

**UCHWAŁA NR V/19/2018
RADY GMINY GRUDZIĄDZ**

z dnia 20 grudnia 2018 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Grudziądz na lata 2019 – 2031

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. (Dz. U. z 2018 r., poz. 994, poz. 1000, poz. 1349 i poz. 1432), art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 6 i 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r., poz. 2077 oraz z 2018 r., poz. 62, poz. 1000, poz. 1366, poz. 1669 i poz. 1693) uchwała się, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Grudziądz na lata 2019 – 2031, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do uchwały.

§ 2. Przyjmuje się wykaz planowanych do realizacji przedsięwzięć w latach 2019 – 2022 Gminy Grudziądz określonych w Załączniku Nr 2 do uchwały.

§ 3. Przyjmuje się objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej zgodnie z Załącznikiem Nr 3 do uchwały.

§ 4. 1. Upoważnia się Wójta Gminy Grudziądz do:

- 1) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć określonych w Załączniku Nr 2 do uchwały;
- 2) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym 2019 i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania Gminy i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

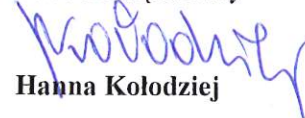
2. Upoważnia się Wójta Gminy Grudziądz do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Grudziądz.

§ 6. Traci moc uchwała Nr XLVIII/435/2017 Rady Gminy Grudziądz z dnia 28 grudnia 2017 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Grudziądz na lata 2018 – 2029.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2019 r.

Przewodnicząca Rady


Hanna Kołodziej

1)

Wieloletnia Prognoza Finansowa

| Wyszczególnienie | Dochody ogółem | z tego: | | | | | | | | | | w tym: | | | | | | | |
|------------------|----------------|-----------------|---|------------|---------------|---------------|---------------|---|--------------|------------------|-------|--------|----------------------------|--|---------------------|---|-------------------|----------------------|--|
| | | Dochody bieżące | 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 | | | z podatku od nieruchomości | | z subwencji ogólnej | z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące | Dochody majątkowe | ze sprzedaży majątku | z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje |
| | | | 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 | | | | | | | |
| Lp | 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 | w tym: | | | | | | | |
| Formuła | [1..1]+[1.2] | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Wykonanie 2016 | 53 570 941,67 | 50 379 675,49 | 9 751 251,00 | 373 250,85 | 13 423 261,49 | 7 951 965,43 | 9 844 146,00 | 13 794 312,35 | 3 191 266,18 | 448 964,82 | | | | | | | | | |
| Wykonanie 2017 | 60 638 021,40 | 55 029 379,96 | 10 173 026,00 | 480 376,58 | 14 812 620,09 | 8 596 392,03 | 10 104 354,21 | 16 018 854,77 | 5 608 641,44 | 278 386,16 | | | | | | | | | |
| Plan 3 kw. 2018 | 62 355 313,69 | 56 204 747,07 | 9 897 301,00 | 370 000,00 | 16 277 226,00 | 10 348 000,00 | 10 932 269,00 | 15 226 605,71 | 6 150 566,62 | 300 000,00 | | | | | | | | | |
| Wykonanie 2018 | 62 355 313,69 | 56 204 747,07 | 9 897 301,00 | 370 000,00 | 16 277 226,00 | 10 348 000,00 | 10 932 269,00 | 15 226 605,71 | 6 150 566,62 | 300 000,00 | | | | | | | | | |
| 2019 | 61 080 029,44 | 57 037 262,40 | 12 472 856,00 | 370 000,00 | 16 206 900,00 | 10 096 500,00 | 11 796 379,00 | 12 677 101,40 | 4 042 767,04 | 300 000,00 | | | | | | | | | |
| 2020 | 62 652 201,00 | 59 302 201,00 | 12 472 856,00 | 370 000,00 | 16 610 600,00 | 9 500 000,00 | 11 796 379,00 | 13 539 454,00 | 3 350 000,00 | 50 000,00 | | | | | | | | | |
| 2021 | 62 431 682,00 | 60 381 682,00 | 12 472 856,00 | 370 000,00 | 15 610 600,00 | 9 500 000,00 | 11 796 379,00 | 15 539 454,00 | 2 050 000,00 | 50 000,00 | | | | | | | | | |
| 2022 | 62 929 823,00 | 60 879 823,00 | 12 472 856,00 | 370 000,00 | 15 610 600,00 | 9 500 000,00 | 11 796 379,00 | 13 539 454,00 | 2 050 000,00 | 50 000,00 | | | | | | | | | |
| 2023 | 62 422 357,00 | 62 372 357,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 50 000,00 | 50 000,00 | | | | | | | | | |
| 2024 | 64 418 273,00 | 64 368 273,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 50 000,00 | 50 000,00 | | | | | | | | | |
| 2025 | 66 413 389,00 | 66 363 389,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 50 000,00 | 50 000,00 | | | | | | | | | |
| 2026 | 68 354 599,00 | 68 354 599,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | | | | | |
| 2027 | 68 354 599,00 | 68 354 599,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | | | | | |
| 2028 | 68 354 599,00 | 68 354 599,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | | | | | |
| 2029 | 68 354 599,00 | 68 354 599,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | | | | | |
| 2030 | 68 354 599,00 | 68 354 599,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | | | | | |
| 2031 | 68 354 599,00 | 68 354 599,00 | 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 | Wydatki bieżące | z tego: | | | | | | Wydatki majątkowe | |
|------------------|----------------|-----------------|---------|---------|-------|------------|------------|-----------|-------------------|---------------|
| | | | w tym: | | | | | | | |
| | | | 2.1.1 | 2.1.1.1 | 2.1.2 | 2.1.3 | 2.1.3.1 | 2.1.3.1.1 | | |
| 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 | 52 461 828,89 | 44 971 641,13 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 361 589,30 | 361 589,30 | 0,00 | 0,00 | 7 490 187,76 |
| Wykonanie 2017 | 63 821 162,05 | 48 263 158,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 381 020,72 | 381 020,72 | 0,00 | 0,00 | 15 558 003,55 |
| Plan 3 kw. 2018 | 76 589 347,69 | 53 017 632,69 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 580 000,00 | 580 000,00 | 0,00 | 0,00 | 23 571 715,00 |
| Wykonanie 2018 | 76 589 347,69 | 53 017 632,69 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 580 000,00 | 580 000,00 | 0,00 | 0,00 | 23 571 715,00 |
| 2019 | 64 400 869,44 | 53 147 261,44 | 0,00 | 0,00 | X | 700 000,00 | 700 000,00 | 0,00 | 0,00 | 11 253 608,00 |
| 2020 | 59 959 509,00 | 52 655 235,00 | 0,00 | 0,00 | X | 900 000,00 | 900 000,00 | 0,00 | 0,00 | 7 304 274,00 |
| 2021 | 59 986 360,04 | 53 655 235,00 | 0,00 | 0,00 | X | 900 000,00 | 900 000,00 | 0,00 | 0,00 | 6 331 125,04 |
| 2022 | 59 685 125,00 | 53 655 235,00 | 0,00 | 0,00 | X | 900 000,00 | 900 000,00 | 0,00 | 0,00 | 6 029 890,00 |
| 2023 | 59 181 557,00 | 53 655 235,00 | 0,00 | 0,00 | X | 900 000,00 | 900 000,00 | 0,00 | 0,00 | 5 526 322,00 |
| 2024 | 61 534 267,00 | 53 755 235,00 | 0,00 | 0,00 | X | 900 000,00 | 900 000,00 | 0,00 | 0,00 | 7 779 032,00 |
| 2025 | 63 629 383,00 | 53 655 235,00 | 0,00 | 0,00 | X | 900 000,00 | 900 000,00 | 0,00 | 0,00 | 9 974 148,00 |
| 2026 | 63 070 593,00 | 53 655 235,00 | 0,00 | 0,00 | X | 900 000,00 | 900 000,00 | 0,00 | 0,00 | 9 415 356,00 |
| 2027 | 65 370 593,00 | 53 655 235,00 | 0,00 | 0,00 | X | 900 000,00 | 900 000,00 | 0,00 | 0,00 | 11 715 356,00 |
| 2028 | 64 748 047,96 | 53 655 235,00 | 0,00 | 0,00 | X | 900 000,00 | 900 000,00 | 0,00 | 0,00 | 11 092 812,96 |
| 2029 | 65 354 599,00 | 53 655 235,00 | 0,00 | 0,00 | X | 900 000,00 | 900 000,00 | 0,00 | 0,00 | 11 699 364,00 |
| 2030 | 65 650 062,33 | 53 655 235,00 | 0,00 | 0,00 | X | 900 000,00 | 900 000,00 | 0,00 | 0,00 | 11 994 827,33 |
| 2031 | 66 812 952,67 | 53 655 235,00 | 0,00 | 0,00 | X | 900 000,00 | 900 000,00 | 0,00 | 0,00 | 13 157 717,67 |

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

| Wyszczególnienie | Wynik budżetu | Przychody budżetu | Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych | z tego: | | | | | | w tym: | |
|------------------|----------------|-------------------------------|------------------------------------|---------|--------------|------------------------------|---------------|---------------|-----------|--------|------------------------------|
| | | | | 4.1 | w tym: | | 4.2 | 4.3 | w tym: | | |
| | | | | | 4.1.1 | na pokrycie deficytu budżetu | | | 4.2.1 | | na pokrycie deficytu budżetu |
| 3 | 4 | [4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4] | 4.1 | 4.1.1 | 4.2 | 4.2.1 | 4.3 | 4.3.1 | 4.4 | 4.4.1 | |
| Formuła | [1] - [2] | | | | | | | | | | |
| Wykonanie 2016 | 1 109 112,78 | 6 444 415,36 | 0,00 | 0,00 | 3 418 915,36 | 0,00 | 3 000 000,00 | 0,00 | 25 500,00 | 0,00 | |
| Wykonanie 2017 | -3 183 140,65 | 10 904 697,14 | 0,00 | 0,00 | 4 864 197,14 | 3 183 140,65 | 6 000 000,00 | 0,00 | 40 500,00 | 0,00 | |
| Plan 3 kw. 2018 | -14 234 034,00 | 16 259 634,00 | 0,00 | 0,00 | 1 650 234,00 | 1 650 234,00 | 14 609 400,00 | 12 593 800,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Wykonanie 2018 | -14 234 034,00 | 16 259 634,00 | 0,00 | 0,00 | 1 650 234,00 | 1 650 234,00 | 14 609 400,00 | 12 593 800,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2019 | -3 320 840,00 | 6 110 000,00 | 0,00 | 0,00 | 10 000,00 | 0,00 | 6 100 000,00 | 3 320 840,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2020 | 2 692 692,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2021 | 2 445 321,96 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2022 | 3 244 698,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2023 | 3 240 800,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2024 | 2 884 006,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2025 | 2 784 006,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2026 | 5 284 006,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2027 | 2 984 006,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2028 | 3 606 551,04 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2029 | 3 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2030 | 2 704 536,67 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2031 | 1 541 646,33 | 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 | z tego: | | | | | | Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu |
|------------------|------------------|---|--|--|---|--|--|---|
| | | Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych | w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy | z tego: | | | | |
| | | | | kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy | kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy | kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy | | |
| 5 | 5.1 | 5.1.1 | 5.1.1.1 | 5.1.1.2 | 5.1.1.3 | 5.2 | | |
| Formula | [5.1] + [5.2] | [5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3] | | | | | | |
| Wykonanie 2016 | 2 689 331,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 25 500,00 | | |
| Wykonanie 2017 | 1 666 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 50 500,00 | | |
| Plan 3 kw. 2018 | 2 025 600,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 000,00 | | |
| Wykonanie 2018 | 2 025 600,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 000,00 | | |
| 2019 | 2 789 160,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 000,00 | | |
| 2020 | 2 692 692,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 2021 | 2 445 321,96 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 2022 | 3 244 698,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 2023 | 3 240 800,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 2024 | 2 884 006,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 2025 | 2 784 006,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 2026 | 5 284 006,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 2027 | 2 984 006,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 2028 | 3 606 551,04 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 2029 | 3 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 2030 | 2 704 536,67 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 2031 | 1 541 646,33 | 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 | Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych | Relacja zrównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy | |
|------------------|---------------|---|---|--|
| | | | Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi | Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki |
| Lp | 6 | 7 | 8.1 | 8.2 |
| Formuła | | | [1.1] - [2.1] | [1.1] + (4.1) - (4.2) - (2.1) - (2.2) |
| Wykonanie 2016 | 16 113 230,00 | 0,00 | 5 408 034,36 | 8 826 949,72 |
| Wykonanie 2017 | 20 497 630,00 | 0,00 | 6 766 221,46 | 11 630 418,60 |
| Plan 3 kw. 2018 | 33 091 430,00 | 0,00 | 3 187 114,38 | 4 837 348,38 |
| Wykonanie 2018 | 33 091 430,00 | 0,00 | 3 187 114,38 | 4 837 348,38 |
| 2019 | 36 412 270,00 | 0,00 | 3 890 000,96 | 3 900 000,96 |
| 2020 | 33 719 578,00 | 0,00 | 6 646 966,00 | 6 646 966,00 |
| 2021 | 31 274 256,04 | 0,00 | 6 726 447,00 | 6 726 447,00 |
| 2022 | 28 029 558,04 | 0,00 | 7 224 588,00 | 7 224 588,00 |
| 2023 | 24 788 758,04 | 0,00 | 8 717 122,00 | 8 717 122,00 |
| 2024 | 21 904 752,04 | 0,00 | 10 613 038,00 | 10 613 038,00 |
| 2025 | 19 120 746,04 | 0,00 | 12 708 154,00 | 12 708 154,00 |
| 2026 | 13 836 740,04 | 0,00 | 14 699 364,00 | 14 699 364,00 |
| 2027 | 10 852 734,04 | 0,00 | 14 699 364,00 | 14 699 364,00 |
| 2028 | 7 246 183,00 | 0,00 | 14 699 364,00 | 14 699 364,00 |
| 2029 | 4 246 183,00 | 0,00 | 14 699 364,00 | 14 699 364,00 |
| 2030 | 1 541 646,33 | 0,00 | 14 699 364,00 | 14 699 364,00 |
| 2031 | 0,00 | 0,00 | 14 699 364,00 | 14 699 364,00 |

- 7) Skorygowanie 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. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.

| Wskaźnik spłaty zobowiązań | | | | | | | | | |
|--|---|---|---|--|--|--|--|--|--|
| Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu jedynostki samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok. | Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu jedynostki samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok. | Kwota zobowiązań z tytułu jedynostki samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy | Wskaźnik łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu jedynostki samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok | Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki budżetu, do których dojdzie w danym roku budżetowym (wskaźnik jedynostki) | Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzedzających lat) | Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzedzających lat) | Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu jedynostki samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok | Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu jedynostki samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok | Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu jedynostki samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok |
| 9.1 | 9.2 | 9.3 | 9.4 | 9.5 | 9.6 | 9.6.1 | 9.7 | 9.7.1 | |
| $(Z_{1.1}) + (Z_{1.3.1}) + [5.11] / [1]$ | $\frac{W_{1.1} + W_{1.3.1} + W_{1.3.2} + W_{1.3.3} + W_{1.3.4} + W_{1.3.5} + W_{1.3.6} + W_{1.3.7} + W_{1.3.8} + W_{1.3.9} + W_{1.3.10} + W_{1.3.11} + W_{1.3.12} + W_{1.3.13} + W_{1.3.14} + W_{1.3.15} + W_{1.3.16} + W_{1.3.17} + W_{1.3.18} + W_{1.3.19} + W_{1.3.20} + W_{1.3.21} + W_{1.3.22} + W_{1.3.23} + W_{1.3.24} + W_{1.3.25} + W_{1.3.26} + W_{1.3.27} + W_{1.3.28} + W_{1.3.29} + W_{1.3.30} + W_{1.3.31} + W_{1.3.32} + W_{1.3.33} + W_{1.3.34} + W_{1.3.35} + W_{1.3.36} + W_{1.3.37} + W_{1.3.38} + W_{1.3.39} + W_{1.3.40} + W_{1.3.41} + W_{1.3.42} + W_{1.3.43} + W_{1.3.44} + W_{1.3.45} + W_{1.3.46} + W_{1.3.47} + W_{1.3.48} + W_{1.3.49} + W_{1.3.50} + W_{1.3.51} + W_{1.3.52} + W_{1.3.53} + W_{1.3.54} + W_{1.3.55} + W_{1.3.56} + W_{1.3.57} + W_{1.3.58} + W_{1.3.59} + W_{1.3.60} + W_{1.3.61} + W_{1.3.62} + W_{1.3.63} + W_{1.3.64} + W_{1.3.65} + W_{1.3.66} + W_{1.3.67} + W_{1.3.68} + W_{1.3.69} + W_{1.3.70} + W_{1.3.71} + W_{1.3.72} + W_{1.3.73} + W_{1.3.74} + W_{1.3.75} + W_{1.3.76} + W_{1.3.77} + W_{1.3.78} + W_{1.3.79} + W_{1.3.80} + W_{1.3.81} + W_{1.3.82} + W_{1.3.83} + W_{1.3.84} + W_{1.3.85} + W_{1.3.86} + W_{1.3.87} + W_{1.3.88} + W_{1.3.89} + W_{1.3.90} + W_{1.3.91} + W_{1.3.92} + W_{1.3.93} + W_{1.3.94} + W_{1.3.95} + W_{1.3.96} + W_{1.3.97} + W_{1.3.98} + W_{1.3.99} + W_{1.3.100}}{D_{1.1} + D_{1.2} + D_{1.3} + D_{1.4} + D_{1.5} + D_{1.6} + D_{1.7} + D_{1.8} + D_{1.9} + D_{1.10} + D_{1.11} + D_{1.12} + D_{1.13} + D_{1.14} + D_{1.15} + D_{1.16} + D_{1.17} + D_{1.18} + D_{1.19} + D_{1.20} + D_{1.21} + D_{1.22} + D_{1.23} + D_{1.24} + D_{1.25} + D_{1.26} + D_{1.27} + D_{1.28} + D_{1.29} + D_{1.30} + D_{1.31} + D_{1.32} + D_{1.33} + D_{1.34} + D_{1.35} + D_{1.36} + D_{1.37} + D_{1.38} + D_{1.39} + D_{1.40} + D_{1.41} + D_{1.42} + D_{1.43} + D_{1.44} + D_{1.45} + D_{1.46} + D_{1.47} + D_{1.48} + D_{1.49} + D_{1.50} + D_{1.51} + D_{1.52} + D_{1.53} + D_{1.54} + D_{1.55} + D_{1.56} + D_{1.57} + D_{1.58} + D_{1.59} + D_{1.60} + D_{1.61} + D_{1.62} + D_{1.63} + D_{1.64} + D_{1.65} + D_{1.66} + D_{1.67} + D_{1.68} + D_{1.69} + D_{1.70} + D_{1.71} + D_{1.72} + D_{1.73} + D_{1.74} + D_{1.75} + D_{1.76} + D_{1.77} + D_{1.78} + D_{1.79} + D_{1.80} + D_{1.81} + D_{1.82} + D_{1.83} + D_{1.84} + D_{1.85} + D_{1.86} + D_{1.87} + D_{1.88} + D_{1.89} + D_{1.90} + D_{1.91} + D_{1.92} + D_{1.93} + D_{1.94} + D_{1.95} + D_{1.96} + D_{1.97} + D_{1.98} + D_{1.99} + D_{1.100}}$ | $\frac{(D_{1.1} + D_{1.2} + D_{1.3} + D_{1.4} + D_{1.5} + D_{1.6} + D_{1.7} + D_{1.8} + D_{1.9} + D_{1.10} + D_{1.11} + D_{1.12} + D_{1.13} + D_{1.14} + D_{1.15} + D_{1.16} + D_{1.17} + D_{1.18} + D_{1.19} + D_{1.20} + D_{1.21} + D_{1.22} + D_{1.23} + D_{1.24} + D_{1.25} + D_{1.26} + D_{1.27} + D_{1.28} + D_{1.29} + D_{1.30} + D_{1.31} + D_{1.32} + D_{1.33} + D_{1.34} + D_{1.35} + D_{1.36} + D_{1.37} + D_{1.38} + D_{1.39} + D_{1.40} + D_{1.41} + D_{1.42} + D_{1.43} + D_{1.44} + D_{1.45} + D_{1.46} + D_{1.47} + D_{1.48} + D_{1.49} + D_{1.50} + D_{1.51} + D_{1.52} + D_{1.53} + D_{1.54} + D_{1.55} + D_{1.56} + D_{1.57} + D_{1.58} + D_{1.59} + D_{1.60} + D_{1.61} + D_{1.62} + D_{1.63} + D_{1.64} + D_{1.65} + D_{1.66} + D_{1.67} + D_{1.68} + D_{1.69} + D_{1.70} + D_{1.71} + D_{1.72} + D_{1.73} + D_{1.74} + D_{1.75} + D_{1.76} + D_{1.77} + D_{1.78} + D_{1.79} + D_{1.80} + D_{1.81} + D_{1.82} + D_{1.83} + D_{1.84} + D_{1.85} + D_{1.86} + D_{1.87} + D_{1.88} + D_{1.89} + D_{1.90} + D_{1.91} + D_{1.92} + D_{1.93} + D_{1.94} + D_{1.95} + D_{1.96} + D_{1.97} + D_{1.98} + D_{1.99} + D_{1.100}) \cdot 100}{(Z_{1.1} + Z_{1.3.1} + Z_{1.3.2} + Z_{1.3.3} + Z_{1.3.4} + Z_{1.3.5} + Z_{1.3.6} + Z_{1.3.7} + Z_{1.3.8} + Z_{1.3.9} + Z_{1.3.10} + Z_{1.3.11} + Z_{1.3.12} + Z_{1.3.13} + Z_{1.3.14} + Z_{1.3.15} + Z_{1.3.16} + Z_{1.3.17} + Z_{1.3.18} + Z_{1.3.19} + Z_{1.3.20} + Z_{1.3.21} + Z_{1.3.22} + Z_{1.3.23} + Z_{1.3.24} + Z_{1.3.25} + Z_{1.3.26} + Z_{1.3.27} + Z_{1.3.28} + Z_{1.3.29} + Z_{1.3.30} + Z_{1.3.31} + Z_{1.3.32} + Z_{1.3.33} + Z_{1.3.34} + Z_{1.3.35} + Z_{1.3.36} + Z_{1.3.37} + Z_{1.3.38} + Z_{1.3.39} + Z_{1.3.40} + Z_{1.3.41} + Z_{1.3.42} + Z_{1.3.43} + Z_{1.3.44} + Z_{1.3.45} + Z_{1.3.46} + Z_{1.3.47} + Z_{1.3.48} + Z_{1.3.49} + Z_{1.3.50} + Z_{1.3.51} + Z_{1.3.52} + Z_{1.3.53} + Z_{1.3.54} + Z_{1.3.55} + Z_{1.3.56} + Z_{1.3.57} + Z_{1.3.58} + Z_{1.3.59} + Z_{1.3.60} + Z_{1.3.61} + Z_{1.3.62} + Z_{1.3.63} + Z_{1.3.64} + Z_{1.3.65} + Z_{1.3.66} + Z_{1.3.67} + Z_{1.3.68} + Z_{1.3.69} + Z_{1.3.70} + Z_{1.3.71} + Z_{1.3.72} + Z_{1.3.73} + Z_{1.3.74} + Z_{1.3.75} + Z_{1.3.76} + Z_{1.3.77} + Z_{1.3.78} + Z_{1.3.79} + Z_{1.3.80} + Z_{1.3.81} + Z_{1.3.82} + Z_{1.3.83} + Z_{1.3.84} + Z_{1.3.85} + Z_{1.3.86} + Z_{1.3.87} + Z_{1.3.88} + Z_{1.3.89} + Z_{1.3.90} + Z_{1.3.91} + Z_{1.3.92} + Z_{1.3.93} + Z_{1.3.94} + Z_{1.3.95} + Z_{1.3.96} + Z_{1.3.97} + Z_{1.3.98} + Z_{1.3.99} + Z_{1.3.100}) \cdot 100}$ | średnia z trzech poprzedzających lat (9.5) | średnia z trzech poprzedzających lat (9.5) | [9.6] – [9.4] | [9.6.1] – [9.4] | | | |
| Wykonanie 2016 | 5,65% | 5,65% | 0,00 | 10,93% | 0,00% | 0,00% | TAK | TAK | |
| Wykonanie 2017 | 3,29% | 3,29% | 0,00 | 11,62% | 0,00% | 0,00% | TAK | TAK | |
| Plan 3 kw. 2018 | 4,16% | 4,16% | 0,00 | 5,59% | 0,00% | 0,00% | TAK | TAK | |
| Wykonanie 2018 | 4,16% | 4,16% | 0,00 | 5,59% | 0,00% | 0,00% | TAK | TAK | |
| 2019 | 5,70% | 5,70% | 0,00 | 6,86% | 9,38% | 9,38% | TAK | TAK | |
| 2020 | 5,73% | 5,73% | 0,00 | 10,69% | 8,02% | 8,02% | TAK | TAK | |
| 2021 | 5,36% | 5,36% | 0,00 | 10,85% | 7,71% | 7,71% | TAK | TAK | |
| 2022 | 6,59% | 6,59% | 0,00 | 11,56% | 9,47% | 9,47% | TAK | TAK | |
| 2023 | 6,63% | 6,63% | 0,00 | 14,04% | 11,03% | 11,03% | TAK | TAK | |
| 2024 | 5,87% | 5,87% | 0,00 | 16,55% | 12,15% | 12,15% | TAK | TAK | |
| 2025 | 5,55% | 5,55% | 0,00 | 19,21% | 14,05% | 14,05% | TAK | TAK | |
| 2026 | 9,05% | 9,05% | 0,00 | 21,50% | 16,60% | 16,60% | TAK | TAK | |
| 2027 | 5,68% | 5,68% | 0,00 | 21,50% | 19,09% | 19,09% | TAK | TAK | |
| 2028 | 6,59% | 6,59% | 0,00 | 21,50% | 20,74% | 20,74% | TAK | TAK | |
| 2029 | 5,71% | 5,71% | 0,00 | 21,50% | 21,50% | 21,50% | TAK | TAK | |
| 2030 | 5,27% | 5,27% | 0,00 | 21,50% | 21,50% | 21,50% | TAK | TAK | |
| 2031 | 3,57% | 3,57% | 0,00 | 21,50% | 21,50% | 21,50% | 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 | w tym na: | | Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych | | | | | | | |
|------------------|---|--------------|------|---|--------------|---------------------|------------|---------------|-----------------------------------|---------------------------|------------------------------------|
| | | 10.1 | 10.2 | z tego: | | | | | | | |
| | | | | 11.1 | 11.2 | 11.3 | 11.3.1 | | 11.3.2 | 11.4 | 11.5 |
| Lp | 10 | 10.1 | 10.2 | 11.1 | 11.2 | 11.3 | bieżące | majątkowe | Wydatki inwestycyjne kontynuowane | Nowe wydatki inwestycyjne | Wydatki majątkowe w formie dotacji |
| Formuła | | | | | | [11.3.1] + [11.3.2] | | | | | |
| Wykonanie 2016 | 0,00 | 1 109 112,78 | | 13 744 111,10 | 4 415 323,49 | 5 706 827,71 | 135 471,11 | 5 571 356,60 | 600 000,00 | 5 947 073,58 | 1 518 114,18 |
| Wykonanie 2017 | 0,00 | 1 615 600,00 | | 14 794 512,96 | 4 841 502,55 | 9 359 114,84 | 189 345,84 | 9 169 769,00 | 0,00 | 14 652 196,51 | 880 807,04 |
| Plan 3 kw. 2018 | 0,00 | 2 015 600,00 | | 16 700 412,81 | 5 399 691,00 | 13 276 368,46 | 598 176,00 | 12 678 192,46 | 12 296 616,00 | 9 724 182,00 | 1 525 917,00 |
| Wykonanie 2018 | 0,00 | 2 015 600,00 | | 16 700 412,81 | 5 399 691,00 | 13 276 368,46 | 598 176,00 | 12 678 192,46 | 12 296 616,00 | 9 724 182,00 | 1 525 917,00 |
| 2019 | 0,00 | 0,00 | | 18 094 983,94 | 5 776 000,00 | 5 405 912,90 | 372 552,90 | 5 033 360,00 | 3 162 988,29 | 5 895 619,71 | 2 170 000,00 |
| 2020 | 2 692 692,00 | 2 692 692,00 | | 17 784 871,94 | 5 776 000,00 | 5 909 972,65 | 352 241,70 | 5 557 730,95 | 1 909 354,60 | 3 394 919,40 | 0,00 |
| 2021 | 2 445 321,96 | 2 445 321,96 | | 17 784 871,94 | 5 776 000,00 | 3 581 749,96 | 346,20 | 3 581 403,76 | 600 000,00 | 4 731 125,04 | 0,00 |
| 2022 | 3 244 698,00 | 3 244 698,00 | | 17 784 871,94 | 5 776 000,00 | 1 800 000,00 | 0,00 | 1 800 000,00 | 0,00 | 5 526 322,00 | 0,00 |
| 2023 | 3 240 800,00 | 3 240 800,00 | | 17 784 871,94 | 5 776 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7 779 032,00 | 0,00 |
| 2024 | 2 884 006,00 | 2 884 006,00 | | 17 784 871,94 | 5 776 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 974 148,00 | 0,00 |
| 2025 | 2 784 006,00 | 2 784 006,00 | | 17 784 871,94 | 5 776 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 415 358,00 | 0,00 |
| 2026 | 5 284 006,00 | 5 284 006,00 | | 17 784 871,97 | 5 776 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11 715 356,00 | 0,00 |
| 2027 | 2 984 006,00 | 2 984 006,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11 092 812,96 | 0,00 |
| 2028 | 3 606 551,04 | 3 606 551,04 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11 699 364,00 | 0,00 |
| 2029 | 3 000 000,00 | 3 000 000,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11 994 827,33 | 0,00 |
| 2030 | 2 704 536,67 | 2 704 536,67 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 1 541 646,33 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 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 | | | | | | | | | |
|---|---|------------|----------|--------------|--------------|----------|------------|------------|--------|--|
| | w tym: | | w tym: | | w tym: | | w tym: | | w tym: | |
| | 12.1 | 12.1.1 | 12.1.1.1 | 12.2 | 12.2.1 | 12.2.1.1 | 12.3 | 12.3.1 | 12.3.2 | |
| Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | 12.1 | 12.1.1 | 12.1.1.1 | 12.2 | 12.2.1 | 12.2.1.1 | 12.3 | 12.3.1 | 12.3.2 | |
| Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | 12.1 | 12.1.1 | 12.1.1.1 | 12.2 | 12.2.1 | 12.2.1.1 | 12.3 | 12.3.1 | 12.3.2 | |
| Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | 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 | |
| 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 | 80 000,00 | 80 000,00 | 0,00 | 704 426,91 | 704 426,91 | 0,00 | 112 076,73 | 77 711,12 | 0,00 | |
| Wykonanie 2017 | 142 382,05 | 142 382,05 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 200 811,53 | 168 206,40 | 0,00 | |
| Plan 3 kw. 2018 | 624 689,90 | 555 217,78 | 0,00 | 2 223 257,00 | 2 223 257,00 | 0,00 | 607 751,97 | 551 675,55 | 0,00 | |
| Wykonanie 2018 | 624 689,90 | 555 217,78 | 0,00 | 2 223 257,00 | 2 223 257,00 | 0,00 | 607 751,97 | 551 675,55 | 0,00 | |
| 2019 | 422 980,40 | 375 393,23 | 0,00 | 2 276 316,00 | 2 276 316,00 | 0,00 | 444 448,50 | 375 393,23 | 0,00 | |
| 2020 | 327 453,60 | 327 453,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 352 241,70 | 327 453,60 | 0,00 | |
| 2021 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 346,20 | 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 | 12 000,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2024 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12 000,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2025 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12 000,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12 000,00 | 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 | |
| 2030 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2031 | 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 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 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 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: | | 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: | |
|------------------|---|--|---|---|--|---|--|--|---|--------|--------|--|--------|--------|
| | Wydatki majątkowe na projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | | | w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania | w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania | | 12.4 | 12.4.1 | | | 12.4.2 |
| Wyszczególnienie | 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 | 58 672,56 | 0,00 | 0,00 | 93 038,17 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2017 | 142 429,90 | 0,00 | 0,00 | 175 035,03 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Plan 3 kw. 2018 | 5 348 192,48 | 2 223 257,44 | | 3 181 011,46 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2018 | 5 348 192,48 | 2 223 257,44 | | 3 181 011,46 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2019 | 4 133 360,00 | 2 302 424,60 | | 1 899 990,67 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2020 | 3 159 174,89 | 0,00 | 0,00 | 3 183 962,99 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2021 | 2 981 749,96 | 0,00 | 0,00 | 2 982 096,16 | 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 | 12 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2023 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2024 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 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 samodzielnym publicznym 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 (50% środków, których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | w tym: | 12.8 | 12.8.1 | 13.1 | 13.2 | 13.3 | 13.4 | 13.5 | 13.6 |
| | | | | Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej | Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.) | Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej | Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej | Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej na likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej | Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej | Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej |
| LP | | | | 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 |
| Wykonanie 2017 | 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 |
| Wykonanie 2018 | 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 |
| 2020 | 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 |
| 2022 | 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 |
| 2024 | 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 |
| 2026 | 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 |
| 2028 | 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 |
| 2030 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Wyszczególnienie | Dane uzupełniające o długi i jego spłacie | | | | | | |
|------------------|---|------|------|--------|--------|--------|------|
| | 14.1 | 14.2 | 14.3 | 14.3.1 | 14.3.2 | 14.3.3 | 14.4 |
| Formuła | | | | | | | |
| Wykonanie 2016 | 2 663 831,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2017 | 1 615 600,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Plan 3 kw. 2018 | 2 015 600,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2018 | 2 015 600,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2019 | 2 779 160,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2020 | 2 482 692,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2021 | 2 245 321,96 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2022 | 3 044 698,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2023 | 3 040 800,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2024 | 2 684 006,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | 2 584 006,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 5 084 006,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 2 084 006,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 2 031 376,04 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 3 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 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 z tytułu 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 wieloletnich.

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

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

probodolity

Wykaz przedsięwzięć do WPF

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) | | | | 17 762 980,75 | 5 405 912,90 | 5 909 972,65 | 3 581 749,96 | 1 800 000,00 | 17 762 980,75 |
| 1.a | - wydatki bieżące | | | | 1 190 486,04 | 372 552,90 | 352 241,70 | 346,20 | 0,00 | 1 190 486,04 |
| 1.b | - wydatki majątkowe | | | | 16 572 494,71 | 5 033 360,00 | 5 557 730,95 | 3 581 403,76 | 1 800 000,00 | 16 572 494,71 |
| 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: | | | | 11 464 424,69 | 4 505 912,90 | 3 511 416,59 | 2 981 749,96 | 0,00 | 11 464 424,69 |
| 1.1.1 | - wydatki bieżące | | | | 1 190 486,04 | 372 552,90 | 352 241,70 | 346,20 | 0,00 | 1 190 486,04 |
| 1.1.1.1 | Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0 - Budowa systemów informatycznych | | GRUDZIĄDZ | 2018 2021 | 1 540,80 | 840,90 | 353,70 | 346,20 | 0,00 | 1 540,80 |
| 1.1.1.2 | Poszerzenie oferty edukacyjnej w placówkach oświatowych na terenie gminy Grudziądz - Realizacja zajęć ukierunkowana na rozwój kompetencji kluczowych w zakresie | | GRUDZIĄDZ | 2018 2020 | 1 174 545,24 | 364 512,00 | 344 688,00 | 0,00 | 0,00 | 1 174 545,24 |
| 1.1.1.3 | Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu na terenie województwa kujawsko-pomorskiego (druga edycja) - Celem jest przekazanie osobom najuboższym, dzieciom i młodzieży uczącej się, będącej w trudnej sytuacji materialnej oraz osobom niepełnosprawnym wsparcia w postaci zestawu komputerowego oraz łącza internetowego | | GRUDZIĄDZ | 2019 2020 | 14 400,00 | 7 200,00 | 7 200,00 | 0,00 | 0,00 | 14 400,00 |
| 1.1.2 | - wydatki majątkowe | | | | 10 273 938,65 | 4 133 360,00 | 3 159 174,89 | 2 981 403,76 | 0,00 | 10 273 938,65 |

| 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 | | | | | | |
| 1.1.2.1 | Budowa infrastruktury rekreacyjnej w miejscowościach Swierkocin, Marusza, Wielkie Lniska, Waidowo Szlacheckie, Sosnowka, Ruda, Parski, Biały Bór, Zakurzewo, Mokre, Mały Rudnik - Poprawa atrakcyjności obszaru | GRUDZIĄDZ | 2018 | 2019 | 680 000,00 | 680 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 680 000,00 |
| 1.1.2.2 | Budowa instalacji prosumenckich - Odnawialne źródła energii | GRUDZIĄDZ | 2018 | 2019 | 1 196 616,00 | 1 196 616,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 196 616,00 |
| 1.1.2.3 | Budowa sieci wodociągowej połączenie Kobyłanki z Maruszą - Poprawa warunków życia mieszkańców poprzez budowę sieci wodnej i kanalizacyjnej w miejscowości Kobyłanka i Marusza | Urząd Gminy Grudziądz | 2018 | 2021 | 2 358 462,89 | 130 000,00 | 1 228 462,89 | 1 000 000,00 | 0,00 | 2 358 462,89 |
| 1.1.2.4 | Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0 - Budowa systemów informatycznych | GRUDZIĄDZ | 2017 | 2020 | 33 383,60 | 30 716,00 | 2 667,60 | 0,00 | 0,00 | 33 383,60 |
| 1.1.2.5 | Przebudowa dróg gminnych w miejscowości Sztynwałd wraz z odwodnieniem i odprowadzeniem ścieków do Stugi Młyńskiej Etap I i II - Poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego, poprawa stanu infrastruktury drogowej na terenie gminy Grudziądz | GRUDZIĄDZ | 2018 | 2019 | 1 996 028,00 | 1 996 028,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 996 028,00 |
| 1.1.2.6 | Modernizacja zagrody wiejskiej w Dusocinie na potrzeby ośrodka edukacji ekologicznej na terenie Parku Krajobrazowego "Góry Łosiowe" wraz z czynną ochroną przyrody na obszarze Natura 2000" - Ochrona Przyrody | GRUDZIĄDZ | 2020 | 2021 | 303 359,36 | 0,00 | 125 000,00 | 178 359,36 | 0,00 | 303 359,36 |
| 1.1.2.7 | Budowa ścieżki pieszo-rowerowej relacji Biały Bór - Waidowo Szlacheckie - Ruda - Poprawa jakości życia mieszkańców - transport niskoemisyjny | GRUDZIĄDZ | 2019 | 2021 | 3 706 088,80 | 100 000,00 | 1 803 044,40 | 1 803 044,40 | 0,00 | 3 706 088,80 |
| 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 | | | | 6 298 556,06 | 900 000,00 | 2 398 556,06 | 600 000,00 | 1 800 000,00 | 6 298 556,06 |

| 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 | | | | | | |
| 1.3.1 | - wydatki bieżące | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2 | - wydatki majątkowe | | | | 6 298 556,06 | 900 000,00 | 2 398 556,06 | 600 000,00 | 1 800 000,00 | 6 298 556,06 |
| 1.3.2.1 | Budowa nowej siedziby dla Gminnej Biblioteki Publicznej w Małym Rudniku - Nowoczesna biblioteka jako miejsce dostępu do kultury i wiedzy miejsca spędzania wolnego czasu | GRUDZIADZ | 2020 | 2022 | 3 000 000,00 | 0,00 | 600 000,00 | 600 000,00 | 1 800 000,00 | 3 000 000,00 |
| 1.3.2.3 | Budowa i wyposażenie świetlicy wiejskiej w Wielkich Lniskach jako centrum integracji społeczności lokalnej - Zaspokojenie potrzeb społeczności lokalnych oraz zachowanie dziedzictwa kulturowego | GRUDZIADZ | 2019 | 2020 | 927 183,06 | 300 000,00 | 627 183,06 | 0,00 | 0,00 | 927 183,06 |
| 1.3.2.5 | Przebudowa boiska piłkarskiego wraz z budową zaplecza sanitarno - szatniowego w Węgrowie - Poprawa aktywności fizycznej, promowanie zdrowego stylu życia, integracja społeczności lokalnej | Urząd Gminy Grudziądz | 2018 | 2020 | 2 371 373,00 | 600 000,00 | 1 171 373,00 | 0,00 | 0,00 | 2 371 373,00 |

probodnity

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Grudziądz na lata 2019-2031.

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 Grudziądz 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 Grudziądz jest projekt uchwały budżetowej na 2019 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Grudziądz 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 (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 2031. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Grudziądz została przygotowana na lata 2019-2031.

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 Grudziądz wykorzystano dwa podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI). Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Grudziądz, 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 Wytyczne 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 2020-2031 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji oraz dynamiki PKB.

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

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

| Wskaźnik | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|----------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| PKB | 3,80% | 3,70% | 3,60% | 3,50% | 3,10% | 3,00% | 3,00% |
| Inflacja | 2,30% | 2,50% | 2,50% | 2,50% | 2,50% | 2,50% | 2,50% |
| Wskaźnik | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | |
| PKB | 2,90% | 2,80% | 2,80% | 2,70% | 2,70% | 2,60% | |
| Inflacja | 2,50% | 2,50% | 2,50% | 2,50% | 2,50% | 2,50% | |

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 25 maja 2018 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2017.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2019 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2019 rok. Od 2020 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji oraz wskaźnika dynamiki PKB. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = Y_0 \cdot (1 + CPI \cdot u_{CPI}) \cdot (1 + \Delta PKB \cdot u_{\Delta PKB})$$

gdzie:

Y_1 - wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 - wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

CPI - wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym;

u_{CPI} - waga przypisana wskaźnikowi CPI, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

ΔPKB - wskaźnik dynamiki PKB;

$u_{\Delta PKB}$ - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki PKB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię.

2. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Grudziądz 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 Grudziądz oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

| Wyszczególnienie | INF | PKB |
|---|-------|---------|
| dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych | 0,00% | 100,00% |
| dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych | 0,00% | 100,00% |
| podatki i opłaty | 0,00% | 100,00% |
| z podatku od nieruchomości | 0,00% | 100,00% |
| z subwencji ogólnej | 0,00% | 100,00% |
| z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące | 0,00% | 100,00% |

Źródło: Opracowanie własne

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 projekt uchwały, który zostanie podjęty przez Radę Gminy Grudziądz do końca listopada 2018 roku w sprawie określenia wysokości rocznych stawek podatku od nieruchomości na 2019 rok i zakłada podwyższenie podatków o 1,6%.

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 2019-2031 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 zaplanowano na poziomie 300 000,00 zł. 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.

Wartość zaplanowanych w 2019 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2019 roku

| Położenie nieruchomości | Nr działki i obręb | Powierzchnia [ha] | Wartość netto | Planowany dochód |
|-------------------------|--------------------|-------------------|---------------|-------------------|
| Węgrowo | 122/3 | 0,1330 ha | 50 430,00 | 50 430,00 |
| Węgrowo | 122/7 | 0,3057 ha | 82 410,00 | 82 410,00 |
| Węgrowo | 122/8 | 0,1680 ha | 63 960,00 | 63 960,00 |
| Węgrowo | 122/9 | 0,1660 ha | 63 960,00 | 63 960,00 |
| Węgrowo | 122/11 | 0,1694 ha | 39 240,00 | 39 240,00 |
| Suma: | | | | 300 000,00 |

Źródło: Opracowanie własne.

3. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Grudziądz 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 2020-2031 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 Grudziądz na lata 2019-2022. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków. Gmina Grudziądz zamierza w 2019 roku kontynuować rozpoczęte zadania inwestycyjne do których otrzyma lub otrzymała dofinansowanie. Trwa weryfikacja złożonych wniosków o płatność na projekty termomodernizacji i budowy infrastruktury rekreacyjnej zrealizowane w 2018 roku. Do budżetu gminy wpłynie kwota dofinansowania w wysokości 1 241 604,00 zł.

Oprócz przedsięwzięć przewidzianych w WPF zaplanowano niezbędne wydatki, takie jak: dotacje celowe dla JST wynikające z ustawy o ochronie gruntów rolnych i leśnych, wydatki na pozyskanie gruntów pod inwestycje drogowe itp.

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 Grudziądz

| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Dochody | 61 090 029,44 | 62 652 201,00 | 61 431 682,00 | 62 929 823,00 |
| Wydatki | 64 400 869,44 | 59 959 509,00 | 58 986 360,04 | 59 685 125,00 |
| Wynik budżetu | -3 310 840,00 | 2 692 692,00 | 2 445 321,96 | 3 244 698,00 |
| | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
| Dochody | 62 422 357,00 | 64 418 273,00 | 66 413 389,00 | 68 354 599,00 |
| Wydatki | 59 181 557,00 | 61 534 267,00 | 63 629 383,00 | 63 070 593,00 |
| Wynik budżetu | 3 240 800,00 | 2 884 006,00 | 2 784 006,00 | 5 284 006,00 |
| | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 |
| Dochody | 68 354 599,00 | 68 354 599,00 | 68 354 599,00 | 68 354 599,00 |
| Wydatki | 65 370 593,00 | 64 748 047,96 | 65 354 599,00 | 65 650 062,33 |
| Wynik budżetu | 2 984 006,00 | 3 606 551,04 | 3 000 000,00 | 2 704 536,67 |
| | 2031 | | | |
| Dochody | 68 354 599,00 | | | |
| Wydatki | 66 812 952,67 | | | |
| Wynik budżetu | 1 541 646,33 | | | |

Źródło: Opracowanie własne.

5. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody w roku 2019 w wysokości 6 110 000,00 zł, na pokrycie planowanego deficytu budżetowego 3 320 840,00 zł oraz na spłatę rat kredytów i pożyczek przypadających do spłaty w 2019 roku kwotę 2 779 160,00 zł.

W okresie objętym prognozą planuje się zaciągnąć nowe zobowiązanie.

6. Rozchody

Na dzień 01.01.2019 roku kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wyniesie wg III kwartału 2018 roku oraz przewidywanego wykonania planu 33 091 430,00 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2031. Gmina Grudziądz do końca 2018 roku wyemituje obligacje w wysokości 12 000 000,00 zł, z czego kwotę 9 984 400,00 zł, na pokrycie planowanego deficytu budżetu Gminy w 2018 r. a 2 015 600,00 zł na spłatę rat kredytów i pożyczek przypadających do spłaty 2018 roku, ponadto gmina zaciągnęła pożyczkę w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu w wysokości 442 800,00 zł z przeznaczeniem na sfinansowanie zadania inwestycyjnego pn. „Budowa sieci kanalizacyjnej na terenie miejscowości Piaski i Linarczyk”. Gmina Grudziądz podpisała umowę o przyznaniu pożyczki z WFOŚiGW w Toruniu na kwotę 145 242,00 zł, oraz otrzymała promesę o zabezpieczeniu pożyczki w wysokości 175 175,00 zł. z przeznaczeniem na sfinansowanie zadania inwestycyjnego pn. „Ograniczenie emisji zanieczyszczeń na terenie Gminy Grudziądz poprzez modernizację indywidualnych kotłowni”. W związku z wycofaniem się części mieszkańców z przedsięwzięcia wysokość kwoty pożyczki będzie znana w grudniu 2018 r. Gmina Grudziądz na koniec 2018 roku osiągnie realne zadłużenie w kwocie 31 245 247,00 zł.

Gmina Grudziądz wszystkie swoje zobowiązania zaciągnęła na rynku krajowym, zgodnie z przesyłaną informacją do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy nie posiada zobowiązań w parabankach.

7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

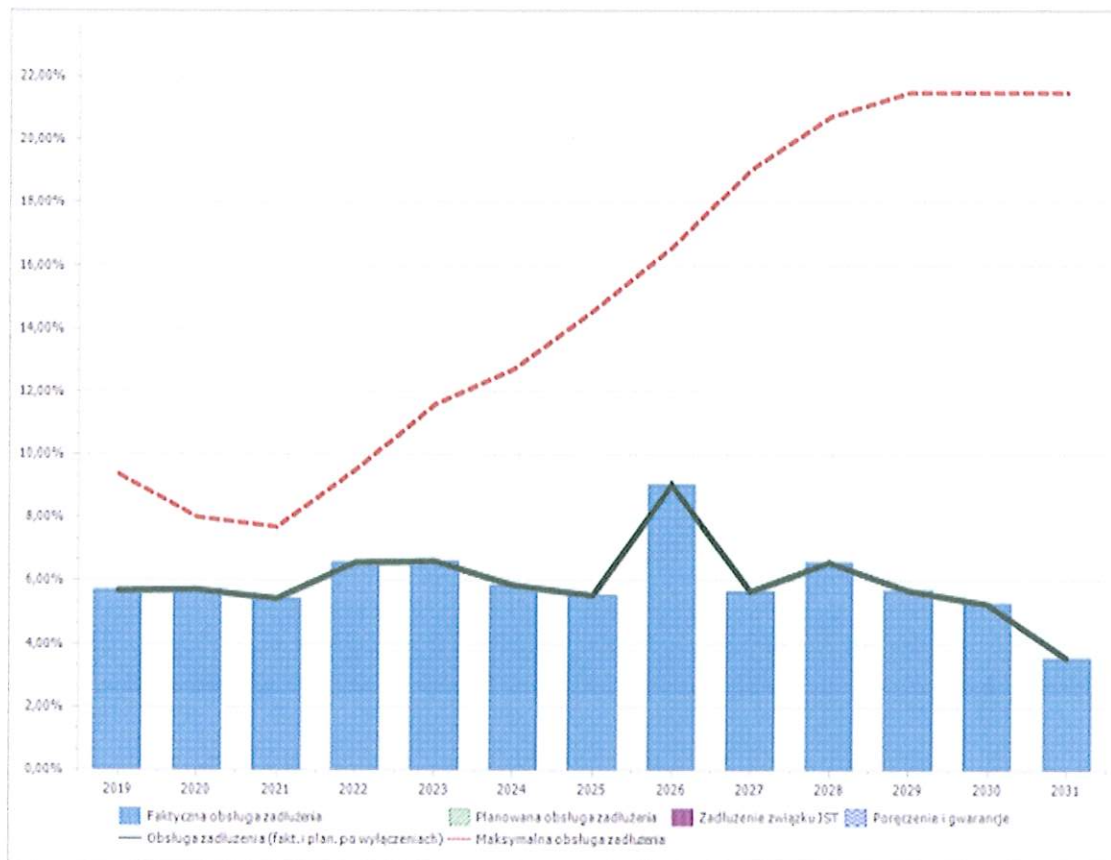
Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów nie może 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) | 5,70% | 5,73% | 5,45% | 6,59% | 6,63% | 5,87% | 5,55% |
| Maksymalna obsługa zadłużenia | 9,38% | 8,03% | 7,72% | 9,53% | 11,62% | 12,74% | 14,58% |
| Zachowanie relacji z art. 243 | Tak | Tak | Tak | Tak | Tak | Tak | Tak |
| | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | |
| Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach) | 9,05% | 5,68% | 6,59% | 5,71% | 5,27% | 3,57% | |
| Maksymalna obsługa zadłużenia | 16,60% | 19,09% | 20,74% | 21,50% | 21,50% | 21,50% | |
| Zachowanie relacji z art. 243 | Tak | Tak | Tak | Tak | Tak | Tak | |

Źródło: Opracowanie własne.

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej.



przebieg