620 000,00	90 000,00	4 610 000,00	2 044 717,00	6 500 000,00	9 100 000,00	14 600,00	12 800,00	0,00
2023	23 796 070,00	23 781 470,00	2 630 000,00	90 000,00	4 610 000,00	2 045 392,00	6 500 000,00	9 300 000,00	14 600,00	12 800,00	0,00
2024	24 348 654,00	24 334 054,00	2 640 000,00	90 000,00	4 650 000,00	2 046 067,00	6 400 000,00	9 900 000,00	14 600,00	12 800,00	0,00
2025	24 949 356,00	24 934 756,00	2 650 000,00	90 000,00	4 650 000,00	2 046 701,00	6 400 000,00	10 400 000,00	14 600,00	12 800,00	0,00
2026	24 941 800,00	24 940 000,00	2 660 000,00	90 000,00	4 650 000,00	2 047 315,00	6 300 000,00	10 400 000,00	1 800,00	0,00	0,00
2027	24 941 800,00	24 940 000,00	2 670 000,00	90 000,00	4 700 000,00	2 047 909,00	6 200 000,00	10 400 000,00	1 800,00	0,00	0,00
2028	24 951 800,00	24 950 000,00	2 670 000,00	90 000,00	4 700 000,00	2 050 000,00	6 200 000,00	10 400 000,00	1 800,00	0,00	0,00
2029	24 951 800,00	24 950 000,00	2 670 000,00	90 000,00	4 700 000,00	2 050 000,00	6 200 000,00	10 400 000,00	1 800,00	0,00	0,00
2030	24 951 800,00	24 950 000,00	2 670 000,00	90 000,00	4 700 000,00	2 050 000,00	6 200 000,00	10 400 000,00	1 800,00	0,00	0,00
2031	24 951 800,00	24 950 000,00	2 670 000,00	90 000,00	4 700 000,00	2 050 000,00	6 200 000,00	10 400 000,00	1 800,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	w tym:						Dochody majątkowe ^x	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 ³⁾	w tym: z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
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
2032	24 951 800,00	24 950 000,00	2 670 000,00	90 000,00	4 700 000,00	2 050 000,00	6 200 000,00	10 400 000,00	1 800,00	0,00	0,00
2033	24 951 800,00	24 950 000,00	2 670 000,00	90 000,00	4 700 000,00	2 050 000,00	6 200 000,00	10 400 000,00	1 800,00	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 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 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 ^x	z tego:								Wydatki majątkowe ^x
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							
			z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	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 ⁴⁾	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	
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
Wykonanie 2016	20 373 016,19	19 382 254,81	0,00	0,00	0,00	236 665,87	231 665,87	0,00	16 500,00	990 761,38
Wykonanie 2017	22 549 567,71	20 496 171,41	0,00	0,00	0,00	260 079,86	241 079,86	0,00	28 500,00	2 053 396,30
Plan 3 kw. 2018	28 334 652,82	21 745 716,37	0,00	0,00	0,00	282 500,00	270 000,00	0,00	0,00	6 588 936,45
Wykonanie 2018	27 953 333,82	21 364 397,37	0,00	0,00	0,00	282 500,00	270 000,00	0,00	0,00	6 588 936,45
2019	26 886 724,00	21 335 732,00	0,00	0,00	x	331 400,00	306 400,00	0,00	35 229,00	5 550 992,00
2020	23 864 352,34	20 778 721,00	0,00	0,00	x	400 000,00	400 000,00	0,00	44 229,00	3 085 631,34
2021	22 759 134,00	20 905 959,00	0,00	0,00	x	374 000,00	374 000,00	0,00	33 825,00	1 853 175,00
2022	22 759 624,00	21 378 384,60	0,00	0,00	x	339 000,00	339 000,00	0,00	33 825,00	1 381 239,40
2023	22 910 494,00	21 570 009,30	0,00	0,00	x	314 000,00	314 000,00	0,00	33 825,00	1 340 484,70
2024	23 545 578,00	22 057 698,00	0,00	0,00	x	283 000,00	283 000,00	0,00	33 825,00	1 487 880,00
2025	24 146 280,00	22 560 117,00	0,00	0,00	x	254 000,00	254 000,00	0,00	33 825,00	1 586 163,00
2026	24 138 724,00	22 560 663,00	0,00	0,00	x	226 000,00	226 000,00	0,00	33 825,00	1 578 061,00
2027	24 151 981,00	22 611 350,00	0,00	0,00	x	196 000,00	196 000,00	0,00	33 825,00	1 540 631,00
2028	24 201 800,00	22 640 000,00	0,00	0,00	x	170 000,00	170 000,00	0,00	9 000,00	1 561 800,00
2029	24 201 800,00	22 640 000,00	0,00	0,00	x	145 000,00	145 000,00	0,00	9 000,00	1 561 800,00
2030	24 201 800,00	22 640 000,00	0,00	0,00	x	118 000,00	118 000,00	0,00	0,00	1 561 800,00
2031	24 201 800,00	22 640 000,00	0,00	0,00	x	91 000,00	91 000,00	0,00	0,00	1 561 800,00
2032	24 201 800,00	22 640 000,00	0,00	0,00	x	64 000,00	64 000,00	0,00	0,00	1 561 800,00
2033	24 201 800,00	22 640 000,00	0,00	0,00	x	37 000,00	37 000,00	0,00	0,00	1 561 800,00

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	Przychody budżetu ^x	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^x	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ⁵⁾ x	w tym:
				na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Wykonanie 2016	-416 728,50	1 758 104,00	258 104,00	258 104,00	0,00	0,00	1 500 000,00	158 624,50	0,00	0,00
Wykonanie 2017	-141 213,39	2 272 991,00	0,00	0,00	252 431,00	141 213,39	2 000 000,00	0,00	20 560,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	-2 022 888,00	2 741 864,00	0,00	0,00	711 864,00	711 864,00	2 000 000,00	1 311 024,00	30 000,00	0,00
Wykonanie 2018	-2 022 888,00	2 741 864,00	0,00	0,00	711 864,00	711 864,00	2 000 000,00	1 311 024,00	30 000,00	0,00
2019	-2 619 075,00	3 368 051,00	0,00	0,00	118 051,00	118 051,00	3 250 000,00	2 501 024,00	0,00	0,00
2020	690 376,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	755 576,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	805 576,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	885 576,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	803 076,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	803 076,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	803 076,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	789 819,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	750 000,00	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 ^x	z tego:						Kwota długu ^x	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	
		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁷⁾ , a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi ⁸⁾ o wydatki
			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	z tego:							
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy ⁶⁾ x					
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
Wykonanie 2016	1 030 128,09	1 030 128,09	124 310,00	0,00	124 310,00	0,00	0,00	6 580 406,00	0,00	504 038,76	762 142,76
Wykonanie 2017	1 581 803,00	1 556 303,00	350 786,00	0,00	350 786,00	0,00	25 500,00	7 024 103,00	0,00	1 185 938,03	1 438 369,03
Plan 3 kw. 2018	718 976,00	718 976,00	97 476,00	0,00	97 476,00	0,00	0,00	8 335 127,00	0,00	898 318,78	1 610 182,78
Wykonanie 2018	688 976,00	688 976,00	97 476,00	0,00	97 476,00	0,00	0,00	8 335 127,00	0,00	1 279 637,78	1 991 501,78
2019	748 976,00	748 976,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 836 151,00	0,00	77 312,00	195 363,00
2020	690 376,00	690 376,00	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	10 145 775,00	0,00	2 709 164,00	2 709 164,00
2021	755 576,00	755 576,00	90 295,00	90 295,00	0,00	0,00	0,00	9 390 199,00	0,00	2 594 151,00	2 594 151,00
2022	805 576,00	805 576,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 584 623,00	0,00	2 172 215,40	2 172 215,40
2023	885 576,00	885 576,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 699 047,00	0,00	2 211 460,70	2 211 460,70
2024	803 076,00	803 076,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 895 971,00	0,00	2 276 356,00	2 276 356,00
2025	803 076,00	803 076,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 092 895,00	0,00	2 374 639,00	2 374 639,00
2026	803 076,00	803 076,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 289 819,00	0,00	2 379 337,00	2 379 337,00
2027	789 819,00	789 819,00	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	4 500 000,00	0,00	2 328 650,00	2 328 650,00
2028	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 750 000,00	0,00	2 310 000,00	2 310 000,00
2029	750 000,00	750 000,00	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	2 310 000,00	2 310 000,00
2030	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 250 000,00	0,00	2 310 000,00	2 310 000,00
2031	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	2 310 000,00	2 310 000,00
2032	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00	0,00	2 310 000,00	2 310 000,00
2033	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 310 000,00	2 310 000,00

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 ^x	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 ^x	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	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 ^x	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń ⁹⁾ , obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ^x	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 ^x	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 ^x
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Wykonanie 2016	6,32%	5,62%	0,00	5,62%	2,82%	x	x	x	x
Wykonanie 2017	8,02%	6,33%	0,00	6,33%	5,38%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2018	3,76%	3,39%	0,00	3,39%	4,95%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	3,70%	3,32%	0,00	3,32%	5,02%	x	x	x	x
2019	4,35%	4,20%	0,00	4,20%	0,54%	4,38%	4,41%	TAK	TAK
2020	4,44%	3,24%	0,00	3,24%	11,52%	3,62%	3,65%	TAK	TAK
2021	4,80%	4,28%	0,00	4,28%	11,09%	5,67%	5,69%	TAK	TAK
2022	4,86%	4,71%	0,00	4,71%	9,27%	7,72%	7,72%	TAK	TAK
2023	5,04%	4,90%	0,00	4,90%	9,35%	10,63%	10,63%	TAK	TAK
2024	4,46%	4,32%	0,00	4,32%	9,40%	9,90%	9,90%	TAK	TAK
2025	4,24%	4,10%	0,00	4,10%	9,57%	9,34%	9,34%	TAK	TAK
2026	4,13%	3,99%	0,00	3,99%	9,54%	9,44%	9,44%	TAK	TAK
2027	3,95%	0,81%	0,00	0,81%	9,34%	9,50%	9,50%	TAK	TAK
2028	3,69%	3,65%	0,00	3,65%	9,26%	9,48%	9,48%	TAK	TAK
2029	3,59%	2,55%	0,00	2,55%	9,26%	9,38%	9,38%	TAK	TAK
2030	3,48%	3,48%	0,00	3,48%	9,26%	9,29%	9,29%	TAK	TAK
2031	3,37%	3,37%	0,00	3,37%	9,26%	9,26%	9,26%	TAK	TAK
2032	3,26%	3,26%	0,00	3,26%	9,26%	9,26%	9,26%	TAK	TAK
2033	3,15%	3,15%	0,00	3,15%	9,26%	9,26%	9,26%	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 ¹⁰⁾	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 ¹¹⁾	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane ¹²⁾	Nowe wydatki inwestycyjne ¹³⁾	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
Wykonanie 2016	0,00	0,00	7 186 266,65	1 952 553,91	473 640,00	473 640,00	0,00	0,00	962 177,38	28 584,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	7 162 885,99	1 856 709,54	403 540,00	403 540,00	0,00	0,00	1 893 717,68	159 678,62
Plan 3 kw. 2018	0,00	0,00	7 754 860,19	2 048 034,65	293 686,00	187 066,00	106 620,00	121 988,00	6 220 773,45	246 175,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	7 754 860,19	2 048 034,65	293 686,00	187 066,00	106 620,00	0,00	6 079 793,07	246 175,00
2019	0,00	0,00	8 054 786,00	2 727 353,00	1 860 968,89	84 380,00	1 776 588,89	654 505,81	4 326 986,19	569 500,00
2020	690 376,00	690 376,00	7 800 000,00	2 120 000,00	1 144 743,04	31 500,00	1 113 243,04	1 113 243,04	819 244,96	54 000,00
2021	755 576,00	755 576,00	7 850 000,00	2 130 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 799 175,00	54 000,00
2022	805 576,00	805 576,00	7 850 000,00	2 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 327 239,40	54 000,00
2023	885 576,00	885 576,00	7 900 000,00	2 164 864,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 286 484,70	54 000,00
2024	803 076,00	803 076,00	7 950 000,00	2 208 161,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 433 880,00	54 000,00
2025	803 076,00	803 076,00	8 100 000,00	2 252 324,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 532 163,00	54 000,00
2026	803 076,00	803 076,00	8 250 000,00	2 297 370,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 524 061,00	54 000,00
2027	789 819,00	789 819,00	8 400 000,00	2 343 317,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 486 631,00	54 000,00
2028	750 000,00	750 000,00	8 400 000,00	2 344 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 506 000,00	54 000,00
2029	750 000,00	750 000,00	8 400 000,00	2 344 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 507 800,00	54 000,00
2030	750 000,00	750 000,00	8 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 507 800,00	54 000,00
2031	750 000,00	750 000,00	8 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 507 800,00	54 000,00
2032	750 000,00	750 000,00	8 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 507 800,00	54 000,00
2033	750 000,00	750 000,00	8 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 507 800,00	54 000,00

- 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:			
			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
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	77 000,00	77 000,00	77 000,00	2 748 605,00	2 748 605,00	648 950,00	77 000,00	77 000,00	77 000,00
2020	31 500,00	31 500,00	31 500,00	945 143,34	945 143,34	0,00	31 500,00	31 500,00	31 500,00
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

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									
		w tym:			w tym:		w tym:		w tym:
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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 związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	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 związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	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 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
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	595 352,00	595 352,00	595 352,00	256 854,00	256 854,00	256 854,00	256 854,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	2 763 103,03	2 158 303,78	2 158 303,78	604 799,25	604 799,25	604 799,25	604 799,25	0,00	0,00
Wykonanie 2018	2 515 502,65	1 994 747,00	1 994 747,00	520 755,22	520 755,22	520 755,22	520 755,22	0,00	0,00
2019	3 451 277,89	2 639 914,37	577 884,03	811 363,52	187 300,78	187 300,78	187 300,78	0,00	0,00
2020	1 113 243,04	945 143,34	0,00	168 099,70	0,00	168 099,70	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

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 przekształcanych 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 publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego 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
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	256 854,00	256 854,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	604 799,25	604 799,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	604 799,00	604 799,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	250 000,00	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 długu i jego spłacie						
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) ^x
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 ^x	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego ^x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Wykonanie 2016	1 030 128,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 443,40
Wykonanie 2017	1 556 303,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	718 976,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	718 976,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	748 976,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	690 376,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	755 576,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	805 576,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	885 576,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	803 076,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	803 076,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	803 076,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	789 819,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	500 000,00	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

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr 50/OG/2018
z dnia 2018-11-14

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				3 273 672,92	1 860 968,89	1 144 743,04	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				197 060,00	84 380,00	31 500,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				3 076 612,92	1 776 588,89	1 113 243,04	0,00	0,00	0,00
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:				3 185 112,92	1 853 588,89	1 144 743,04	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				108 500,00	77 000,00	31 500,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Młodzi eksperymentują-rozwijanie metody eksperymentu w edukacji przyrodniczej i matematycznej w szkołach podstawowych w Gminie Gronowo Elbląskie -	ZESPÓŁ SZKÓŁ W JĘGŁOWNIKU	2019	2020	49 750,00	35 500,00	14 250,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Młodzi eksperymentują-rozwijanie metody eksperymentu w edukacji przyrodniczej i matematycznej w szkołach podstawowych w Gminie Gronowo Elbląskie -	ZESPÓŁ SZKÓŁ W GRONOWIE ELBLĄSKIM	2019	2020	58 750,00	41 500,00	17 250,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				3 076 612,92	1 776 588,89	1 113 243,04	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Cyfrowa gmina- rozwój e-usług w Gminie Gronowo Elbląskie -	Urząd Gminy w Gronowie Elbląskim	2017	2019	523 488,00	504 325,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Budowa przystanku rowerowego wraz z obudową ujęcia artezyjskiego wody w Różanach -	Urząd Gminy w Gronowie Elbląskim	2018	2019	64 091,80	57 391,81	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Budowa placu rekreacyjno-turystycznego w Gronowie Elbląskim -	Urząd Gminy w Gronowie Elbląskim	2018	2019	197 890,00	83 589,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Termomodernizacja budynku szkolnego przy ul. Osiedlowej 6A w Gronowie Elbląskim -	Urząd Gminy w Gronowie Elbląskim	2018	2020	2 291 143,12	1 131 283,08	1 113 243,04	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				88 560,00	7 380,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				88 560,00	7 380,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Kompleksowa obsługa prawna Urzędu Gminy w Gronowie Elbląskim -	Urząd Gminy w Gronowie Elbląskim	2017	2019	88 560,00	7 380,00	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

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gronowo Elbląskie na lata 2019-2033.

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gronowo Elbląskie zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 8 sierpnia 2014 roku zmieniającym rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego z dnia 10 stycznia 2013 roku (Dz. U. z 2014 r. poz. 1127).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gronowo Elbląskie jest projekt uchwały budżetowej na 2019 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Gronowo Elbląskie za lata 2016 i 2017, wartości planowane na koniec III kwartału 2018 roku oraz wytyczne Ministra Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2033. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Gronowo Elbląskie została przygotowana na lata 2019-2033.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

1. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Gronowo Elbląskie wykorzystano dwa podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI). Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Gronowo Elbląskie, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów prognozę wskazanych mierników oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 25 maja 2018 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2019 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2020-2033 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji oraz dynamiki PKB.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych gminy.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
PKB	3,80%	3,70%	3,60%	3,50%	3,10%	3,00%	3,00%
Inflacja	2,30%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wskaźnik	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
PKB	2,90%	2,80%	2,80%	2,70%	2,70%	2,60%	2,50%
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wskaźnik	2033						
PKB	2,40%						
Inflacja	2,50%						

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 25 maja 2018 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2017.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2019 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2019 rok. Od 2020 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji oraz wskaźnika dynamiki PKB

2. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Gronowo Elbląskie dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. podatki i opłaty lokalne (w tym: podatek od nieruchomości);
2. udział w podatkach centralnych (w tym PIT i CIT);
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące (na zadania zlecone i powierzone oraz na zadania własne);
5. pozostałe dochody (w tym: grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych).

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody z majątku (w tym sprzedaż mienia);
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje;
3. pozostałe dochody.

2.1 Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Gronowo Elbląskie oraz przewidywania na następne lata ogółem wzrost dochodów będzie kształtował się na poziomie ok. 1%.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych wysokość stawek podatku od nieruchomości nie mogą przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. Wpływy z tytułu podatku od nieruchomości na 2019 rok zaplanowano w oparciu o uchwałę nr XXXV/316/2018 z dnia 12 września 2018r. w sprawie określenia wysokości rocznych stawek podatku od nieruchomości na 2019 rok.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako, że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w latach 2019-2033 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2019 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik PKB.

2.2 Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2019 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 54 400,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a kwota dochodów ze sprzedaży mienia została zaplanowana na podstawie rat pozostałych do spłaty w roku 2019 oraz wyegzekwowania kwoty rozłożonej pierwotnie na raty. Ze względu na bardzo małe zainteresowanie kupnem nieruchomości nie zaplanowano nowych sprzedaży.

3. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Gronowo Elbląskie dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

3.1 Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

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

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2019 przyjęto projekt budżetu. W latach 2020-2033 dokonano indeksacji o wagi wskaźników inflacji i PKB. O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona, o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od zawartych w umowach kredytowych, pożyczkowych i emisji obligacji postanowień.

3.2 Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gronowo Elbląskie na lata 2019-2022. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

4. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego). Ponadto wynik finansowy budżetu został sprowadzony do 0 w całym badanym okresie.

Tabela 4. Wynik budżetu Gminy Gronowo Elbląskie

	2019	2020	2021	2022
Dochody	24 267 649,00	24 554 728,34	23 514 710,00	23 565 200,00
Wydatki	26 886 724,00	23 864 352,34	22 759 134,00	22 759 624,00
Wynik budżetu	-2 619 075,00	690 376,00	755 576,00	805 576,00
	2023	2024	2025	2026
Dochody	23 796 070,00	24 348 654,00	24 949 356,00	24 941 800,00
Wydatki	22 910 494,00	23 545 578,00	24 146 280,00	24 138 724,00
Wynik budżetu	885 576,00	803 076,00	803 076,00	803 076,00
	2027	2028	2029	2030
Dochody	24 941 800,00	24 951 800,00	24 951 800,00	24 951 800,00
Wydatki	24 151 981,00	24 201 800,00	24 201 800,00	24 201 800,00
Wynik budżetu	789 819,00	750 000,00	750 000,00	750 000,00
	2031	2032	2033	
Dochody	24 951 800,00	24 951 800,00	24 951 800,00	

Wydatki	24 201 800,00	24 201 800,00	24 201 800,00	
Wynik budżetu	750 000,00	750 000,00	750 000,00	

Źródło: Opracowanie własne.

5. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody w roku 2019 na pokrycie planowanego deficytu budżetowego

W 2019 roku planuje się zaciągnąć nowe zobowiązanie w wysokości 3 250 000,00zł w formie obligacji przewidzianych do wykupu w latach 2029-2033 niezbędnych do zrealizowania wydatków majątkowych.

6. Rozchody

Na dzień 01.01.2019 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 8 335 127,00 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2029.

7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów nie może przekroczyć wskaźnika opartego na średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich 3 lat relacji dochodów bieżących, powiększonych o wpływy uzyskane ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem.

Tabela 5. Kształtowanie się relacji z art. 243 u.f.p.

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	4,20%	3,24%	4,28%	4,71%	4,90%	4,32%	4,10%
Maksymalna obsługa zadłużenia	4,41%	3,65%	5,69%	7,72%	10,63%	9,90%	9,34%
Zachowanie relacji z art. 243	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	3,99%	0,81%	3,65%	2,55%	3,48%	3,37%	3,26%

Maksymalna obsługa zadłużenia	9,44%	9,50%	9,48%	9,38%	9,29%	9,26%	9,26%
Zachowanie relacji z art. 243	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2033						
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	3,15%						
Maksymalna obsługa zadłużenia	9,26%						
Zachowanie relacji z art. 243	Tak						

Źródło: Opracowanie własne.