

**Zarządzenie Nr 909/18**  
**Wójta Gminy Dziemiany**  
**z dnia 9 listopada 2018r.**

**w sprawie przyjęcia projektu Uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej dla Gminy Dziemiany na lata 2019-2029**

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

**zarządzam co następuje:**

§ 1

Przyjmuje się projekt Uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej dla Gminy Dziemiany na lata 2019-2029 wraz z objaśnieniami i załącznikami Nr 1 i Nr 2 do projektu w/w Uchwały.

§ 2

Projekt Uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej dla Gminy Dziemiany na lata 2019-2029 wraz z objaśnieniami należy w terminie do dnia 15 listopada 2018 roku przedłożyć:

- Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Gdańsku - celem zaopiniowania
- Radzie Gminy w Dziemianach

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia

PROJEKT

**Uchwała Nr .....**  
**Rady Gminy Dziemiany**  
**z dnia .....r.**

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej dla Gminy Dziemiany  
na lata 2019-2029**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2018 poz. 994 ze zm.) art. 229, 230, 231 oraz 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2017 r., poz. 2077 ze zm.)

**Rada Gminy Dziemiany uchwala co następuje:**

§ 1

1. Wieloletnia Prognoza Finansowa dla Gminy Dziemiany otrzymuje brzmienie zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Do Wieloletniej Prognozy Finansowej dla Gminy Dziemiany dołącza się objaśnienia przyjętych wartości.

§ 2

Wykaz przedsięwzięć realizowanych w Gminie Dziemiany otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3

Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją zamieszczonych w prognozie przedsięwzięć,
- 2) 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

– do wysokości limitów zobowiązań określonych załącznikiem nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 4

Traci moc Uchwała Nr XLIII/218/17 Rady Gminy Dziemiany z dnia 29 grudnia 2017r. w sprawie: przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej dla Gminy Dziemiany na lata 2018-2031.

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2019r.

## **Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dziemiany na lata 2019-2029.**

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

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

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

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2029. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Dziemiany została przygotowana na lata 2019-2029.

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

### **1. Założenia makroekonomiczne**

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

finansową jednostki.

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

Prognozę oparto o następujące założenia:

1) dla roku 2019 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;  
2) dla lat 2020-2023 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji oraz dynamiki PKB.

3) dla lat 2024-2029 przyjęto stałe wielkości dochodów i wydatków uznając, że planowanie wzrostów poza okres 3 letni jest obarczone zbyt dużym ryzykiem błędu.

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

## **2. Dochody**

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

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

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

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

### **2.1 Dochody bieżące**

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Dziemiany oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych w latach 2019-2022.

### **Podatek od nieruchomości**

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych wysokość stawek podatku od nieruchomości nie mogą przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. Wpływy z tytułu podatku od nieruchomości na 2019 rok zaplanowano w oparciu o uchwałę nr LIV/279/18 w sprawie określenia wysokości rocznych stawek podatku od nieruchomości na 2019 rok.

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

### **Udział w podatkach centralnych**

Jako, że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w latach 2019-2029 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB.

### **Subwencje i dotacje na zadania bieżące**

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

## **2.2 Dochody majątkowe**

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

W 2019 roku dochody ze sprzedaży majątku nie zaplanowano. Zaplanowano jedynie dochody z tytułu dotacji ze środków UE. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

## **3. Wydatki**

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

### **3.1 Wydatki bieżące**

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- 1) wydatki na poręczenia i gwarancje;
- 2) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;

- 3) wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- 4) pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2019 przyjęto projekt budżetu. W latach 2020-2022 dokonano indeksacji o wagi wskaźników inflacji i PKB. O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona, o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od zawartych w umowach kredytowych, pożyczkowych i emisji obligacji postanowień.

### 3.2 Wydatki majątkowe

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

## 4. Wynik budżetu

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

Tabela 4. Wynik budżetu Gminy Dziemiany

	2019	2020	2021	2022
Dochody	23 379 801,00	23 748 213,00	24 540 592,00	25 473 437,00
Wydatki	23 990 037,00	22 958 949,00	23 755 589,00	24 573 564,00
Wynik budżetu	-610 236,00	789 264,00	785 003,00	899 873,00
	2023	2024	2025	2026
Dochody	25 473 437,00	25 473 437,00	25 473 437,00	25 473 437,00
Wydatki	24 599 937,00	24 673 437,00	24 673 437,00	24 673 437,00
Wynik budżetu	873 500,00	800 000,00	800 000,00	800 000,00
	2027	2028	2029	
Dochody	25 473 437,00	25 473 437,00	25 473 437,00	
Wydatki	24 773 437,00	24 873 437,00	24 673 437,00	
Wynik budżetu	700 000,00	600 000,00	800 000,00	

Zródło: Opracowanie własne.

## 5. Przychody

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

W okresie objętym prognozą planuje się zaciągnąć nowe zobowiązanie.

## 6. Rozchody

Na dzień 01.01.2019 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 7 237 404,00 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2029.

## 7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

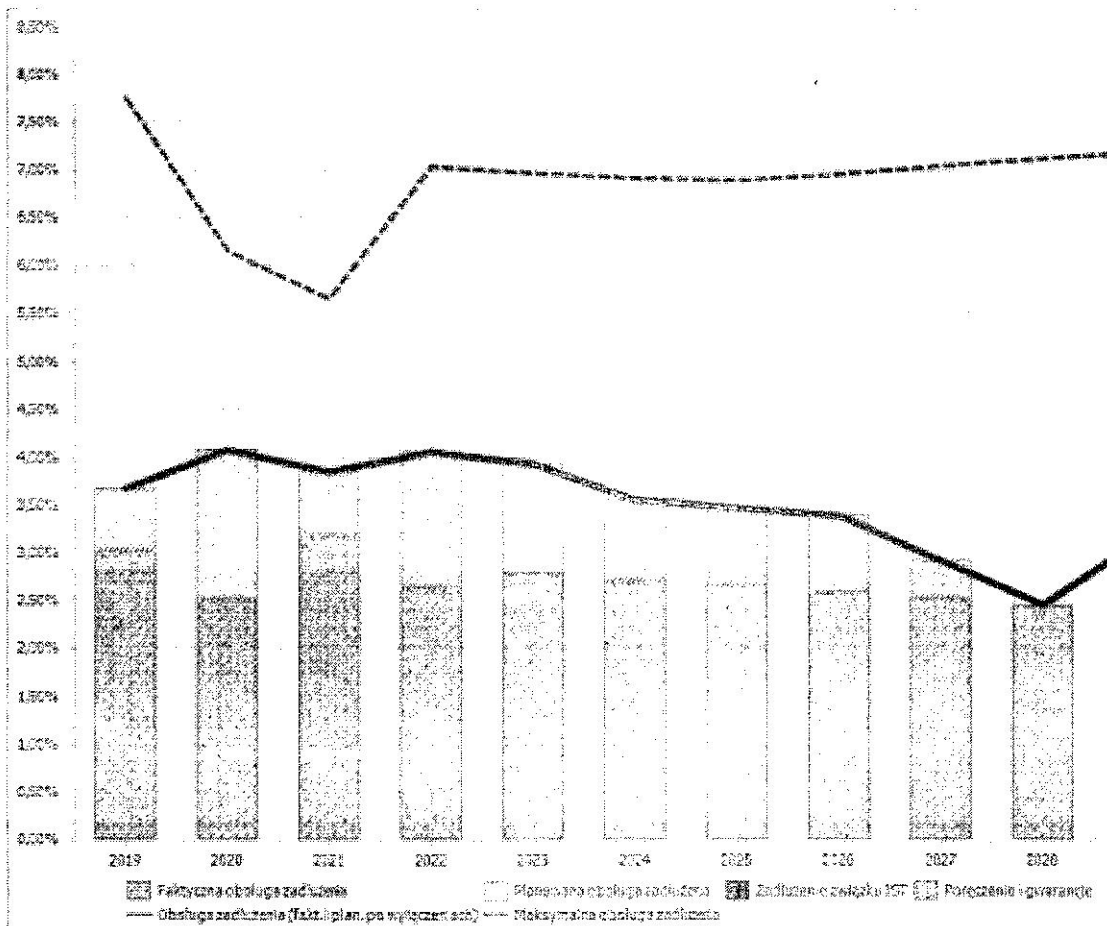
Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów nie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

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

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	3,68%	4,08%	3,86%	4,06%	3,94%	3,56%	3,48%
Maksymalna obsługa zadłużenia	7,76%	6,16%	5,66%	7,04%	6,97%	6,92%	6,90%
Zachowanie relacji z art. 243	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2026	2027	2028	2029			
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	3,40%	2,93%	2,47%	3,18%			
Maksymalna obsługa zadłużenia	6,96%	7,05%	7,13%	7,20%			
Zachowanie relacji z art. 243	Tak	Tak	Tak	Tak			

Źródło: Opracowanie własne.

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej.



# Wieloletnia prognoza finansowa 1)

załącznik nr 1 do  
zarządzenia nr 909/18  
z dnia 2018-11-09

Lp	1	Dochody ogółem x	Dochody biżące x	w tym:						z tego:			w tym:		
				1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	w tym:		1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2	
								Podatki i opłaty 3)	z podatku od nieruchomości						z subwencji ogólnej
2019	23 379 801,00	22 736 776,00	2 726 434,00	80 000,00	3 140 234,00	1 887 000,00	8 665 001,00	7 124 384,00	643 025,00	0,00	643 025,00	0,00	0,00		
2020	23 748 213,00	23 613 213,00	2 999 077,00	88 000,00	3 159 075,00	1 898 322,00	8 665 031,00	7 665 210,00	135 000,00	0,00	135 000,00	0,00	0,00		
2021	24 540 592,00	24 540 592,00	3 298 985,00	96 800,00	3 178 030,00	1 909 711,00	8 665 001,00	8 202 844,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2022	25 473 437,00	25 473 437,00	3 628 883,00	106 480,00	3 197 098,00	1 921 170,00	8 665 001,00	8 777 043,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2023	25 473 437,00	25 473 437,00	3 628 883,00	106 480,00	3 197 098,00	1 921 170,00	8 665 001,00	8 777 043,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2024	25 473 437,00	25 473 437,00	3 628 883,00	106 480,00	3 197 098,00	1 921 170,00	8 665 001,00	8 777 043,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2025	25 473 437,00	25 473 437,00	3 628 883,00	106 480,00	3 197 098,00	1 921 170,00	8 665 001,00	8 777 043,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	25 473 437,00	25 473 437,00	3 628 883,00	106 480,00	3 197 098,00	1 921 170,00	8 665 001,00	8 777 043,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027	25 473 437,00	25 473 437,00	3 628 883,00	106 480,00	3 197 098,00	1 921 170,00	8 665 001,00	8 777 043,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2028	25 473 437,00	25 473 437,00	3 628 883,00	106 480,00	3 197 098,00	1 921 170,00	8 665 001,00	8 777 043,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2029	25 473 437,00	25 473 437,00	3 628 883,00	106 480,00	3 197 098,00	1 921 170,00	8 665 001,00	8 777 043,00	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 wykresających 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.

Lp	Wydatki ogółem x	z tego:										Wydatki majątkowe x
		w tym:										
		Wydatki bieżące x	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekazanego 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	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wykład krajowy) x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wykład krajowy) x	2.1.3.1.2	2.2	
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	2.1.3.1.2	2.2			
2019	23 990 037,00	21 079 857,00	0,00	0,00	x	170 000,00	170 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 910 180,00
2020	22 958 949,00	21 944 127,00	0,00	0,00	x	179 671,00	179 671,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 014 822,00
2021	23 755 589,00	22 819 920,00	0,00	0,00	x	161 158,00	161 158,00	0,00	0,00	0,00	0,00	935 669,00
2022	24 573 564,00	23 726 603,00	0,00	0,00	x	134 636,00	134 636,00	0,00	0,00	0,00	0,00	846 961,00
2023	24 599 937,00	23 721 988,00	0,00	0,00	x	130 021,00	130 021,00	0,00	0,00	0,00	0,00	877 949,00
2024	24 673 437,00	23 699 817,00	0,00	0,00	x	107 850,00	107 850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	973 620,00
2025	24 673 437,00	23 678 657,00	0,00	0,00	x	86 690,00	86 690,00	0,00	0,00	0,00	0,00	994 780,00
2026	24 673 437,00	23 657 497,00	0,00	0,00	x	65 530,00	65 530,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 015 940,00
2027	24 773 437,00	23 637 712,00	0,00	0,00	x	45 745,00	45 745,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 135 725,00
2028	24 873 437,00	23 620 677,00	0,00	0,00	x	28 710,00	28 710,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 252 760,00
2029	24 673 437,00	23 602 407,00	0,00	0,00	x	10 440,00	10 440,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 071 030,00

4. W pozycji wykazuje się kwoty dla lat budżetowych 2019-2018

Lp	Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	Przychody budżetu <sup>x</sup>	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>5) x</sup>	w tym:
					41	411		42	421		43	431		
2019		-610 236,00	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	670 236,00	0,00	0,00	0,00
2020		789 264,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021		785 003,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022		899 873,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023		873 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024		800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025		800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026		800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027		700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028		600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029		800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

z tego:

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:							Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
		5.1 Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	5.1.1 łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	z tego:			5.2 Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	6 Kwota długu x		7 Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych
				5.1.1.1 kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	5.1.1.2 kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x	5.1.1.3 kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy 6) x				
2019	689 764,00	689 764,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 847 640,00	0,00	8.1 1 656 919,00	8.2 1 656 919,00
2020	789 264,00	789 264,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 058 376,00	0,00	1 659 086,00	1 659 086,00
2021	785 003,00	785 003,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 273 373,00	0,00	1 720 672,00	1 720 672,00
2022	899 873,00	899 873,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 373 500,00	0,00	1 746 834,00	1 746 834,00
2023	873 500,00	873 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 500 000,00	0,00	1 751 449,00	1 751 449,00
2024	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 700 000,00	0,00	1 773 620,00	1 773 620,00
2025	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 900 000,00	0,00	1 794 780,00	1 794 780,00
2026	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 100 000,00	0,00	1 815 940,00	1 815 940,00
2027	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	0,00	1 835 725,00	1 835 725,00
2028	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	0,00	1 852 760,00	1 852 760,00
2029	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 871 030,00	1 871 030,00

6) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 39 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. 1195), oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych

7) Skrybowanie o środki określone w przepisach dotyczących w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych zgodnie z art. 242 ustawy

8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 29 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.

Wskaźnik spłaty zobowiązań									
Lp	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	Kwota zobowiązań związku przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy, x danej rok <sup>x</sup>	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu ustalonego dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) x	Wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń	Wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu obciążonych w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu obciążonych w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu obciążonych w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego (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	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
2019	3,68%	3,68%	0,00	3,68%	7,09%	7,78%	7,76%	TAK	TAK
2020	4,08%	4,08%	0,00	4,08%	7,03%	6,16%	6,16%	TAK	TAK
2021	3,86%	3,86%	0,00	3,86%	7,01%	5,66%	5,66%	TAK	TAK
2022	4,06%	4,06%	0,00	4,06%	6,86%	7,04%	7,04%	TAK	TAK
2023	3,94%	3,94%	0,00	3,94%	6,88%	6,97%	6,97%	TAK	TAK
2024	3,56%	3,56%	0,00	3,56%	6,96%	6,92%	6,92%	TAK	TAK
2025	3,48%	3,48%	0,00	3,48%	7,05%	6,90%	6,90%	TAK	TAK
2026	3,40%	3,40%	0,00	3,40%	7,13%	6,96%	6,96%	TAK	TAK
2027	2,93%	2,93%	0,00	2,93%	7,21%	7,05%	7,05%	TAK	TAK
2028	2,47%	2,47%	0,00	2,47%	7,27%	7,13%	7,13%	TAK	TAK
2029	3,18%	3,18%	0,00	3,18%	7,35%	7,20%	7,20%	TAK	TAK

g) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 35 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej oraz wyłączenia związane z emisją obligacji przyobrotowych. Identyfikacja wyłączenia dotyczy pozycji 9.6.1

Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych										
Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej 10)	w tym na:	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego 11)	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane 12)	Nowe wydatki inwestycyjne 13)	Wydatki majątkowe w formie dotacji
						bieżące	majątkowe			
LP	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6
	0,00	0,00	9 435 134,00	2 554 827,00	2 430 375,00	394 769,00	2 035 606,00	0,00	2 910 180,00	0,00
2020	789 264,00	789 264,00	9 695 808,00	2 631 471,00	1 085 000,00	35 000,00	1 000 000,00	0,00	1 014 822,00	0,00
2021	785 003,00	785 003,00	9 986 662,00	2 710 415,00	0,00	0,00	0,00	0,00	995 669,00	0,00
2022	899 873,00	899 873,00	10 286 282,00	2 791 728,00	0,00	0,00	0,00	0,00	846 961,00	0,00
2023	873 500,00	873 500,00	10 286 282,00	2 791 728,00	0,00	0,00	0,00	0,00	877 949,00	0,00
2024	800 000,00	800 000,00	10 286 282,00	2 791 728,00	0,00	0,00	0,00	0,00	973 620,00	0,00
2025	800 000,00	800 000,00	10 286 282,00	2 791 728,00	0,00	0,00	0,00	0,00	984 780,00	0,00
2026	800 000,00	800 000,00	10 286 282,00	2 791 728,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 015 940,00	0,00
2027	700 000,00	700 000,00	10 286 282,00	2 791 728,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 135 725,00	0,00
2028	600 000,00	600 000,00	10 286 282,00	2 791 728,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 252 760,00	0,00
2029	800 000,00	800 000,00	10 286 282,00	2 791 728,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 071 030,00	0,00

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, jako że: Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w częściach prognozy finansowej.

11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dz. 750. Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdział od 75017 do 75623).

12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji: rozpoczętych do momentu w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.

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



Wyszczególnienie	12.4	Wydaki 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:	Wydaki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydaki na wykład 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:	Wydaki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w całości środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 15)	w tym:	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstałe 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:
2019	284 606,00	230 921,00	230 921,00	230 921,00	95 156,00	95 156,00	95 156,00	12,6	12,7	12,7,1
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także taki program, projekt lub zadanie przynoszące dochód, dla których pozostają finansowane ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustacia są po odliczeniu zyskowanego dochodu obciążonego zgodnie z przepisami U.o. Europejskiej dotyczący takiego programu, projektu lub zadania.





# Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do  
zarządzenia nr 909/18  
z dnia 2018-11-09

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)				4 709 481,00	1 035 000,00	0,00	0,00	0,00	3 948 505,00
1.a	- wydatki bieżące				1 475 269,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	712 239,00
1.b	- wydatki majątkowe				3 234 212,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	3 234 212,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.15 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:				1 810 875,00	38 000,00	0,00	0,00	0,00	1 047 659,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 475 269,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	712 239,00
1.1.1.1	Akademia przedszkolaka	Urząd Gminy W Dziemianach	2017	2019	572 298,00	0,00	0,00	0,00	0,00	572 298,00
1.1.1.2	ZAPEWNIENIE DOSTĘPU DO INTERNETU OSOBOM ZAGROZONYM WYKLUCZENIEM CYFROWYM Z TERENU GMINY DZIEMIANY	Urząd Gminy W Dziemianach	2013	2020	902 976,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	140 000,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				335 606,00	0,00	0,00	0,00	0,00	335 606,00
1.1.2.1	Akademia przedszkolaka	Urząd Gminy W Dziemianach	2017	2019	137 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	137 000,00
1.1.2.2	Budowa domu ratownika na gminnym kąpielisku w Dziemianach - Budowa domu ratownika na gminnym kąpielisku w Dziemianach	Urząd Gminy W Dziemianach	2017	2019	198 606,00	0,00	0,00	0,00	0,00	198 606,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerswa publiczno-rywatnego, 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:				2 898 606,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	2 898 606,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				2 898 606,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	2 898 606,00
1.3.2.1	Budowa domu ratownika na gminnym kąpielisku w Dziemianach	Urząd Gminy W Dziemianach	2017	2019	198 606,00	0,00	0,00	0,00	0,00	198 606,00
1.3.2.2	Rozbudowa budynku ŻKiw w Dziemianach	Urząd Gminy W Dziemianach	2019	2020	2 700 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	2 700 000,00