

**UCHWAŁA NR XXXVIII/252/2017
RADY GMINY ZBÓJNO**

z dnia 28 grudnia 2017 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zbójno na lata 2018- 2027

Na podstawie art. 226, 227, 228,229 oraz 231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2017 r., poz. 2077), **uchwała się, co następuje:**

§ 1. 1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Zbójno na lata 2018-2027, zgodnie z załącznikiem nr 1.

2. Określa się wykaz przedsięwzięć na lata 2018-2021, zgodnie z załącznikiem nr 2.

§ 2. Upoważnia się Wójta Gminy Zbójno do:

1. zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy,

2. przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych do zaciągania zobowiązań, o których mowa w pkt. 1,

3. zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w załączniku nr 2.

§ 3. Traci moc uchwała Nr XXVII.163.2016 Rady Gminy Zbójno z dnia 28 grudnia 2016 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zbójno na lata 2017-2027.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2018 roku.

Przewodniczący Rady Gminy

Mieczysław Pankiewicz

Wieloletnia Prognoza Finansowa 1)

Załącznik nr 1 do uchwały Nr XXXVIII/252/2017 Rady Gminy Zbójno z dnia 28 grudnia 2017 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zbójno na lata 2018-2027

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	w tym:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	Podatki i opłaty ³⁾	w tym: z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2
Wykonanie 2015	16 823 052,77	15 376 121,31	1 101 753,00	6 144,53	2 228 836,35	800 089,83	7 478 028,00	3 608 801,98	1 446 931,46	196 173,00	1 250 758,46
Wykonanie 2016	19 449 563,59	19 316 609,70	1 503 368,00	9 608,30	2 368 046,19	832 647,02	7 466 297,00	6 883 375,93	132 953,89	37 058,89	95 895,00
Plan 3 kw. 2017	20 389 017,09	18 850 517,93	1 421 927,00	9 000,00	2 332 100,00	875 000,00	7 555 997,00	6 735 562,73	1 538 499,16	135 000,00	1 403 499,16
Wykonanie 2017	21 790 354,59	20 253 199,27	1 421 927,00	9 000,00	2 336 100,00	875 000,00	7 555 997,00	8 145 409,57	1 537 155,32	135 000,00	1 402 155,32
2018	20 752 222,00	18 658 123,00	1 911 241,00	14 944,00	2 380 400,00	874,00	7 783 038,00	5 914 200,00	2 094 099,00	15 000,00	2 079 099,00
2019	23 171 687,00	21 219 000,00	1 973 400,00	15 300,00	2 449 500,00	906 500,00	7 906 400,00	8 206 200,00	1 952 687,00	12 340,00	1 940 347,00
2020	21 630 496,00	21 605 000,00	2 037 500,00	15 500,00	2 523 600,00	946 500,00	8 035 200,00	8 308 800,00	25 496,00	10 380,00	15 116,00
2021	22 006 380,00	21 996 000,00	2 103 700,00	16 800,00	2 601 000,00	987 100,00	8 161 500,00	8 412 600,00	10 380,00	10 380,00	0,00
2022	22 397 925,00	22 393 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 925,00	4 925,00	0,00
2023	22 791 000,00	22 791 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	22 791 000,00	22 791 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	22 791 000,00	22 791 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	22 791 000,00	22 791 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	22 791 000,00	22 791 000,00	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:						odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy ^X		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projekcie lub zadaniu i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^X
			z tytułu poręczeń i gwarancji ^X	w tym:		wydatki na obsługę długu ^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, 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 2015	16 750 830,92	14 243 540,02	0,00	0,00	0,00	37 328,27	37 328,27	0,00	0,00	2 507 290,90	
Wykonanie 2016	19 035 916,78	17 548 263,38	0,00	0,00	0,00	26 904,86	26 904,86	0,00	0,00	1 487 653,40	
Plan 3 kw. 2017	25 421 186,27	18 101 211,30	0,00	0,00	0,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	7 319 974,97	
Wykonanie 2017	26 822 513,77	19 673 612,04	0,00	0,00	0,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	7 148 901,73	
2018	21 160 006,00	17 840 543,00	0,00	0,00	0,00	130 000,00	130 000,00	0,00	0,00	3 319 463,00	
2019	22 787 364,00	20 212 000,00	0,00	0,00	x	110 000,00	110 000,00	0,00	0,00	2 575 364,00	
2020	21 046 173,00	20 543 000,00	0,00	0,00	x	98 000,00	98 000,00	0,00	0,00	503 173,00	
2021	21 422 057,00	20 884 000,00	0,00	0,00	x	84 000,00	84 000,00	0,00	0,00	538 057,00	
2022	21 813 602,00	21 239 000,00	0,00	0,00	x	71 000,00	71 000,00	0,00	0,00	574 602,00	
2023	22 206 677,00	21 597 000,00	0,00	0,00	x	57 000,00	57 000,00	0,00	0,00	609 677,00	
2024	22 206 317,00	21 597 000,00	0,00	0,00	x	44 000,00	44 000,00	0,00	0,00	609 317,00	
2025	22 202 563,00	21 597 000,00	0,00	0,00	x	31 000,00	31 000,00	0,00	0,00	605 563,00	
2026	22 239 677,00	21 597 000,00	0,00	0,00	x	18 000,00	18 000,00	0,00	0,00	642 677,00	
2027	22 298 161,81	21 597 000,00	0,00	0,00	x	6 000,00	6 000,00	0,00	0,00	701 161,81	

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 2015	72 221,85	2 020 013,39	0,00	0,00	1 044 436,09	0,00	975 577,30	469 114,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	413 646,81	961 317,94	0,00	0,00	961 317,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2017	-5 032 169,18	5 313 419,18	281 539,96	281 539,96	731 387,22	450 137,22	4 300 492,00	687 329,36	0,00	0,00
Wykonanie 2017	-5 032 159,18	5 313 419,18	281 539,96	281 539,96	731 387,22	450 137,22	4 300 492,00	687 329,36	0,00	0,00
2018	-407 784,00	791 237,00	0,00	0,00	0,00	0,00	791 237,00	407 784,00	0,00	0,00
2019	384 323,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	584 323,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	584 323,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	584 323,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	584 323,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	584 683,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	588 437,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	551 323,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	492 838,19	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 2015	1 130 917,30	1 130 917,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 078 664,00	0,00	1 132 581,29	2 177 017,38
Wykonanie 2016	344 300,00	344 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	734 364,00	0,00	1 768 346,32	2 729 664,26
Plan 3 kw. 2017	281 250,00	281 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 753 606,00	0,00	749 306,63	1 762 233,81
Wykonanie 2017	281 250,00	281 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 531 112,19	0,00	579 587,23	1 592 514,41
2018	383 453,00	383 453,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 938 896,19	0,00	817 580,00	817 580,00
2019	384 323,00	384 323,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 554 573,19	0,00	1 007 000,00	1 007 000,00
2020	584 323,00	584 323,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 970 250,19	0,00	1 062 000,00	1 062 000,00
2021	584 323,00	584 323,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 385 927,19	0,00	1 112 000,00	1 112 000,00
2022	584 323,00	584 323,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 801 604,19	0,00	1 154 000,00	1 154 000,00
2023	584 323,00	584 323,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 217 281,19	0,00	1 194 000,00	1 194 000,00
2024	584 683,00	584 683,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 632 598,19	0,00	1 194 000,00	1 194 000,00
2025	588 437,00	588 437,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 044 161,19	0,00	1 194 000,00	1 194 000,00
2026	551 323,00	551 323,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	492 838,19	0,00	1 194 000,00	1 194 000,00
2027	492 838,19	492 838,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 194 000,00	1 194 000,00

6) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456 oraz z 2013 r. poz. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczy w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.

8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań								
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Kwota zobowiązań związku współtworzonego 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 2015	6,94%	6,94%	0,00	6,94%	7,90%	x	x	x	x
Wykonanie 2016	1,91%	1,91%	0,00	1,91%	9,28%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2017	1,62%	1,62%	0,00	1,62%	4,34%	x	x	x	x
Wykonanie 2017	1,52%	1,52%	0,00	1,52%	3,28%	x	x	x	x
2018	2,47%	2,47%	0,00	2,47%	4,01%	7,17%	6,82%	TAK	TAK
2019	2,13%	2,13%	0,00	2,13%	4,40%	5,88%	5,52%	TAK	TAK
2020	3,15%	3,15%	0,00	3,15%	4,96%	4,25%	3,90%	TAK	TAK
2021	3,04%	3,04%	0,00	3,04%	5,10%	4,46%	4,46%	TAK	TAK
2022	2,93%	2,93%	0,00	2,93%	5,17%	4,82%	4,82%	TAK	TAK
2023	2,81%	2,81%	0,00	2,81%	5,24%	5,08%	5,08%	TAK	TAK
2024	2,76%	2,76%	0,00	2,76%	5,24%	5,17%	5,17%	TAK	TAK
2025	2,72%	2,72%	0,00	2,72%	5,24%	5,22%	5,22%	TAK	TAK
2026	2,50%	2,50%	0,00	2,50%	5,24%	5,24%	5,24%	TAK	TAK
2027	2,19%	2,19%	0,00	2,19%	5,24%	5,24%	5,24%	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⁾	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych									
		w tym na:						z tego:			
		Splaty 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	bieżące	majątkowe	Wydatki inwestycyjne kontynuowane ¹²⁾	Nowe wydatki inwestycyjne ¹³⁾	Wydatki majątkowe w formie dotacji	
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6	
Wykonanie 2015	0,00	0,00	6 943 181,39	1 963 925,19	90 341,04	0,00	90 341,04	29 801,04	2 477 489,86	212 861,04	
Wykonanie 2016	0,00	0,00	7 039 140,33	2 027 432,00	491 615,22	0,00	491 615,22	289 267,23	940 386,17	258 000,00	
Plan 3 kw. 2017	0,00	0,00	7 327 213,00	1 743 820,00	6 174 118,06	11 700,00	6 162 418,06	4 619 923,05	1 198 051,92	1 502 000,00	
Wykonanie 2017	0,00	0,00	7 441 191,00	1 784 470,00	6 174 118,06	11 700,00	6 162 418,06	4 615 518,06	1 174 651,92	1 501 605,15	
2018	0,00	0,00	7 686 000,00	1 584 200,00	2 651 908,00	80 088,00	2 571 820,00	2 446 115,00	801 348,00	72 000,00	
2019	384 323,00	384 323,00	7 848 800,00	1 621 400,00	2 424 943,00	17 754,00	2 407 189,00	2 407 189,00	168 175,00	0,00	
2020	584 323,00	584 323,00	7 985 500,00	1 662 300,00	18 138,00	354,00	17 784,00	0,00	503 173,00	0,00	
2021	584 323,00	584 323,00	8 128 200,00	1 704 300,00	347,00	347,00	0,00	0,00	538 057,00	0,00	
2022	584 323,00	584 323,00	8 277 000,00	1 748 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	574 602,00	0,00	
2023	584 323,00	584 323,00	8 429 000,00	1 793 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	609 677,00	0,00	
2024	584 683,00	584 683,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	609 317,00	0,00	
2025	588 437,00	588 437,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	605 563,00	0,00	
2026	551 323,00	551 323,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	642 677,00	0,00	
2027	492 838,19	492 838,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	701 161,81	0,00	

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż splaty 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:				finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
			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 2015	0,00	0,00	0,00	511 638,00	511 638,00	511 638,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2017	32 550,00	27 433,14	27 433,14	649 963,00	649 963,00	649 963,00	32 550,00	27 433,14	32 550,00	
Wykonanie 2017	32 550,00	27 433,14	27 433,14	674 607,16	674 607,16	674 607,16	32 550,00	27 433,14	32 550,00	
2018	0,00	0,00	0,00	1 729 099,00	1 729 099,00	1 329 099,00	488,00	0,00	488,00	
2019	0,00	0,00	0,00	1 132 347,00	1 132 347,00	24 542,00	354,00	0,00	354,00	
2020	0,00	0,00	0,00	15 116,00	15 116,00	15 116,00	354,00	0,00	354,00	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	347,00	0,00	0,00	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

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	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	Wydatki 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 tym:	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 tym:	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 tym:
		finansowane środkami określonymi 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		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 2015	863 205,96	705 578,25	863 205,96	157 627,71	157 627,71	157 627,71	157 627,71	506 463,30	506 463,30
Wykonanie 2016	510 065,22	181 920,25	289 267,23	328 144,97	107 346,98	107 346,98	107 346,98	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2017	2 040 551,75	974 655,94	1 913 651,75	1 065 895,81	938 995,81	470 753,00	470 753,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	2 036 146,76	996 591,16	1 924 246,76	1 039 555,60	939 496,46	471 253,00	471 253,00	0,00	0,00
2018	2 584 820,00	1 397 004,00	1 384 820,00	1 187 816,00	595 116,00	687 816,00	595 116,00	0,00	0,00
2019	1 157 189,00	870 692,00	28 873,00	286 497,00	4 331,00	286 497,00	4 331,00	0,00	0,00
2020	17 784,00	15 116,00	15 116,00	2 668,00	2 668,00	2 668,00	2 668,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2017	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
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	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
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długi 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 2015	1 130 917,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-69 940,00
Wykonanie 2016	344 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2017	281 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	281 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	383 453,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	314 323,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	514 323,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	514 323,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	514 323,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	514 323,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	514 683,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	478 437,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	441 323,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	341 601,19	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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do uchwały Nr XXXVIII/252/2017 Rady Gminy Zbójno z dnia 28 grudnia 2017 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zbójno na lata 2018 - 2027

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				6 320 994,00	2 651 908,00	2 424 943,00	18 138,00	347,00	5 095 336,00
1.a	- wydatki bieżące				98 543,00	80 088,00	17 754,00	354,00	347,00	98 543,00
1.b	- wydatki majątkowe				6 222 451,00	2 571 820,00	2 407 189,00	17 784,00	0,00	4 996 793,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				4 940 994,00	2 565 308,00	1 157 543,00	18 138,00	347,00	3 741 336,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 543,00	488,00	354,00	354,00	347,00	1 543,00
1.1.1.1	Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0 -	Urząd Gminy Zbójno	2017	2021	1 543,00	488,00	354,00	354,00	347,00	1 543,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				4 939 451,00	2 564 820,00	1 157 189,00	17 784,00	0,00	3 739 793,00
1.1.2.1	Budowa indywidualnych systemów oczyszczania ścieków na terenie Gminy Zbójno	Urząd Gminy Zbójno	2016	2018	1 923 398,00	889 115,00	0,00	0,00	0,00	889 115,00
1.1.2.2	Modernizacja oczyszczalni ścieków i sieci wodociągowej w miejscowości Zbójno	Urząd Gminy Zbójno	2016	2019	878 590,00	300 000,00	500 000,00	0,00	0,00	800 000,00
1.1.2.3	Rozbudowa ogónodostępnej świetlicy wiejskiej w miejscowości Sitno -	Urząd Gminy Zbójno	2016	2018	371 525,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00
1.1.2.4	Przebudowa(modernizacja) świetlicy wiejskiej w miejscowości Klonowo	Urząd Gminy Zbójno	2016	2019	330 806,00	0,00	311 126,00	0,00	0,00	311 126,00
1.1.2.5	Przebudowa (modernizacja) świetlicy wiejskiej w miejscowości Rembiocha	Urząd Gminy Zbójno	2016	2019	336 870,00	0,00	317 190,00	0,00	0,00	317 190,00
1.1.2.6	Dostawa i montaż mikroinstalacji fotowoltaicznych i kolektorów słonecznych w Gminie Zbójno -	Urząd Gminy Zbójno	2017	2018	925 900,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00
1.1.2.7	Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0 -	Urząd Gminy Zbójno	2017	2021	172 362,00	125 705,00	28 873,00	17 784,00	0,00	172 362,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				1 380 000,00	86 600,00	1 267 400,00	0,00	0,00	1 354 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				97 000,00	79 600,00	17 400,00	0,00	0,00	97 000,00
1.3.1.1	Studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego Gminy Zbójno -	Urząd Gminy Zbójno	2017	2019	97 000,00	79 600,00	17 400,00	0,00	0,00	97 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				1 283 000,00	7 000,00	1 250 000,00	0,00	0,00	1 257 000,00
1.3.2.1	Przebudowa drogi gminnej nr 110512C Zbójno-Ciepień	Urząd Gminy Zbójno	2017	2019	1 271 000,00	0,00	1 250 000,00	0,00	0,00	1 250 000,00
1.3.2.2	Zagospodarowanie terenu nad jeziorem Wielgie będącego własnością gminy -	Urząd Gminy Zbójno	2017	2018	12 000,00	7 000,00	0,00	0,00	0,00	7 000,00

Uzasadnienie

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Zbójno na lata 2018-2027

Za bazę do opracowania wieloletniej prognozy finansowej na kolejne lata przyjęto budżet gminy na rok 2018. W latach 2019-2023 założono wzrost poszczególnych kategorii dochodów i wydatków w oparciu o zakres wykonywanych zadań oraz prognozowane wskaźniki PKB, inflacji i przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej. W latach 2024-2027 dochody i wydatki zaplanowano na poziomie roku 2023.

Wskaźniki makroekonomiczne (w %) przyjęto na podstawie Wytycznych Ministra Rozwoju i Finansów dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. Dane te przedstawia poniższa tabela.

Wskaźnik	2019	2020	2021	2022	2023
Wzrost gospodarczy (dynamika PKB)	3,8	3,8	3,6	3,5	3,3
Poziom cen (dynamika CPI)	2,3	2,5	2,5	2,5	2,5
Wzrost przeciętnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej	2,7	2,7	2,9	3,1	3,1

Prognozę **dochodów** opracowano w podziale na najważniejsze źródła to jest: podatki i opłaty lokalne, dochody z majątku, wpływy z udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych i od osób prawnych, wpływy z usług, subwencje, dotacje na zadania bieżące i dotacje na zadania inwestycyjne.

Założenia dla dochodów budżetowych wskazując zastosowane współczynniki wzrostu oraz spodziewany realny wzrost w kolejnych latach prognozy finansowej:

Dochody z podatku od nieruchomości -wartość dochodów z tego tytułu będzie się zmieniała odpowiednio do prognozowanego wskaźnika inflacji oraz 50% wskaźnika wzrostu PKB. Zakłada się okresowe podwyższanie stawek podatkowych w kolejnych latach prognozy. Ponadto przewiduje się wzrost podstaw opodatkowania w związku z przyrostem powierzchni przeznaczonych na prowadzenie działalności gospodarczej.

Dochody z podatku rolnego i leśnego - wartość dochodów z tego tytułu będzie się zmieniała odpowiednio do prognozowanego wskaźnika inflacji. Zakłada się okresowe podwyższanie stawek podatkowych w kolejnych latach prognozy.

Dochody z podatku od środków transportowych - dochody te będą się zmieniały w tempie odpowiadającym prognozowanemu w 50% wzrostowi PKB oraz w 50% wskaźnikowi inflacji w każdym roku prognozy. Dla uzyskania założonych wzrostów przyjęto okresowy wzrost stawek podatkowych.

Dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi - dochody te zaplanowano zgodnie z prognozowaną dynamiką zmiany wartości inflacji.

Pozostałe dochody z tytułu podatków i opłat zaplanowano w wysokości 50% prognozowanego wskaźnika inflacji.

Dochody z dzierżawy i najmu składników majątkowych oraz usług - w okresie prognozy dochody te będą zmieniały się odpowiednio do prognozowanego wskaźnika inflacji.

Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych. W założeniach przyjęto wzrost dochodów o 50% planowanego wzrostu poziomu wynagrodzeń w gospodarce narodowej oraz o 50% wskaźnika wzrostu PKB.

Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych – wzrost dochodów zaplanowano w wysokości 50% wskaźnika PKB.

Subwencje: Wzrost dochodów z subwencji ogólnej części oświatowej przyjęto na poziomie 50% wskaźnika wzrostu poziomu wynagrodzeń w gospodarce narodowej, natomiast części wyrównawczej i równoważącej na poziomie 50% wskaźnika inflacji.

Dotacje celowe z budżetu państwa. Za podstawę do ustalenia wysokości tych dotacji dla lat objętych prognozą przyjęto wysokość dotacji z roku 2017, ponieważ informacje o zmianach wysokości otrzymanych dotacji wpływają w ciągu roku budżetowego. Wzrost dochodów z tytułu dotacji przeznaczonych na realizację zadań zleconych oraz dofinansowanie realizacji zadań własnych zaplanowano o 50% wskaźnika inflacji.

Pozostałe dochody w latach prognozy zaplanowano na stałym poziomie w wysokości planowanych dochodów na rok 2018.

Dochody majątkowe z tytułu sprzedaży majątku – sprzedaż ratalna lokali mieszkalnych.

Poza tym zaplanowano dochody majątkowe z tytułu refundacji wydatków poniesionych na zadania inwestycyjne realizowane przy udziale środków zewnętrznych ujęte w załączniku przedsięwzięć.

Prognozę **wydatków** opracowano w szczególności do poziomu działów klasyfikacji budżetowej w ramach, których wyodrębniono rodzaje wydatków według grup paragrafów: wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, wydatki bieżące finansowane z dotacji celowych, pozostałe wydatki rzeczowe, obsługa długu, wydatki majątkowe.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

W dziale 801 – oświata przyjęto wskaźnik równy wzrostowi subwencji części oświatowej, w pozostałych działach przyjęto 50% wzrost poziomu wynagrodzeń oraz 50% inflacji.

Wydatki finansowane z dotacji celowych zaplanowano wg zasad przyjętych dla dochodów z tego tytułu.

Pozostałe wydatki rzeczowe -przyjęto zasadę ich wzrostu o wskaźnik inflacji.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych już kredytów i pożyczek oraz planowanych w roku 2017, uwzględniając obowiązujące marże i prognozowane stawki bazowe.

Wydatki majątkowe. W roku 2019 zaplanowano wydatki ujęte w załączniku przedsięwzięć wieloletnich. Pozostały plan wydatków nie został przypisany do konkretnych inwestycji. Decyzja o realizacji kolejnych zadań podejmowana będzie w późniejszym okresie w zależności od najpilniejszych potrzeb.

Wielkość rozchodów przeznaczonych na spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek w kolejnych latach przyjęto na podstawie aktualnie obowiązujących umów oraz planowanego kredytu w roku 2018.

W tabeli WPF przedstawiono wskaźniki spłaty długu liczone zgodnie z artykułem 243 ustawy o finansach publicznych. Zgodnie z tym przepisem w danym roku budżetowym relacja spłaty zobowiązań obejmującej raty kapitałowe oraz odsetki do dochodów budżetowych ogółem, nie może być wyższa niż średnia relacja wyniku budżetu bieżącego powiększonego o dochody ze sprzedaży mienia do dochodów budżetowych ogółem (wyliczona z ostatnich trzech lat poprzedzających dany rok budżetowy). Zgodnie z obowiązującymi przepisami dotyczącymi spełnienia relacji, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych należy uznać, że poziom długu i jego obsługi we wszystkich latach objętych prognozą wypełnia kryteria prawne, nie stanowi zagrożenia płynności finansowej oraz możliwości spłaty zadłużenia.