

Uchwała Nr VIII/59/2019
Rady Gminy Brzeźnica
z dnia 24 czerwca 2019 roku

w sprawie: zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzeźnica na lata 2019 - 2025.

Na podstawie, art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz.U z 2018 r. poz. 994 ze zm.) oraz art. 226, 227, 228, 229, 230 ust. 1 i 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz U z 2019 r. poz. 869),

w związku z przepisami rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r., poz. 92 ze zm.)

u c h w a l a s i ę, co następuje:

§ 1.1. Dokonuje się zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Brzeźnica na lata 2019 - 2025.

2. Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2019 - 2025 po zmianach stanowi **załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.**

§ 2. Objasnienia do zmian wprowadzonych w Wieloletniej Prognozie Finansowej stanowi **załącznik Nr 2** do niniejszej uchwały .

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy .

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

załącznik nr 1 do
uchwały nr Uchwała nr VIII/59/2019
z dnia 2019-06-24

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	14 900 737,79	14 854 535,12	1 274 154,00	4 000,00	2 150 868,00	636 300,00	4 770 124,00	5 216 279,29	46 202,67	46 202,67	0,00	
Wykonanie 2017	15 816 830,18	15 724 541,82	1 365 912,00	1 723,11	2 071 283,91	652 019,73	4 915 905,00	6 123 641,74	92 288,36	72 288,36	20 000,00	
Plan 3 kw. 2018	16 614 695,12	16 229 512,50	1 457 801,00	3 000,00	2 148 383,87	702 000,00	5 769 290,00	5 709 736,48	385 182,62	100 000,00	285 182,62	
Wykonanie 2018	17 647 093,26	17 278 293,10	1 550 442,00	2 633,80	2 258 494,34	765 444,26	5 769 290,00	6 401 503,40	368 800,16	83 617,54	285 182,62	
2019	A	17 176 193,64	17 076 193,64	1 678 301,00	3 000,00	1 979 096,00	707 000,00	6 121 533,00	5 672 438,64	100 000,00	100 000,00	0,00
	B	-59 698,00	-59 698,00	0,00	0,00	-160 104,00	0,00	-181 562,00	-107 307,51	0,00	0,00	0,00
	C	17 235 891,64	17 135 891,64	1 678 301,00	3 000,00	2 139 200,00	707 000,00	6 303 095,00	5 779 746,15	100 000,00	100 000,00	0,00
2020	A	16 884 800,00	16 884 800,00	1 250 700,00	10 664,00	2 764 179,00	698 370,00	5 126 215,00	4 512 230,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	16 884 800,00	16 884 800,00	1 250 700,00	10 664,00	2 764 179,00	698 370,00	5 126 215,00	4 512 230,00	0,00	0,00	0,00
2021	A	17 222 496,00	17 222 496,00	1 300 700,00	10 800,00	2 780 178,00	694 000,00	5 130 200,00	4 721 000,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	17 222 496,00	17 222 496,00	1 300 700,00	10 800,00	2 780 178,00	694 000,00	5 130 200,00	4 721 000,00	0,00	0,00	0,00
2022	A	17 228 787,00	17 228 787,00	1 330 314,00	11 016,00	2 780 178,00	695 000,00	5 232 804,00	4 815 420,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	17 228 787,00	17 228 787,00	1 330 314,00	11 016,00	2 780 178,00	695 000,00	5 232 804,00	4 815 420,00	0,00	0,00	0,00

2023	A	17 573 362,00	17 573 362,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	17 573 362,00	17 573 362,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	A	17 924 829,00	17 924 829,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	17 924 829,00	17 924 829,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	A	18 283 325,00	18 283 325,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	18 283 325,00	18 283 325,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z póź. zm.) zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^X	z tego:								Wydatki majątkowe ^X	
		Wydatki bieżące ^X	w tym:					w tym:			
			z tytułu poręczeń i gwarancji ^X	w tym:		wydatki na obsługę długu ^X	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy ^X	w tym:			
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X	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⁾			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	14 686 410,72	14 383 410,72	0,00	0,00	0,00	31 685,13	31 685,13	0,00	0,00	303 000,00	
Wykonanie 2017	15 826 724,96	15 138 869,51	0,00	0,00	0,00	29 174,52	29 174,52	0,00	0,00	687 855,45	
Plan 3 kw. 2018	16 730 017,12	16 107 537,12	0,00	0,00	0,00	32 000,00	32 000,00	0,00	0,00	622 480,00	
Wykonanie 2018	16 589 428,12	16 102 397,90	0,00	0,00	0,00	20 937,14	20 937,14	0,00	0,00	487 030,22	
2019	A	17 725 425,64	17 044 170,64	0,00	0,00	x	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	681 255,00
	B	-59 698,00	-59 698,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	17 785 123,64	17 103 868,64	0,00	0,00	x	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	681 255,00
2020	A	16 784 496,00	16 628 861,00	0,00	0,00	x	13 934,39	13 934,39	0,00	0,00	155 635,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	16 784 496,00	16 628 861,00	0,00	0,00	x	13 934,39	13 934,39	0,00	0,00	155 635,00
2021	A	17 141 000,00	16 960 415,00	0,00	0,00	x	10 912,30	10 912,30	0,00	0,00	180 585,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	17 141 000,00	16 960 415,00	0,00	0,00	x	10 912,30	10 912,30	0,00	0,00	180 585,00
2022	A	17 147 291,00	16 960 415,00	0,00	0,00	x	8 620,22	8 620,22	0,00	0,00	186 876,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	17 147 291,00	16 960 415,00	0,00	0,00	x	8 620,22	8 620,22	0,00	0,00	186 876,00
2023	A	17 491 866,00	17 298 818,00	0,00	0,00	x	6 328,14	6 328,14	0,00	0,00	193 048,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	17 491 866,00	17 298 818,00	0,00	0,00	x	6 328,14	6 328,14	0,00	0,00	193 048,00

2024	A	17 843 316,00	17 643 970,00	0,00	0,00	x	4 049,34	4 049,34	0,00	0,00	199 346,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	17 843 316,00	17 643 970,00	0,00	0,00	x	4 049,34	4 049,34	0,00	0,00	199 346,00
2025	A	18 190 354,28	17 996 066,28	0,00	0,00	x	1 620,84	1 620,84	0,00	0,00	194 288,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	18 190 354,28	17 996 066,28	0,00	0,00	x	1 620,84	1 620,84	0,00	0,00	194 288,00

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 zaciągnięciem 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	214 327,07	230 000,00	0,00	0,00	230 000,00	117 516,20	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2017	-9 894,78	1 125 931,60	0,00	0,00	552 601,60	0,00	283 330,00	0,00	290 000,00	0,00	
Plan 3 kw. 2018	-115 322,00	544 384,80	0,00	0,00	484 384,80	115 322,00	0,00	0,00	60 000,00	0,00	
Wykonanie 2018	1 057 665,14	1 292 142,01	0,00	0,00	1 232 142,01	0,00	0,00	0,00	60 000,00	0,00	
2019	A	-549 232,00	694 964,80	0,00	0,00	694 964,80	549 232,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	-549 232,00	694 964,80	0,00	0,00	694 964,80	549 232,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	A	100 304,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	100 304,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	A	81 496,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	81 496,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	A	81 496,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	81 496,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	A	81 496,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	81 496,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2024	A	81 513,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	81 513,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	A	92 970,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	92 970,72	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:					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	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^X	w tym:			Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych				Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁷⁾ , a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki ⁸⁾
			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						
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	112 483,80	112 483,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	956 474,32	0,00	471 124,40	701 124,40
Wykonanie 2017	495 733,00	145 733,00	0,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00	1 094 071,32	0,00	585 672,31	1 138 273,91
Plan 3 kw. 2018	429 062,80	429 062,80	283 330,00	283 330,00	0,00	0,00	0,00	829 426,52	0,00	121 975,38	606 360,18
Wykonanie 2018	429 062,80	429 062,80	283 330,00	283 330,00	0,00	0,00	0,00	900 021,57	0,00	1 175 895,20	2 408 037,21
2019	A	145 732,80	145 732,80	0,00	0,00	0,00	0,00	707 765,37	0,00	32 023,00	726 987,80
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	145 732,80	145 732,80	0,00	0,00	0,00	0,00	707 765,37	0,00	32 023,00	726 987,80
2020	A	100 304,00	100 304,00	0,00	0,00	0,00	0,00	560 937,97	0,00	255 939,00	255 939,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	100 304,00	100 304,00	0,00	0,00	0,00	0,00	560 937,97	0,00	255 939,00	255 939,00
2021	A	81 496,00	81 496,00	0,00	0,00	0,00	0,00	432 918,57	0,00	262 081,00	262 081,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	81 496,00	81 496,00	0,00	0,00	0,00	0,00	432 918,57	0,00	262 081,00	262 081,00
2022	A	81 496,00	81 496,00	0,00	0,00	0,00	0,00	304 899,17	0,00	268 372,00	268 372,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	81 496,00	81 496,00	0,00	0,00	0,00	0,00	304 899,17	0,00	268 372,00	268 372,00
2023	A	81 496,00	81 496,00	0,00	0,00	0,00	0,00	174 483,72	0,00	274 544,00	274 544,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	81 496,00	81 496,00	0,00	0,00	0,00	0,00	174 483,72	0,00	274 544,00	274 544,00

2024	A	81 513,00	81 513,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	92 970,72	0,00	280 859,00	280 859,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	81 513,00	81 513,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	92 970,72	0,00	280 859,00	280 859,00
2025	A	92 970,72	92 970,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	287 258,72	287 258,72
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	92 970,72	92 970,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	287 258,72	287 258,72

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 pochodowych.

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 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 wykonanie roku poprzedzającego 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	0,97%	0,97%	0,00	0,97%	3,47%	x	x	x	x	
Wykonanie 2017	1,11%	1,11%	0,00	1,11%	4,16%	x	x	x	x	
Plan 3 kw. 2018	2,78%	1,07%	0,00	1,07%	1,34%	x	x	x	x	
Wykonanie 2018	2,55%	0,94%	0,00	0,94%	7,14%	x	x	x	x	
2019	A	1,02%	1,02%	0,00	1,02%	0,77%	2,99%	4,92%	TAK	TAK
	B	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
	C	1,02%	1,02%	0,00	1,02%	0,77%	2,99%	4,92%	TAK	TAK
2020	A	0,68%	0,68%	0,00	0,68%	1,52%	2,09%	4,02%	TAK	TAK
	B	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
	C	0,68%	0,68%	0,00	0,68%	1,52%	2,09%	4,02%	TAK	TAK
2021	A	0,54%	0,54%	0,00	0,54%	1,52%	1,21%	3,14%	TAK	TAK
	B	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
	C	0,54%	0,54%	0,00	0,54%	1,52%	1,21%	3,14%	TAK	TAK
2022	A	0,52%	0,52%	0,00	0,52%	1,56%	1,27%	1,27%	TAK	TAK
	B	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
	C	0,52%	0,52%	0,00	0,52%	1,56%	1,27%	1,27%	TAK	TAK
2023	A	0,50%	0,50%	0,00	0,50%	1,56%	1,53%	1,53%	TAK	TAK
	B	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
	C	0,50%	0,50%	0,00	0,50%	1,56%	1,53%	1,53%	TAK	TAK

2024	A	0,48%	0,48%	0,00	0,48%	1,57%	1,55%	1,55%	TAK	TAK
	B	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
	C	0,48%	0,48%	0,00	0,48%	1,57%	1,55%	1,55%	TAK	TAK
2025	A	0,52%	0,52%	0,00	0,52%	1,57%	1,56%	1,56%	TAK	TAK
	B	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
	C	0,52%	0,52%	0,00	0,52%	1,57%	1,56%	1,56%	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	5 971 440,00	3 556 213,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	5 958 281,33	1 392 116,06	0,00	0,00	0,00	0,00	527 153,69	160 701,76
Plan 3 kw. 2018	0,00	145 732,80	6 918 959,02	1 723 725,56	15 582,00	15 582,00	0,00	0,00	596 480,00	26 000,00
Wykonanie 2018	0,00	145 732,80	6 674 334,87	1 484 219,43	10 455,00	10 455,00	0,00	0,00	487 030,22	21 000,00
2019	A	0,00	7 588 523,59	1 660 000,00	46 523,40	46 523,40	0,00	0,00	576 255,00	105 000,00
	B	0,00	-59 898,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5 000,00	5 000,00
	C	0,00	7 648 421,59	1 660 000,00	46 523,40	46 523,40	0,00	0,00	581 255,00	100 000,00
2020	A	100 304,00	7 665 964,00	1 656 400,00	46 523,40	46 523,40	0,00	0,00	155 635,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	100 304,00	7 665 964,00	1 656 400,00	46 523,40	46 523,40	0,00	0,00	155 635,00	0,00
2021	A	81 496,00	7 895 942,92	1 634 882,00	46 523,40	46 523,40	0,00	0,00	180 585,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	81 496,00	7 895 942,92	1 634 882,00	46 523,40	46 523,40	0,00	0,00	180 585,00	0,00
2022	A	81 496,00	8 053 861,00	1 674 119,00	46 523,40	46 523,40	0,00	0,00	186 876,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	81 496,00	8 053 861,00	1 674 119,00	46 523,40	46 523,40	0,00	0,00	186 876,00	0,00
2023	A	81 496,00	8 134 400,00	1 712 624,00	48 919,45	48 919,45	0,00	0,00	193 048,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	81 496,00	8 134 400,00	1 712 624,00	48 919,45	48 919,45	0,00	0,00	193 048,00	0,00

2024	A	81 513,00	81 513,00	8 215 744,00	1 752 014,00	0,00	0,00	0,00	0,00	199 346,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	81 513,00	81 513,00	8 215 744,00	1 752 014,00	0,00	0,00	0,00	0,00	199 346,00	0,00
2025	A	92 970,72	92 970,72	8 297 901,00	1 792 311,00	0,00	0,00	0,00	0,00	194 288,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	92 970,72	92 970,72	8 297 901,00	1 792 311,00	0,00	0,00	0,00	0,00	194 288,00	0,00

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:				
			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	283 330,00	283 330,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	283 330,00	283 330,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2019	A	99 128,34	86 928,34	86 928,34	0,00	0,00	0,00	99 128,34	86 928,34	86 928,34
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	84 000,00	71 800,00	71 800,00
	C	99 128,34	86 928,34	86 928,34	0,00	0,00	0,00	15 128,34	15 128,34	15 128,34
2020	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2024	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	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:		
		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	447 847,97	283 330,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	283 330,00	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	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2020	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

2024	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	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	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	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2024	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o dług 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	112 483,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2017	145 733,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2018	145 732,80	164 418,00	15 582,00	0,00	15 582,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	145 732,80	235 013,05	10 455,00	0,00	10 455,00	0,00	0,00	
2019	A	145 732,80	188 489,65	46 523,40	0,00	46 523,40	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	145 732,80	188 489,65	46 523,40	0,00	46 523,40	0,00	0,00
2020	A	100 304,00	141 966,25	46 523,40	0,00	46 523,40	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	100 304,00	141 966,25	46 523,40	0,00	46 523,40	0,00	0,00
2021	A	81 496,00	95 442,85	46 523,40	0,00	46 523,40	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	81 496,00	95 442,85	46 523,40	0,00	46 523,40	0,00	0,00
2022	A	81 496,00	48 919,45	46 523,40	0,00	46 523,40	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	81 496,00	48 919,45	46 523,40	0,00	46 523,40	0,00	0,00
2023	A	81 496,00	0,00	48 919,45	0,00	48 919,45	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	81 496,00	0,00	48 919,45	0,00	48 919,45	0,00	0,00

2024	A	81 513,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	81 513,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	A	92 970,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	92 970,72	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

Legenda:

A - aktualna wartość

B - poprzednia wartość

C - różnica wartości

Załącznik nr 2

do Uchwały Nr VIII/59/2019
Rady Gminy Brzeźnica
z dnia 24 czerwca 2019 r.Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzeźnica na lata
2019 – 2025.

1. Założenia wstępne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Brzeźnica przygotowana została na lata 2019 – 2025, co wynika z faktu, że 2025 rok jest ostatnim rokiem spłaty zobowiązań z tytułu kredytu bankowego.

Ustalając wskaźniki do WPF Gminy bazowano na wytycznych dotyczących założeń makro - ekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

2. Inwestycje (wydatki majątkowe)

Założono że okres realizacji wszystkich wydatków majątkowych nie przekroczy jednego roku. Plan wydatków, o których mowa jest uzależniony wyłącznie od planowanych dochodów i poziomu wydatków bieżących. Wydatki majątkowe mają zostać pokryte z dochodów własnych.

Zrezygnowano z realizacji zadania pn. Budowa Centrum Aktywności dla Grup Defaworyzowanych i Mieszkańców Gminy Brzeźnica poprzez przebudowę Świetlicy Wiejskiej -Wrzesiny za kwotę 200 000 zł. Ze środków tych zostanie wykonany remont dachu szkoły w Brzeźnicy, który będzie realizowany w II etapach, łączny koszt wyniesie 231 000 zł.

Zaplanowano wydatki majątkowe w kwocie 681 255,00 zł na:

Lp.	Dział	Rozdz.- paragraf	Nazwa zadania inwestycyjnego	Łączne koszty finansowe
1	2	3	4	5
1.	801	80101-6050	Wymiana okien w Szkole Podstawowej w Wichowie	18 500,00
2.	10	01010-6060	Zakup przyczepy wywrotkowej	22 755,00
3.	10	01010-6060	Zakup dostawczego Busa	32 000,00
4.	10	01010-6060	Zakup samochodu	20 000,00
5.	10	01010-6050	Modernizacja hydroforni Jabłonów	50 000,00
6.	10	01010-6050	Modernizacja oczyszczalni we Wrzesinach	10 000,00
7.	754	75405-6170	Dofinansowanie zakupu samochodu dla Komendy Powiatowej w Żaganu	5 000,00
8.	600	60014-6300	Dofinansowanie „Przebudowy drogi powiatowej nr 1071F” dla Powiatu Żagańskiego	100 000,00
9.	801	80101-6050	Remont dachu szkoła w Brzeźnicy	231 000,00
10.	921	92109-6050	Remont dachu świetlica Stanów	47 000,00

W grudniu 2018 roku podpisano umowę leasingu operacyjnego ciągnika do beczkowitzu sanitarnego. W ramach przedsięwzięć wykazanych w poz. 11.3.1 oraz w załączniku nr 2 do uchwały wykazano kwotę, która wynika z faktycznej kwoty wynikającej z podpisanej umowy oraz przeprowadzonego postępowania o udzielenie zamówienia publicznego.

4. Wynik budżetu, wynik z działalności operacyjnej (bieżącej)

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. W roku 2019 wynik budżetu jest ujemny co wynika z realizowanych zadań inwestycyjnych – wydatków majątkowych oraz deficytu budżetu gminy który wzrósł do kwoty 549 232 zł. Deficyt budżetu zostanie pokryty w całości z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych. Należy podkreślić fakt, że w latach 2020 – 2025 wynik jest dodatni. Środki z nadwyżki budżetowej przeznaczone zostaną na spłaty rat kapitałowych zaciągniętych kredytów bankowych.

Wynik z działalności operacyjnej (bieżącej) jest pozycją bardzo istotną na skutek zapisu w art. 242 ustawy o finansach publicznych, z którego wynika, że organ stanowiący nie może uchwalić budżetu w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki.

Przy spełnieniu założeń prognozy, w całym badanym okresie nie ma zagrożenia naruszenia zapisu ustawy, o którym mowa wyżej.

5. Przychody

W prognozowanym okresie 2019 r. przychody budżetu gminy wzrosły do kwoty 694 964,80 zł. W roku 2019 zaplanowano wolne środki jako nadwyżkę środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu Gminy w kwocie 694 964,80 zł.

6. Rozchody

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto spłaty rat kapitałowych kredytów zaciągniętych na pokrycie planowanego deficytu budżetu. Są to trzy kredyty zaciągnięte przed 2014 rokiem oraz kredyt i pożyczka zaciągnięte w 2014 roku.

Ostatnie spłaty rat kapitałowych, w badanym okresie będą miały miejsce w 2025 roku. Szczegółowe wartości spłat dla poszczególnych lat przedstawia załącznik Nr 1.

9. Kwota długu

Stan zadłużenia gminy wykazany w kolumnie 6 załącznika nr 1 do uchwały jest sumą zadłużenia z tytułu kredytów oraz innych tytułów dłużnych zaliczanych do długu publicznego i przedstawia się następująco:

Lp.	Rok	Zadłużenia z tytułu wcześniej zaciągniętych kredytów (zł)	Zobowiązania spłacane wydatkami z tytułu leasingu operacyjnego (zł)	RAZEM (zł)
1.	2019	519.275,72	188.489,65	707.765,37
2.	2020	418.971,72	141.966,25	560.937,97
3.	2021	337.475,72	95.442,85	432.918,57
4.	2022	255.979,72	48.919,45	304.899,17

5.	2023	174.483,72		174.483,72
6.	2024	92.970,72		92.970,72
7.	2025	0,00		0,00

8. Relacja z art. 243 Ustawy

Po dokonaniu obliczeń, przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów Ustawy odnośnie relacji obsługi zadłużenia. Wskaźnik z artykułu 243 ustawy w latach 2019 – 2025 będzie spełniony. Sytuacja finansowa Gminy pozwala na spełnienie ustawowych obostrzeń dotyczących zadłużenia zapewniając jednocześnie od 2019 roku środki na inwestycje

9. Podsumowanie

Przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy wartości w poszczególnych kategoriach w 2019 roku – są zgodne z projektem uchwały budżetowej, w kolejnych latach natomiast zaplanowane zostały w sposób ostrożny. Prognoza dochodów i wydatków pozwala na realne oszacowanie możliwości inwestycyjnych Gminy, przy założeniu ich finansowania od 2019 roku z dochodów własnych co nie wyklucza zaciągania w przyszłości zobowiązań długoterminowych.

Przy opracowywaniu WPF pewnych trudności nastręcza fakt, iż prognoza musi zostać uchwalona do 2025 roku. Należy zwrócić uwagę na wysokie ryzyko prognozowania w tak długim horyzoncie czasowym.