

Wójt  
Gminy Gniezno

Zarządzenie nr 47 /2018  
Wójta Gminy Gniezno  
z dnia 15 listopada 2018 r.

**w sprawie:** ustalenia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gniezno.

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

### § 1

Ustala się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gniezno w brzmieniu określonym z Załączniku do zarządzenia.

### § 2

Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gniezno podlega przedstawieniu Radzie Gminy Gniezno oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej celem zaopiniowania.

### § 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT  
mgr inż. Włodzimierz Leman

**Uchwała Nr ...../...../2018 (PROJEKT)**  
**Rady Gminy Gniezno**  
**z dnia ..... 2018 r.**

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gniezno**

Na podstawie, art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2018 r. poz. 994 ze zm.) oraz art. art. 226 -228, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 ze zm.) **Rada Gminy Gniezno uchwała, co następuje:**

**§ 1.** Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Gniezno obejmującą dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób sfinansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.  
Do wieloletniej prognozy finansowej dołącza się objaśnienia przyjętych wartości.

**§ 2.** Ustala się przedsięwzięcia wieloletnie zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

**§ 3.** Informacja o relacji kształtowania się długu, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych na lata 2019 – 2028 zawarta została w załączniku Nr 1 do niniejszej uchwały.

**§ 4.**

Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania Gminy i których płatności wykraczają poza rok budżetowy.

**§ 5.**

Traci moc uchwała Nr XLIII/293/2017 Rady Gminy Gniezno z dnia 28 grudnia 2017 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gniezno.

**§ 6.**

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

**§ 7.**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2019 roku.

**WÓJT**  
*mgr inż. Włodzisław Lemka*



## Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gniezno na lata 2019-2028

### 1. Założenia wstępne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy przygotowana została na lata 2019 – 2028. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych.

Wraz ze wzrostem długości czasu prognozowania zwiększa się ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych. W latach objętych wieloletnią prognozą finansową poziom dochodów i wydatków oszacowano w oparciu o trendy historyczne poszczególnych źródeł dochodów i kategorii wydatków w latach ubiegłych oraz założenia makroekonomiczne. Zwracając uwagę na kroczący charakter prognozy, która corocznie będzie uaktualniana, przyjęto następujące założenia:

- a) dla roku 2019 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- b) od roku 2020 projekt wieloletniej prognozy finansowej opracowano głównie w oparciu o założenia przyjęte przez Ministerstwo Finansów. W szczególności wykorzystano dane makroekonomiczne dotyczące prognoz w zakresie dynamiki Produktu Krajowego Brutto (PKB), kształtowania średniorocznej dynamiki cen towarów i usług konsumpcyjnych (inflacji) oraz prognozowany realny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej na podstawie Wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw – 24 październik 2018 r.

Zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, jednostki samorządu terytorialnego zobowiązane są do sporządzania prognozy kwoty długu, stanowiącej część wieloletniej prognozy finansowej, na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania. Przygotowanie prognozy wymaga przyjęcia założeń dotyczących kształtowania się podstawowych wskaźników makroekonomicznych w tym horyzoncie.

Ministerstwo Finansów zaleca, aby jednostki samorządu terytorialnego przygotowując prognozy kierowały się wskaźnikami przedstawionymi w *Wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw*. Zgodnie ze stanowiskiem prezentowanym przez Ministerstwo przyjęcie innych założeń i wskaźników makroekonomicznych od przedstawionych w wytycznych lub niespójnych z tymi założeniami wymaga przedstawienia szczegółowego uzasadnienia takiego postępowania.

Dla potrzeb wieloletniej prognozy finansowej przyjęto dynamikę cen towarów i usług konsumpcyjnych w I półroczu roku poprzedzającego rok budżetowy w stosunku do I półrocza roku poprzedniego, która zgodnie z ustawą o podatkach i opłatach lokalnych stanowi podstawę do przeszacowywania stawek maksymalnych podatków i opłat lokalnych w roku budżetowym oraz zaprognozowano stawkę ceny pieniądza na rynku międzybankowym (WIBOR3M i WIBOR6M), która stanowi podstawę do wyliczenia kosztów odsetek od zadłużenia.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy. Prognozowanie w tak długim okresie czasu obarczone jest ryzykiem w związku z niestabilnością i nieprzewidywalnością cykli gospodarczych, dlatego też należy zachować szczególną ostrożność dla prognoz długookresowych.

Dla prognozy przyjęto co następuje:

- poziom inflacji (mierzonej wskaźnikiem wzrostu cen dóbr i usług konsumpcyjnych - CPI) w badanym okresie:

	2019	2020 - 2028
<b>Inflacja</b>	2,3%	2,5%

- poziom PKB w badanym okresie:

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
<b>PKB</b>	3,8%	3,7%	3,6%	3,5%	3,1%	3,0%	3,0%	2,9%	2,9%	2,8%

Na potrzeby prognozy dochodów z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) i prawnych (CIT) przyjęto ostrożnościowy wariant corocznego spadku stopy bezrobocia w zależności od jego aktualnego poziomu.

## 2. Prognoza dochodów

Prognozy dochodów dokonano przy następujących założeniach:

1) W dochodach ogółem dokonano podziału na dochody majątkowe i bieżące.

W dochodach bieżących prognozowano w podziale na kategorie:

a) podatki i opłaty lokalne, wyszczególniając podatki:

- od nieruchomości - w 2019 roku oraz w latach kolejnych zakłada się kontynuowanie wzrostowego trendu wpływów z tego źródła. Dochody z podatku od nieruchomości zostały oszacowane w oparciu m.in. o założone w kolejnych latach wskaźniki inflacji średniorocznej oraz dynamikę PKB. W latach objętych prognozą założono coroczny wzrost wpływów, będący pochodną planowanego corocznego wzrostu stawek podatkowych (od roku 2020), corocznego przyrostu podstaw opodatkowania (budowli, pozostałych nieruchomości) oraz utrzymanie na wysokim poziomie ściągłości należności podatkowych m.in. poprzez czynności windykacyjnych,

- od środków transportowych - prognozę dochodów z tego tytułu ustalono uwzględniając w kolejnych latach stopniowy wzrost wpływów z podatku od środków transportowych, przyjmując wzrost liczby zarejestrowanych na terenie Gminy pojazdów podlegających temu podatkowi, jak również wzrost stawek tego podatku,

- od czynności cywilno-prawnych - wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych zostały zaplanowane z uwzględnieniem zrealizowanych dochodów z tego źródła w roku 2017 oraz przewidywanego wykonania w 2018 roku, następnie przeszacowano je w oparciu m.in. o założone wskaźniki inflacji średniorocznej oraz dynamikę PKB. W latach objętych prognozą założono stopniowy wzrost wpływów na skutek zwiększenia liczby i wartości transakcji dokonywanych na rynku wtórnym nieruchomości oraz innych transakcji podlegających temu podatkowi,

- wpływy z opłat - wpływy z opłat oszacowano głównie w oparciu o założone wskaźniki dotyczące inflacji średniorocznej z uwzględnieniem innych czynników wpływających na

wysokość dochodów. Prognozując kwoty dochodów w tej grupie uwzględniono m.in. skutki aktualizacji opłat za użytkowanie wieczyste nieruchomości,

- rolny, leśny, od spadków i darowizn oraz opłaty:, targowa, za zezwolenie na sprzedaż alkoholu oraz pozostałe podatki i opłaty;

b) udział w podatkach centralnych budżetu państwa, wyszczególniając:

- udział w podatku dochodowym od osób fizycznych – PIT - wpływy z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych w kolejnych latach zostały ustalone w oparciu m.in. o założone wskaźniki inflacji średniorocznej oraz dynamiki PKB. Prognozując kwoty dochodów z tytułu PIT uwzględniono m.in. prognozowane skutki zmian w wysokości udziałów w PIT wynikające z art. 89 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz skutki wynikające z migracji mieszkańców, której efektem jest systematycznie wzrastająca liczba mieszkańców Gminy, co w ostatecznym rozrachunku wpływa pozytywnie na wysokości bazy podatkowej. W prognozie przyjęto założenie o niezmienności stawek podatkowych oraz wysokości udziału Gminy we wpływach (z wyłączeniem zmian wynikających z art. 89 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego),

- udział w podatku dochodowym od osób prawnych – CIT - dochody z tego tytułu należą do najbardziej wrażliwych na wahania koniunktury. Wpływy z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych zostały zaplanowane w oparciu o przewidywane wykonanie za 2018 rok, następnie przeszacowane o założone wskaźniki inflacji średniorocznej oraz dynamikę PKB. W prognozie założono niezmiennosc stawek podatkowych oraz wysokości udziału Gminy we wpływach,

c) subwencje z budżetu państwa (wyszczególniając poszczególne rodzaje subwencji) - dochody w tej grupie zaplanowano w oparciu o informację przekazaną w piśmie Ministerstwa Finansów w tym zakresie, natomiast w związku z rosnącą liczbą dzieci na terenie Gminy, które uczęszczać będą do placówek oświatowych prognozuje się również dodatkowy wzrost wpływów z tego tytułu,

d) dotacje z budżetu państwa - wpływy w ramach tej grupy dochodów oszacowano w oparciu o pisma dysponentów – Wojewody Wielkopolskiego i Krajowego Biura Wyborczego, z uwzględnieniem niewielkiego corocznego wzrostu na poziomie 0,25% w skali roku,

e) pozostałe dochody bieżące (wyszczególniając m.in.: wpływy z najmu, dzierżawy, usług i inne) - dochody w ramach tej grupy zostały zaplanowane w oparciu m.in. o założone wskaźniki inflacji średniorocznej oraz dynamiki PKB.

2) W dochodach majątkowych prognozowano w podziale na kategorie:

- dochody z majątku (wyszczególniając sprzedaż mienia oraz przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności);

- dotacje na inwestycje (wyszczególniając dofinansowanie z budżetu państwa oraz pozostałe środki na inwestycje), to źródło uzależnione jest od możliwości pozyskania dodatkowych środków zewnętrznych w tym głównie Unii Europejskiej, dochody z tego źródła pojawiać się będą w miarę podpisywania przez Gminę umów na dofinansowania planowanych zamierzeń inwestycyjnych.

Dochody ze sprzedaży majątku są determinowane koniunkturą w gospodarce, w tym przede wszystkim na rynku nieruchomości. W latach kolejnych Gmina nadal będzie prowadziła działania w zakresie racjonalnego wykorzystania majątku w celu uzyskania jak najlepszych efektów ekonomicznych. Zintensyfikowane działania będą koncentrowały się na stworzeniu szerokiej oferty nieruchomości inwestorom, którzy nie tylko je zagospodarują, a także przyczynia się do poprawy funkcjonalności Gminy. Jednakże w związku z dużym ryzykiem

szacowania tych wielkości w kolejnych latach dochody z tytułu sprzedaży nieruchomości zaplanowano jedynie w roku 2019. W okresie tym planuje się sprzedaż .....

Wszystkie wymienione kategorie wybrane zostały na podstawie paragrafów klasyfikacji budżetowej. Kategorie dochodów bieżących prognozowano za pomocą wskaźników inflacji oraz wskaźnika dynamiki PKB. Posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii wskaźnik.

W poszczególnych kategoriach nadano następujące wagi:

- podatki i opłaty lokalne (waloryzacja od 2020 o 100% inflacji, poza opłatą skarbową);
- udział w podatkach centralnych (w latach 2020-2021 dynamika proporcjonalna do wartości przyjętych w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa dla wpływów z PIT i CIT – następnie od roku 2022 indeksacja o przyjęty stopień wzrostu PKB skorygowany o przyjęty spadek bezrobocia na terenie Gminy)
- subwencje (indeksacja o PKB)
- dotacje z budżetu państwa na zadania zlecone oraz zadania własne – coroczna indeksacja o 0,25%,
- pozostałe dochody (wzrost o założony stopień inflacji/PKB)

Dla prognozy dochodów majątkowych szczególnie istotna była wiedza poszczególnych wydziałów merytorycznych urzędu.

Uzyskane w powyższy sposób wartości dochodów zsumowano w kategorii dochodów bieżących i majątkowych a następnie dochodów ogółem. Zestawienie ogólnych kwot przedstawiono w załączniku Nr 1.

### **3. Prognoza wydatków**

Podobnie jak dochody, wydatki podzielono przy prognozowaniu na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych. W wydatkach bieżących wyodrębniono wydatki z tytułu wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń oraz pozostałych wydatków bieżących. Ponadto wyodrębniono wydatki związane z obsługą zadłużenia. W dziale 750 dodatkowo wyodrębniono kategorię wydatków związanych z funkcjonowaniem organów JST – Rady Gminy oraz Urzędu Gminy (rozdz. 75022 i 75023).

Wartości dla wydatków bieżących w roku 2019 przyjęto zgodnie z zaakceptowanymi przez Wójta wnioskami wydziałów oraz jednostek organizacyjnych do projektu budżetu. W poszczególnych latach dokonano indeksacji o wagi wskaźników inflacji oraz PKB zgodnie z tabelami zamieszczonymi powyżej w założeniach wstępnych.

Możliwość zadłużania się jednostek samorządu terytorialnego uzależniona jest od poziomu wypracowanego salda operacyjnego (dochody bieżące – wydatki bieżące) powiększonego o dochody ze sprzedaży majątku. Gmina chcąc realizować założony program inwestycyjny podjęła już kilka lat temu działania maksymalizujące poziom salda operacyjnego. Dla potrzeb obliczania ustawowego limitu zadłużania brane są pod uwagę salda operacyjne budżetu powiększone o dochody ze sprzedaży majątku osiągnięte w 3 poprzednich latach, czyli dla roku 2019 w latach 2016-2018. Z uwagi na ograniczone możliwości zwiększania poziomu dochodów bieżących duży nacisk kładziony jest na sferę wydatków bieżących, na którą

Gmina ma większy wpływ. Wobec powyższego w okresie wieloletniej prognozy finansowej poziom wydatków bieżących liczonych z wyłączeniem odsetek od zadłużenia oszacowano w oparciu o założenie, że wzrost poziomu tych wydatków nie powinien przekroczyć zakładanego wzrostu inflacji w poszczególnych latach.

Po analizie budżetów historycznych z lat 2013-2017 przyznano następujące wagi dla najistotniejszych kategorii:

- *wynagrodzenia i pochodne* – od roku 2020 przyjęty został wzrost poziomu płac o zakładany poziom inflacji,
- wydatki na *obsługę długu (odsetki)* oszacowano w oparciu o istniejący oraz prognozowany stan zadłużenia. Za podstawę do wyliczenia odsetek od długu, w tym planowanego do zaciągnięcia przyjęto prognozę stopy WIBOR3M powiększone o marżę banku,
- pozostałe bieżące (indeksacja w zależności od kształtowania się w latach poprzednich dla poszczególnych działów od 50% inflacji do 100% inflacji).

Wszystkie te pozycje uwzględniają ponadto korekty merytoryczne przyjęte przy prognozowaniu.

Odrębnie prognozowano wydatki finansowane dotacjami, w tym w szczególności zadania zlecone z zakresu administracji rządowej oraz zadania własne dofinansowane z budżetu państwa. Dla tej kategorii przyjęto wzrost w takim samym tempie jaki przyjęto dla dochodów z tytułu dotacji, tj. coroczna indeksacja o 0,25%,

Wydatki na *planowane i realizowane przedsięwzięcia* zaplanowano w oparciu o dane zawarte w wykazie przedsięwzięć wieloletnich (załącznik nr 2 do uchwały).

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie realnego oprocentowania zaciągniętych już zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek oraz średniego założonego oprocentowania w latach następnych w stosunku do stawki WIBOR 3M (za podstawę wzięto pod uwagę średnią stawkę WIBOR w roku 2018 za okres od początku roku do dnia sporządzenia prognozy tj. 1,7115% powiększony o marżę banku 0,8%). Wysokość wydatków uzależniona jest każdorazowo od przyjętego systemu wykupu, czy też spłat rat kapitałowych, tj. okresu, na jaki zaciągnięte zostały zobowiązania jak i miesięcznego lub kwartalnego systemu spłat kapitału (w przypadku prezentowanych prognoz przyjęto, że zobowiązania powyżej kwoty przekraczającej 8% dochodów w danym roku zaciągane są na 10 lat, a poniżej tej kwoty i powyżej 5% dochodów na 6 lat, zobowiązania w kwotach niższych na 5 lata i spłacane w miesięcznym systemie rat kapitałowych oraz odsetkowych). W najbliższych latach na realizację zamierzonych przedsięwzięć inwestycyjnych Gmina planuje zaciągać tego typu zobowiązania jedynie w roku 2019 na łączną kwotę 1,2 mln zł. Zobowiązania te planowane są do spłaty do roku 2024.

#### **4. Inwestycje (wydatki majątkowe)**

w okresie objętym prognozą nie planuje się realizacji wydatków majątkowych o charakterze wieloletnim. W poszczególnych latach ujęto inwestycje, których okres realizacji nie przekroczy jednego roku w związku z czym nie zostały zawarte w załączniku dotyczącym przedsięwzięć.



Od roku 2021 ustalono, iż całość środków pozostałych po spłacie zadłużenia i pokryciu wydatków bieżących będzie przeznaczana na wydatki majątkowe. Jednakże w kolejnych latach faktyczne kwoty na wydatki majątkowe mogą okazać się wyraźnie wyższe, co w głównej mierze zależeć będzie od zdolności Gminy do absorpcji środków z UE w perspektywie finansowej 2014 – 2020, jak również w nowej perspektywie finansowej.

Zaniżanie poziomu wydatków majątkowych spowodować może brak wystarczających środków nie tylko na rozwój infrastruktury w Gminie, ale również brak możliwości utrzymania dobrego stanu infrastruktury komunalnej już posiadanej, a co za tym idzie jej dekapitalizacja. Zbyt niski poziom zakładanych wydatków inwestycyjnych może również spowodować brak możliwości wykorzystania zewnętrznych środków, w tym z Unii Europejskiej w ramach nowej perspektywy finansowej. Sytuacja taka doprowadzić może ostatecznie do spowolnienia rozwoju Gminy, co ostatecznie może mieć wpływ również na poziom realizowanych dochodów z tytułu podatków dochodowych od osób fizycznych i prawnych (brak nowych inwestorów i/lub odpływ już działających na terenie samorządu, zmiana miejsca zamieszkania mieszkańców do ościennych gmin ze względu na lepszy dostęp do rynku pracy oraz poprawę warunków życia – dostęp do rozbudowanej i nowoczesnej infrastruktury technicznej).

## **5. Wynik budżetu, wynik z działalności operacyjnej (bieżącej)**

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Należy podkreślić fakt, iż w badanym okresie historycznym wynik kształtował się na podobnym poziomie jaki przyjęto w analizie.

Wynik z działalności operacyjnej (bieżącej) jest pozycją bardzo istotną na skutek zapisu w art. 242 Ustawy – organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki. Należy podkreślić, iż zgodnie z prognozą w całym badanym okresie nie ma zagrożenia naruszenia powyższego zapisu.

## **6. Przychody**

W prognozowanym okresie po stronie przychodów ujęto środki pochodzące z planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek lub wyemitowanych obligacji. W przyjętych założeniach nie przewiduje się innych przychodów od roku 2020. W Wieloletniej Prognozie Finansowej uwzględniono w kolejnych latach konieczne do zaciągnięcia zobowiązania, które Gmina będzie zaciągać po to, aby finansować inwestycje ponad poziom, wynikający z dostępnych, własnych środków budżetowych. Kwoty przychodów z tego tytułu w poszczególnych latach określa załącznik Nr 1 do uchwały.

## **7. Rozchody**

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto tylko przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych kredytów i pożyczek już zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia w najbliższych latach. Ostatnie raty kapitałowe, w badanym okresie zostały zaplanowane na rok 2028. Wraz z malejącą wartością zadłużenia coraz mniejsze środki zaplanowano na obsługę zadłużenia, czyli spłatę rat zadłużenia (wraz z wydatkami z tytułu odsetek). Środki przeznaczane na ten cel będą stanowiły istotną pozycję w budżecie Gminy.

Szczegółowe wartości spłat dla poszczególnych lat przedstawia Załącznik Nr 1.

#### **8. Relacja z art. 243. Ustawy**

Po dokonaniu obliczeń, przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów Ustawy odnośnie relacji obsługi zadłużenia. Przyjęte założenia pozwalają stwierdzić, że dla okresu prognozowania sytuacja finansowa Gminy pozwala na spełnienie ustawowych obostrzeń dotyczących zadłużenia zapewniając jednocześnie stały i stabilny poziom inwestycji. Jednocześnie w związku z możliwością pozyskania dofinansowania ze środków europejskich realizowanych zadań relacja ta w latach kolejnych winna ulec znacznej poprawie w stosunku do zakładanego poziomu.

#### **9. Zadłużenie**

Prognozę poziomu zadłużenia na kolejne lata skonstruowano przy uwzględnieniu poziomu zadłużenia na koniec 2018 roku w wartości planowanej w budżecie na tenże rok, tj. w kwocie 23 150 349,72 zł. Przewiduje się, że zadłużenie wyniesie na koniec 2019 roku 29 850 535,72 zł.

#### **10. Podsumowanie**

Przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy wartości w poszczególnych kategoriach zostały zaprognozowane w sposób bezpieczny. Przyjęty podział na kategorie wykorzystane do prognozowania zapewnia możliwie dokładne odwzorowanie tendencji historycznych w latach przyszłych. Dodatkowe korekty merytoryczne umożliwiają urealnienie prognozy w jak największym stopniu. Prognoza dochodów i wydatków w pierwszej fazie tworzenia prognozy pozwala na realne oszacowanie możliwości inwestycyjnych Gminy.

Pomimo wspomnianych trudności, zgodnie z prognozą, zachowane zostaną wszelkie uregulowania wynikające z Ustawy, a odpowiedni margines bezpieczeństwa w przyjętych założeniach pozwala na racjonalne i wyważone prowadzenie polityki inwestycyjnej w oparciu o możliwości finansowe Gminy.

**WOJT**  
*mgr inż. Włodzimierz Leman*



# Wieloletnia Prognoza Finansowa 1)

Zal.1  
URG ..... z dn. ....

Lp	Wyszczególnienie	Dochody ogółem x	Dochody bieżące x	z tego:							w tym:	
				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
2019		53 862 023,00	49 885 568,00	12 935 360,00	70 000,00	12 533 028,00	6 987 000,00	10 073 841,00	13 904 039,00	3 776 455,00	500 000,00	3 276 455,00
2020		51 244 000,00	51 244 000,00	13 473 000,00	73 000,00	12 846 000,00	7 207 000,00	10 456 000,00	14 015 000,00	0,00	0,00	0,00
2021		52 551 000,00	52 551 000,00	13 958 000,00	76 000,00	13 167 000,00	7 387 000,00	10 832 000,00	14 127 000,00	0,00	0,00	0,00
2022		53 874 000,00	53 874 000,00	14 447 000,00	79 000,00	13 496 000,00	7 572 000,00	11 211 000,00	14 240 000,00	0,00	0,00	0,00
2023		55 185 000,00	55 185 000,00	14 924 000,00	82 000,00	13 833 000,00	7 761 000,00	11 561 000,00	14 354 000,00	0,00	0,00	0,00
2024		56 508 000,00	56 508 000,00	15 402 000,00	85 000,00	14 179 000,00	7 955 000,00	11 952 000,00	14 469 000,00	0,00	0,00	0,00
2025		57 839 000,00	57 839 000,00	15 879 000,00	88 000,00	14 533 000,00	8 154 000,00	12 323 000,00	14 585 000,00	0,00	0,00	0,00
2026		59 178 150,00	59 178 150,00	16 355 370,00	90 640,00	14 896 000,00	8 357 850,00	12 692 690,00	14 701 680,00	0,00	0,00	0,00
2027		60 524 203,75	60 524 203,75	16 829 675,73	93 268,56	15 268 400,00	8 566 796,25	13 060 778,01	14 819 293,44	0,00	0,00	0,00
2028		61 906 033,84	61 906 033,84	17 317 736,33	95 973,35	15 650 110,00	8 780 966,16	13 439 540,57	14 937 847,79	0,00	0,00	0,00

1) Wartość może być skoszony także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawiane 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.) zwaną dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wazy stosuje się także dla lat wykazujących poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.  
3) W pozycji wyliczone są kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Lp	2	z tego:										Wydajkowie <sup>x</sup>				
		w tym:														
		Wydajki bieżące x		z tytułu poręczeń i gwarancji x		w tym:		na spłatę przyszłych zobowiązań		wydatki na obsługę długu x			odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy x		w tym:	
2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.2	2.1.3.1.3	2.1.3.1.4	2.1.3.1.5	2.1.3.1.6	2.1.3.1.7	2.1.3.1.8	2.1.3.1.9	2.1.3.1.10		
2019	60 332 214,00	44 315 229,00	0,00	0,00	x	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 016 985,00
2020	52 183 000,00	45 333 000,00	0,00	0,00	x	694 000,00	694 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 850 000,00
2021	48 573 000,00	46 230 000,00	0,00	0,00	x	713 000,00	713 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 343 000,00
2022	49 298 000,00	47 023 000,00	0,00	0,00	x	608 000,00	608 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 275 000,00
2023	50 594 649,96	47 831 000,00	0,00	0,00	x	498 000,00	498 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 763 649,96
2024	51 932 000,00	48 661 000,00	0,00	0,00	x	389 000,00	389 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 271 000,00
2025	53 563 000,00	49 512 000,00	0,00	0,00	x	279 000,00	279 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 051 000,00
2026	55 652 150,00	50 395 000,00	0,00	0,00	x	179 000,00	179 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 257 150,00
2027	56 998 203,75	51 290 000,00	0,00	0,00	x	69 000,00	69 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 706 203,75
2028	60 164 848,16	52 257 000,00	0,00	0,00	x	7 000,00	7 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 907 848,16

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

Lp	3	4	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 zaciągnięciem długu 5) x	w tym:
				na pokrycie deficytu budżetu x	4.1.1		4.2	na pokrycie deficytu budżetu x		4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu x		
2019	-6 670 191,00	8 736 190,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 736 190,68	0,00	6 670 191,00	0,00	0,00	0,00
2020	-939 000,00	4 189 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 189 000,00	0,00	939 000,00	0,00	0,00	0,00
2021	3 978 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	4 576 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	4 590 350,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	4 576 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	4 276 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	3 526 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	3 526 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 741 185,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	5	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		
		5.1	z tego:					7	8.1	8.2
			5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2					
Rozchody budżetu x										
Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x										
łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x										
kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń										
kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy x										
Inne rozchody niezwiązane ze splatą długu										
5										
5.1										
5.1.1										
5.1.1.1										
5.1.1.2										
5.1.1.3										
7										
8.1										
8.2										
2019	2 065 999,68	2 035 999,68	0,00	0,00	0,00	29 850 535,72	0,00	5 570 339,00	5 570 339,00	
2020	3 250 000,00	3 250 000,00	0,00	0,00	0,00	30 789 535,72	0,00	5 911 000,00	5 911 000,00	
2021	3 978 000,00	3 978 000,00	0,00	0,00	0,00	26 811 535,72	0,00	6 321 000,00	6 321 000,00	
2022	4 576 000,00	4 576 000,00	0,00	0,00	0,00	22 235 535,72	0,00	6 851 000,00	6 851 000,00	
2023	4 590 350,04	4 590 350,04	0,00	0,00	0,00	17 645 185,68	0,00	7 354 000,00	7 354 000,00	
2024	4 576 000,00	4 576 000,00	0,00	0,00	0,00	13 069 185,68	0,00	7 847 000,00	7 847 000,00	
2025	4 276 000,00	4 276 000,00	0,00	0,00	0,00	8 793 185,68	0,00	8 327 000,00	8 327 000,00	
2026	3 526 000,00	3 526 000,00	0,00	0,00	0,00	5 267 185,68	0,00	8 783 150,00	8 783 150,00	
2027	3 526 000,00	3 526 000,00	0,00	0,00	0,00	1 741 185,68	0,00	9 234 203,75	9 234 203,75	
2028	1 741 185,68	1 741 185,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 649 033,84	9 649 033,84	

6) W pozycji wyłącza 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 dotyczących 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.

Wskaźnik spłaty zobowiązań

Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Wyszczególnienie	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok <sup>x</sup>	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań związku samorządu terytorialnego do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) <sup>x</sup>	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie 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>	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>
2019	4,91%	4,91%	0,00	4,91%	11,31%	14,54%	14,54%	TAK	TAK
2020	7,70%	7,70%	0,00	7,70%	11,54%	11,12%	11,12%	TAK	TAK
2021	8,93%	8,93%	0,00	8,93%	12,03%	10,92%	10,92%	TAK	TAK
2022	9,62%	9,62%	0,00	9,62%	12,72%	11,63%	11,63%	TAK	TAK
2023	9,22%	9,22%	0,00	9,22%	13,33%	12,10%	12,10%	TAK	TAK
2024	8,79%	8,79%	0,00	8,79%	13,89%	12,69%	12,69%	TAK	TAK
2025	7,88%	7,88%	0,00	7,88%	14,40%	13,31%	13,31%	TAK	TAK
2026	6,26%	6,26%	0,00	6,26%	14,84%	13,87%	13,87%	TAK	TAK
2027	5,94%	5,94%	0,00	5,94%	15,26%	14,38%	14,38%	TAK	TAK
2028	2,82%	2,82%	0,00	2,82%	15,59%	14,83%	14,83%	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. Istotyczne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych												
Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej 10)	w tym na:		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	
		Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	10.1				11.1	11.2				11.3
Lp	10											
2019	0,00	0,00	16 110 630,00	4 010 153,00	19 435 086,00	5 563 170,00	13 871 916,00	9 627 000,00	6 389 985,00	0,00		
2020	0,00	0,00	16 510 000,00	4 110 000,00	11 892 000,00	5 542 000,00	6 350 000,00	0,00	6 850 000,00	0,00		
2021	3 978 000,00	3 978 000,00	16 923 000,00	4 213 000,00	6 742 000,00	5 542 000,00	1 200 000,00	0,00	2 343 000,00	0,00		
2022	4 576 000,00	4 576 000,00	17 346 000,00	4 318 000,00	5 542 000,00	5 542 000,00	0,00	0,00	2 275 000,00	0,00		
2023	4 590 350,04	4 590 350,04	17 780 000,00	4 426 000,00	5 542 000,00	5 542 000,00	0,00	0,00	2 763 849,96	0,00		
2024	4 576 000,00	4 576 000,00	18 225 000,00	4 537 000,00	5 542 000,00	5 542 000,00	0,00	0,00	3 271 000,00	0,00		
2025	4 276 000,00	4 276 000,00	18 661 000,00	4 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 051 000,00	0,00		
2026	3 526 000,00	3 526 000,00	19 148 000,00	4 766 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 257 150,00	0,00		
2027	3 526 000,00	3 526 000,00	19 627 000,00	4 885 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 708 203,75	0,00		
2028	1 741 185,68	1 741 185,68	20 118 000,00	5 007 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 907 848,16	0,00		

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

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

12) W pozycji wykazuje się wartości 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									
	w tym:			w tym:			w tym:		w tym:	
	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	
Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania 14)	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy			Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
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	
2019	0,00	0,00	0,00	3 276 455,00	3 276 455,00	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	0,00
2021	0,00	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	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

14) W pozycji 12.1.1, 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:		12.4	12.4.2	12.5	12.5.1	w tym:	12.6	12.6.1	12.7	w tym:	
	Wydanki 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									Wydanki 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	Wydanki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 50% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp			12.4	12.4.2	12.5	12.5.1		12.6	12.6.1	12.7		12.7.1
2019	5 605 485,00	3 276 455,00	5 605 485,00	0,00	2 329 030,00	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	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	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	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	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	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	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	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	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	0,00	0,00

15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 50% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także taki program, projekt lub zadanie przynależące do dochod, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zyskowności obrotu całkowitego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.



Dane uzupełniające o długu i jego spłacie							
Wyszczególnienie	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Splaty 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	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 x	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do długu publicznego x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu ( m.in. umorzenia, różnice kursowe) x	
2019	2 035 999,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	2 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	3 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 750 000,00	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

\* Informacja o spełnieniu wskaźnika sułty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań związku współwzornego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ułamkowych wyliczeń 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 wskaźnika sułty finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2013 r. poz. 92). Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 9.2.-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 określającej procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.  
a - pozycje oznaczone symbołem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). Oprócz ten nie posiada wydziału w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wyliczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do tabeli ten tytuł niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informując o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wyliczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do tabeli ten tytuł niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wyliczających poza wspomniany okres, na który ustalono limit wypłatów na realizację przedsięwzięć inwestycyjnych. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wypłatów na realizację przedsięwzięć inwestycyjnych.

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

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

# Wieloletnia Prognoza Finansowa 1)

Brak opisu

Lp	Wyszczególnienie	z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		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		
	Dochody ogółem <sup>x</sup>	Docho	docho	docho	Podatki i opłaty <sup>3)</sup>	z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	Dochody majątkowe <sup>x</sup>	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje		
2019	53 862 023,00	49 885 568,00	12 935 360,00	70 000,00	12 533 028,00	6 997 000,00	10 073 641,00	13 904 039,00	3 776 455,00	500 000,00	3 276 455,00		
2020	51 244 000,00	51 244 000,00	13 473 000,00	73 000,00	12 846 000,00	7 207 000,00	10 456 000,00	14 015 000,00	0,00	0,00	0,00		
2021	52 551 000,00	52 551 000,00	13 958 000,00	76 000,00	13 167 000,00	7 387 000,00	10 832 000,00	14 127 000,00	0,00	0,00	0,00		
2022	53 874 000,00	53 874 000,00	14 447 000,00	79 000,00	13 496 000,00	7 572 000,00	11 211 000,00	14 240 000,00	0,00	0,00	0,00		
2023	55 185 000,00	55 185 000,00	14 924 000,00	82 000,00	13 833 000,00	7 761 000,00	11 581 000,00	14 354 000,00	0,00	0,00	0,00		
2024	56 508 000,00	56 508 000,00	15 402 000,00	85 000,00	14 179 000,00	7 955 000,00	11 952 000,00	14 469 000,00	0,00	0,00	0,00		
2025	57 839 000,00	57 839 000,00	15 879 000,00	88 000,00	14 533 000,00	8 154 000,00	12 323 000,00	14 585 000,00	0,00	0,00	0,00		
2026	59 178 150,00	59 178 150,00	16 355 370,00	90 640,00	14 896 000,00	8 357 850,00	12 692 690,00	14 701 660,00	0,00	0,00	0,00		
2027	60 524 203,75	60 524 203,75	16 829 675,73	93 288,56	15 268 400,00	8 566 796,25	13 060 778,01	14 819 293,44	0,00	0,00	0,00		
2028	61 906 033,84	61 906 033,84	17 317 736,33	95 973,35	15 650 110,00	8 780 966,16	13 439 540,57	14 937 847,79	0,00	0,00	0,00		

1) Wzór może być stosowany także w ubieżu piórowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawiane w kilimnachs, a lata w wieńcach.

2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 1165 z póź. zm.) zwaną dalej „ustawą” - wiodłeniis 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, wyimkując 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.

Lp	2	2.1	2.1.1	w tym:		2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	z tego:		2.2			
				Wydatki bieżące x	z tytułu poręczeń i gwarancji x				w tym:			w tym:		
									Wydatki ogółem x	Wydatki na obsługę długu x		odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy x	w tym:	
													odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu 243 ustawy, w którym mowa w art. 90 uchwały o przedłożeniu projektu lub refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy x
na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności o charakterze leczniczym, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa 4)	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu 243 ustawy, o którym mowa w art. 243 ustawy x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu 243 ustawy, w którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu 243 ustawy, w którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy x	Wydutki majątkowe x										
				2.1.1.1		2.1.3.1		2.1.3.1.1	2.1.3.1.2					
2019	60 332 214,00	44 315 229,00	0,00	0,00	X	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	16 016 985,00				
2020	52 183 000,00	45 333 000,00	0,00	0,00	X	694 000,00	694 000,00	0,00	0,00	6 850 000,00				
2021	48 573 000,00	46 230 000,00	0,00	0,00	X	713 000,00	713 000,00	0,00	0,00	2 343 000,00				
2022	49 298 000,00	47 023 000,00	0,00	0,00	X	608 000,00	608 000,00	0,00	0,00	2 275 000,00				
2023	50 594 649,96	47 831 000,00	0,00	0,00	X	498 000,00	498 000,00	0,00	0,00	2 763 649,96				
2024	51 932 000,00	48 661 000,00	0,00	0,00	X	389 000,00	389 000,00	0,00	0,00	3 271 000,00				
2025	53 563 000,00	49 512 000,00	0,00	0,00	X	279 000,00	279 000,00	0,00	0,00	4 051 000,00				
2026	55 652 150,00	50 395 000,00	0,00	0,00	X	179 000,00	179 000,00	0,00	0,00	5 257 150,00				
2027	56 998 203,75	51 290 000,00	0,00	0,00	X	69 000,00	69 000,00	0,00	0,00	5 708 203,75				
2028	60 164 848,16	52 257 000,00	0,00	0,00	X	7 000,00	7 000,00	0,00	0,00	7 907 848,16				

4) W pozycji wykazuje się kwoty dla lat budżetowych 2015-2018.

Lp	3	4	4.1	w tym:		4.2	z tego:		4.3	w tym:		4.4	4.4.1
				na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x		na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy x		na pokrycie deficytu budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x		
2019	-6 670 191,00	8 736 190,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 736 190,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	-939 000,00	4 189 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 189 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	3 978 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	4 576 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	4 590 350,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	4 576 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	4 276 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	3 526 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	3 526 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 741 185,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Lp	5	z tego:						6	7	Relacja zrównowazenia 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	Kwota długu x			Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	8.1	8.2
			z tego:									
			5.1	5.1.1	5.1.1.1							
Wyszczególnienie	Rozchody budżetu x	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	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				Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki 7), a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o wydatkami bieżącymi		
2019	2 065 999,68	2 035 999,68	0,00	0,00	0,00	30 000,00	29 850 535,72	0,00	5 570 339,00	5 570 339,00		
2020	3 250 000,00	3 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 789 535,72	0,00	5 911 000,00	5 911 000,00		
2021	3 978 000,00	3 978 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 811 535,72	0,00	6 321 000,00	6 321 000,00		
2022	4 576 000,00	4 576 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 235 535,72	0,00	6 851 000,00	6 851 000,00		
2023	4 590 350,04	4 590 350,04	0,00	0,00	0,00	0,00	17 645 185,68	0,00	7 354 000,00	7 354 000,00		
2024	4 576 000,00	4 576 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 069 185,68	0,00	7 847 000,00	7 847 000,00		
2025	4 276 000,00	4 276 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 783 185,68	0,00	8 327 000,00	8 327 000,00		
2026	3 526 000,00	3 526 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 267 185,68	0,00	8 783 150,00	8 783 150,00		
2027	3 526 000,00	3 526 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 741 185,68	0,00	9 234 203,75	9 234 203,75		
2028	1 741 185,68	1 741 185,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 649 033,84	9 649 033,84		

6) W pozycji wyłączone są 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. 1189) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.

7) Skorygowane o środki określone w przepisach dotyczących w szczególności powiększenia o należny budżetowej 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 2015-2015.



Wskaźnik spłaty zobowiązań											
Wyszczególnienie	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok <sup>x</sup>	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ust. 1 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) <sup>x</sup>	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>	
Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok <sup>x</sup>	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok <sup>x</sup>	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) <sup>x</sup>	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>	
2019	4,91%	4,91%	0,00	4,91%	11,31%		9,6	9,61	9,7	9,71	TAK
2020	7,70%	7,70%	0,00	7,70%	11,54%		11,12%	11,12%	TAK	TAK	TAK
2021	8,93%	8,93%	0,00	8,93%	12,03%		10,92%	10,92%	TAK	TAK	TAK
2022	8,62%	8,62%	0,00	8,62%	12,72%		11,63%	11,63%	TAK	TAK	TAK
2023	9,22%	9,22%	0,00	9,22%	13,33%		12,10%	12,10%	TAK	TAK	TAK
2024	8,79%	8,79%	0,00	8,79%	13,89%		12,69%	12,69%	TAK	TAK	TAK
2025	7,88%	7,88%	0,00	7,88%	14,40%		13,31%	13,31%	TAK	TAK	TAK
2026	6,26%	6,26%	0,00	6,26%	14,84%		13,87%	13,87%	TAK	TAK	TAK
2027	5,94%	5,94%	0,00	5,94%	15,26%		14,38%	14,38%	TAK	TAK	TAK
2028	2,82%	2,82%	0,00	2,82%	15,59%		14,83%	14,83%	TAK	TAK	TAK

9) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 38 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej oraz wyłączenia związane z emisją obligacji przychodowych. Identyfikator wyłączenia dotyczący pozycji B.6.1.

Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych										
Lp	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej 10)	w tym na:	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
						10.1	11.1			
2019	0,00	0,00	16 110 630,00	4 010 153,00	19 435 086,00	5 593 170,00	13 871 916,00	9 627 000,00	6 369 985,00	0,00
2020	0,00	0,00	16 510 000,00	4 110 000,00	11 892 000,00	5 542 000,00	6 350 000,00	0,00	6 850 000,00	0,00
2021	3 978 000,00	3 978 000,00	16 923 000,00	4 213 000,00	6 742 000,00	5 542 000,00	1 200 000,00	0,00	2 343 000,00	0,00
2022	4 576 000,00	4 576 000,00	17 346 000,00	4 318 000,00	5 542 000,00	5 542 000,00	0,00	0,00	2 275 000,00	0,00
2023	4 590 350,04	4 590 350,04	17 780 000,00	4 426 000,00	5 542 000,00	5 542 000,00	0,00	0,00	2 763 649,96	0,00
2024	4 576 000,00	4 576 000,00	18 225 000,00	4 537 000,00	5 542 000,00	5 542 000,00	0,00	0,00	3 271 000,00	0,00
2025	4 276 000,00	4 276 000,00	18 681 000,00	4 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 051 000,00	0,00
2026	3 526 000,00	3 526 000,00	19 148 000,00	4 766 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 257 150,00	0,00
2027	3 526 000,00	3 526 000,00	19 627 000,00	4 885 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 708 203,75	0,00
2028	1 741 185,68	1 741 185,68	20 118 000,00	5 007 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 907 848,16	0,00

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w wieloletniej prognozie 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 (rozdział 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.

**WÓJT**

*mgr inż. Włodzimierz Leman*

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	w tym:			w tym:			w tym:		w tym:	
	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	
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania 14)	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	Wydatki bieżące 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 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	
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	
2019	0,00	0,00	0,00	3 276 455,00	3 276 455,00	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	0,00
2021	0,00	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	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

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.

Lp	Wyszczególnienie			w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	Wydaki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydaki 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	Wydaki 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	Wydaki na wkład krajowy w związku z 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 związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	W związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstałych 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	W tym:	W tym:	W tym:
	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1		
2019	5 805 485,00	3 276 455,00	0,00	2 329 030,00	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	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	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	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	0,00
2024	0,00	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	0,00
2026	0,00	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	0,00
2028	0,00	0,00	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 zyskowności 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 powołujące w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umowę na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w całości z udziałem 50% środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostki samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych 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 na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej przelicytowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7	
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	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	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

