UCHWAŁA NR III/23/2018
RADY GMINY ZBÓJNO

z dnia 27 grudnia 2018 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zbójno na lata 2019- 2029

Na postawie 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 z późn. zm[1)]), **uchwala się, co następuje:**

§ 1. 1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Zbójno na lata 2019-2029, zgodnie z załącznikiem nr 1.

2. Określa się wykaz przedsięwzięć na lata 2019-2022, 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 XXXVIII/252/2017 Rady Gminy Zbójno z dnia 28 grudnia 2017 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zbójno na lata 2018-2027.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2019 roku.

Przewodniczący Rady Gminy

Mieczysław Pankiewicz

[1)] Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w: Dz. U. z 2018 r., poz. 62, poz. 1000, poz. 1366, poz. 1669 i poz. 1693.

Wieloletnia Prognoza Finansowa [1)]

Załącznik nr 1 do uchwały Nr III/23/2018 Rady Gminy Zbójno z dnia 27 grudnia 2018 r.w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zbójno na lata 2019-2029

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
Formuła	[1.1]+[1.2]										
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
Wykonanie 2017	21 639 883,86	20 142 134,31	1 454 201,00	15 055,87	2 306 075,22	881 487,97	7 555 997,00	8 068 459,07	1 497 749,55	99 162,00	1 398 587,55
Plan 3 kw. 2018	21 615 748,73	19 676 189,45	1 911 241,00	36 144,00	2 420 400,00	874 400,00	7 459 901,00	6 930 793,45	1 939 559,28	37 000,00	1 902 559,28
Wykonanie 2018	23 233 276,69	21 330 022,41	2 011 241,00	36 144,00	2 507 400,00	884 000,00	7 506 444,00	8 347 083,41	1 903 254,28	40 000,00	1 863 254,28
2019	21 866 808,00	19 750 608,00	2 262 150,00	27 216,00	2 429 100,00	890 000,00	8 349 626,00	6 027 216,00	2 116 200,00	16 845,00	2 099 355,00
2020	22 660 214,00	22 314 000,00	2 336 800,00	27 700,00	2 503 400,00	928 700,00	8 433 000,00	8 342 300,00	346 214,00	16 260,00	329 954,00
2021	22 581 958,00	22 567 000,00	2 412 700,00	28 200,00	2 579 800,00	968 600,00	8 518 000,00	8 342 300,00	14 958,00	14 958,00	0,00
2022	22 830 405,00	22 822 000,00	2 490 000,00	28 700,00	2 658 300,00	1 009 800,00	8 600 000,00	8 342 300,00	8 405,00	8 405,00	0,00
2023	23 079 480,00	23 076 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 480,00	3 480,00	0,00
2024	23 333 480,00	23 330 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 480,00	3 480,00	0,00
2025	23 333 480,00	23 330 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 480,00	3 480,00	0,00
2026	23 333 480,00	23 330 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 480,00	3 480,00	0,00
2027	23 333 480,00	23 330 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 480,00	3 480,00	0,00
2028	23 330 390,00	23 330 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	390,00	390,00	0,00
2029	23 330 000,00	23 330 000,00	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 bieżące [x]	w tym:							Wydatki majątkowe [x]
			z tytułu poręczeń i gwarancji [x]	w tym:	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa [4)]	wydatki na obsługę długu [x]	w tym:			
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy [x]			odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy [x]	w tym:		
								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
Formuła	[2.1] + [2.2]									
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
Wykonanie 2017	25 728 164,40	19 043 849,11	0,00	0,00	0,00	45 922,97	30 922,97	0,00	0,00	6 684 315,29
Plan 3 kw. 2018	24 195 201,68	19 239 666,68	0,00	0,00	0,00	140 000,00	140 000,00	5 750,00	0,00	4 955 535,00
Wykonanie 2018	25 605 163,64	20 815 596,64	0,00	0,00	0,00	140 000,00	140 000,00	5 750,00	0,00	4 789 567,00
2019	21 673 471,00	18 450 160,00	0,00	0,00	x	160 000,00	160 000,00	0,00	0,00	3 223 311,00
2020	22 090 011,00	20 818 000,00	0,00	0,00	x	141 000,00	141 000,00	0,00	0,00	1 272 011,00
2021	22 011 755,00	21 171 000,00	0,00	0,00	x	126 000,00	126 000,00	0,00	0,00	840 755,00
2022	22 040 202,00	21 564 000,00	0,00	0,00	x	108 000,00	108 000,00	0,00	0,00	476 202,00
2023	22 289 224,00	21 906 000,00	0,00	0,00	x	88 000,00	88 000,00	0,00	0,00	383 224,00
2024	22 598 797,00	22 260 000,00	0,00	0,00	x	68 000,00	68 000,00	0,00	0,00	338 797,00
2025	22 635 043,00	22 260 000,00	0,00	0,00	x	49 000,00	49 000,00	0,00	0,00	375 043,00
2026	22 672 157,00	22 260 000,00	0,00	0,00	x	31 000,00	31 000,00	0,00	0,00	412 157,00
2027	22 721 878,81	22 260 000,00	0,00	0,00	x	14 000,00	14 000,00	0,00	0,00	461 878,81
2028	23 020 390,00	22 260 000,00	0,00	0,00	x	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	760 390,00
2029	23 083 134,00	22 260 000,00	0,00	0,00	x	4 000,00	4 000,00	0,00	0,00	823 134,00

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: na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu [5] x	w tym: 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
Formuła	[1] -[2]	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]								
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
Wykonanie 2017	-4 088 280,54	5 108 662,94	296 300,75	0,00	734 364,00	10 282,35	4 077 998,19	4 077 998,19	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	-2 579 452,95	2 962 905,95	0,00	0,00	473 498,95	90 045,95	2 489 407,00	2 489 407,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	-2 371 886,95	3 215 293,95	0,00	0,00	725 886,95	342 433,95	2 489 407,00	2 029 453,00	0,00	0,00
2019	193 337,00	396 866,00	0,00	0,00	0,00	0,00	396 866,00	0,00	0,00	0,00
2020	570 203,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	570 203,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	790 203,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	790 256,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	734 683,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	698 437,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	661 323,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	611 601,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	310 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	246 866,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu x	z tego:					
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	z tego:			
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy 6) x	
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2
Formuła	[5.1] + [5.2]		[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]				
Wykonanie 2016	344 300,00	344 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	281 250,00	281 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	383 453,00	383 453,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	843 407,00	843 407,00	459 954,00	459 954,00	0,00	0,00	0,00
2019	590 203,00	590 203,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	570 203,00	570 203,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	570 203,00	570 203,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	790 203,00	790 203,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	790 256,00	790 256,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	734 683,00	734 683,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	698 437,00	698 437,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	661 323,00	661 323,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	611 601,19	611 601,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	310 000,00	310 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	246 866,00	246 866,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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.

Wyszczególnienie	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	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki [7)] a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi [8)] o wydatki
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - ([2.1] - [2.1.2])
Wykonanie 2016	734 364,00	0,00	1 768 346,32	2 729 664,26
Wykonanie 2017	4 531 112,19	0,00	1 098 285,20	2 128 949,95
Plan 3 kw. 2018	6 637 066,19	0,00	436 522,77	910 021,72
Wykonanie 2018	6 177 112,19	0,00	514 425,77	1 240 312,72
2019	5 983 775,19	0,00	1 300 448,00	1 300 448,00
2020	5 413 572,19	0,00	1 496 000,00	1 496 000,00
2021	4 843 369,19	0,00	1 396 000,00	1 396 000,00
2022	4 053 166,19	0,00	1 258 000,00	1 258 000,00
2023	3 262 910,19	0,00	1 170 000,00	1 170 000,00
2024	2 528 227,19	0,00	1 070 000,00	1 070 000,00
2025	1 829 790,19	0,00	1 070 000,00	1 070 000,00
2026	1 168 467,19	0,00	1 070 000,00	1 070 000,00
2027	556 866,00	0,00	1 070 000,00	1 070 000,00
2028	246 866,00	0,00	1 070 000,00	1 070 000,00
2029	0,00	0,00	1 070 000,00	1 070 000,00

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 uwzględniania 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	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy x	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok x	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) 9) 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
Formuła	([2.1.1.] + [2.1.3.1] + [5.1]) / [1]	(([2.1.1] - [2.1.1.1]) + ([2.1.3.1] - [2.1.3.1.1] - [2.1.3.1.2]) + ([5.1] - [5.1.1])) / ([1] - [15.1.1])		(([2.1.1]-[2.1.1.1]) + ([2.1.3.1]-[2.1.3.1.1]-[2.1.3.1.2])+([5.1]-[5.1.1])+[9.5]) /([1]-[15.1.1])	(([1.1] - [15.1.1])+[1.2.1] - ([2.1]-[2.1.2]-[15.2]))/ ([1]-[15.1.1])	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
Wykonanie 2016	1,91%	1,91%	0,00	1,91%	9,28%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2017	1,44%	1,44%	0,00	1,44%	5,53%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Plan 3 kw. 2018	2,42%	2,40%	0,00	2,40%	2,19%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2018	4,23%	2,23%	0,00	2,23%	2,39%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2019	3,43%	3,43%	0,00	3,43%	6,02%	5,67%	5,73%	TAK	TAK
2020	3,14%	3,14%	0,00	3,14%	6,67%	4,58%	4,65%	TAK	TAK
2021	3,08%	3,08%	0,00	3,08%	6,25%	4,96%	5,03%	TAK	TAK
2022	3,93%	3,93%	0,00	3,93%	5,55%	6,31%	6,31%	TAK	TAK
2023	3,81%	3,81%	0,00	3,81%	5,08%	6,16%	6,16%	TAK	TAK
2024	3,44%	3,44%	0,00	3,44%	4,60%	5,63%	5,63%	TAK	TAK
2025	3,20%	3,20%	0,00	3,20%	4,60%	5,08%	5,08%	TAK	TAK
2026	2,97%	2,97%	0,00	2,97%	4,60%	4,76%	4,76%	TAK	TAK
2027	2,68%	2,68%	0,00	2,68%	4,60%	4,60%	4,60%	TAK	TAK
2028	1,37%	1,37%	0,00	1,37%	4,59%	4,60%	4,60%	TAK	TAK
2029	1,08%	1,08%	0,00	1,08%	4,59%	4,60%	4,60%	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
Formuła					[11.3.1] + [11.3.2]					
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
Wykonanie 2017	0,00	0,00	7 148 202,42	1 745 964,75	5 566 033,32	5 841,00	5 560 192,32	4 454 725,87	1 169 390,42	1 060 199,00
Plan 3 kw. 2018	0,00	0,00	8 014 912,00	1 737 600,00	3 510 293,00	75 929,00	3 434 364,00	2 816 500,00	1 585 535,00	553 500,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	8 186 808,00	1 832 950,00	3 510 293,00	75 929,00	3 434 364,00	2 701 547,00	1 542 320,00	545 700,00
2019	193 337,00	193 337,00	8 190 656,00	1 637 500,00	3 188 358,00	187 174,00	3 001 184,00	2 990 011,00	233 300,00	0,00
2020	570 203,00	570 203,00	8 408 300,00	1 805 000,00	897 933,00	5 354,00	892 579,00	892 579,00	349 432,00	0,00
2021	570 203,00	570 203,00	8 696 000,00	1 875 300,00	347,00	347,00	0,00	0,00	840 755,00	0,00
2022	790 203,00	790 203,00	8 994 000,00	1 948 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	476 202,00	0,00
2023	790 256,00	790 256,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	383 224,00	0,00
2024	734 683,00	734 683,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	338 797,00	0,00
2025	698 437,00	698 437,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	375 043,00	0,00
2026	661 323,00	661 323,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	412 157,00	0,00
2027	611 601,19	611 601,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	461 878,81	0,00
2028	310 000,00	310 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	760 390,00	0,00
2029	246 866,00	246 866,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	823 134,00	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:		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
Formuła									
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	32 550,00	27 433,14	27 433,14	674 607,64	674 607,64	674 607,64	32 550,00	27 433,14	32 550,00
Plan 3 kw. 2018	0,00	0,00	0,00	1 109 601,00	1 109 601,00	1 109 601,00	488,00	0,00	488,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	1 108 296,00	1 108 296,00	1 108 296,00	488,00	0,00	488,00
2019	0,00	0,00	0,00	2 099 355,00	2 099 355,00	826 626,00	148 674,00	126 783,94	354,00
2020	0,00	0,00	0,00	329 954,00	329 954,00	15 116,00	5 354,00	4 274,00	354,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	347,00	0,00	347,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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
Formuła									
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
Wykonanie 2017	2 029 127,44	996 590,91	1 914 258,59	1 032 536,53	917 667,68	473 190,73	473 190,73	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	2 255 654,00	1 158 900,00	2 221 154,00	1 096 754,00	1 062 254,00	146 956,00	146 956,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	2 065 156,00	1 068 011,00	1 994 226,00	997 145,00	939 745,00	145 620,00	145 620,00	459 954,00	459 954,00
2019	3 048 511,00	1 728 985,00	672 079,00	1 319 526,00	215 823,00	662 894,00	215 823,00	0,00	0,00
2020	512 579,00	329 954,00	15 116,00	182 625,00	2 668,00	182 625,00	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
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego 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
Formuła									
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	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
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie						
				w tym:			
	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	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	Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) x
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
Wykonanie 2016	344 300,00	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
Plan 3 kw. 2018	383 453,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	843 407,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	590 203,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	570 203,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	570 203,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	790 203,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	790 256,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	734 683,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	698 437,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	661 323,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	561 601,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	210 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* 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 poz 86, z późn zm). Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także poz. 9.6.-9.6.1 i pozycji z sekcji nr 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

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 III/23/2018 Rady Gminy Zbójno z dnia 27 grudnia 2018 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zbójno na lata 2019-2029

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				4 374 291,31	3 188 358,00	897 933,00	347,00	0,00	4 107 628,00
1.a	- wydatki bieżące				244 863,00	187 174,00	5 354,00	347,00	0,00	192 875,00
1.b	- wydatki majątkowe				4 129 428,31	3 001 184,00	892 579,00	0,00	0,00	3 914 753,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				3 843 841,31	3 141 858,00	517 933,00	347,00	0,00	3 681 128,00
1.1.1	- wydatki bieżące				149 863,00	143 674,00	5 354,00	347,00	0,00	149 375,00
1.1.1.1	Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0 -	Urząd Gminy Zbójno	2017	2021	1 543,00	354,00	354,00	347,00	0,00	1 055,00
1.1.1.2	Podniesienie kompetencji cyfrowych mieszkańców województw: kujawsko-pomorskiego i łódzkiego -	Urząd Gminy Zbójno	2018	2020	148 320,00	143 320,00	5 000,00	0,00	0,00	148 320,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				3 693 978,31	2 998 184,00	512 579,00	0,00	0,00	3 531 753,00
1.1.2.1	Modernizacja oczyszczalni ścieków i sieci wodociągowej w miejscowości Zbójno	Urząd Gminy Zbójno	2015	2019	1 159 232,31	1 078 322,00	0,00	0,00	0,00	1 078 322,00
1.1.2.2	Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0 -	Urząd Gminy Zbójno	2017	2020	172 362,00	136 793,00	17 784,00	0,00	0,00	154 577,00
1.1.2.3	Przebudowa drogi gminnej nr 110512C Zbójno-Ciepień -	Urząd Gminy Zbójno	2016	2020	1 745 015,00	1 229 230,00	494 795,00	0,00	0,00	1 745 015,00
1.1.2.4	Zagospodarowanie terenu wokół świetlicy wiejskiej w miejscowości Sitno -	Urząd Gminy Zbójno	2018	2019	559 989,00	546 459,00	0,00	0,00	0,00	546 459,00
1.1.2.5	Modernizacja oczyszczalni ścieków w miejscowości Zbójno - etap II -	Urząd Gminy Zbójno	2018	2020	57 380,00	7 380,00	0,00	0,00	0,00	7 380,00
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				530 450,00	46 500,00	380 000,00	0,00	0,00	426 500,00
1.3.1	- wydatki bieżące				95 000,00	43 500,00	0,00	0,00	0,00	43 500,00
1.3.1.1	Studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego Gminy Zbójno -	Urząd Gminy Zbójno	2017	2019	95 000,00	43 500,00	0,00	0,00	0,00	43 500,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				435 450,00	3 000,00	380 000,00	0,00	0,00	383 000,00
1.3.2.1	Modernizacja stacji uzdatniania wody wraz z budową studni głębinowej i zbiornika retencyjnego naziemnego wody czystej w mc. Działyń -	Urząd Gminy Zbójno	2018	2020	431 900,00	0,00	380 000,00	0,00	0,00	380 000,00
1.3.2.2	Nabycie nieruchomości gruntowej, działka nr 26/2 położonej w Zosinie, w wyniku zamiany -	Urząd Gminy Zbójno	2018	2019	2 500,00	2 250,00	0,00	0,00	0,00	2 250,00
1.3.2.3	Nabycie nieruchomości gruntowych, działki nr 163/5 i 163/9, w wyniku zamiany -	Urząd Gminy Zbójno	2018	2019	1 050,00	750,00	0,00	0,00	0,00	750,00

Uzasadnienie

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Zbójno na lata 2019-2029

Za bazę do opracowania wieloletniej prognozy finansowej na kolejne lata przyjęto projekt budżetu gminy na rok 2019. W latach 2020-2024 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 2025-2029 dochody i wydatki zaplanowano na poziomie roku 2024.

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

Wskaźnik	2020	2021	2022	2023	2024
Wzrost gospodarczy (dynamika PKB)	3,7	3,6	3,5	3,1	3,0
Poziom cen (dynamika CPI)	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5
Wzrost przeciętnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej	2,9	2,9	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 stałym poziomie roku 2019.

Dotacje celowe z budżetu państwa. Za podstawę do ustalenia wysokości tych dotacji dla lat objętych

prognozą przyjęto wysokość dotacji z roku 2018, ponieważ informacje o zmianach wysokości otrzymanych dotacji wpływają w ciągu roku budżetowego.

Pozostałe dochody w latach prognozy zaplanowano na stałym poziomie w wysokości planowanych dochodów na rok 2019.

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 szczegółowości 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 przeciętnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej, w pozostałych działach w latach 2020-2022 przyjęto wskaźnik równy 50% wzrostu poziomu wynagrodzeń, od roku 2023 o poziom inflacji.

Wydatki finansowane z dotacji celowych zaplanowano na stałym poziomie roku 2018.

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 zaplanowanych w roku 2018, uwzględniając obowiązujące marże i prognozowane stawki bazowe.

Wydatki majątkowe. W roku 2020 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 2019.

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.