

ZARZĄDZENIE Nr 77/2018
WÓJTA GMINY BANIE MAZURSKIE
z dnia 8 listopada 2018 r.

w sprawie wieloletniej prognozy finansowej na lata 2019 – 2022

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2018 r. poz. 994 z późn. zm.) w związku z art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2017 r., poz. 2077 z późn. zm.) **Wójt Gminy Banie Mazurskie zarządza, co następuje:**

§ 1

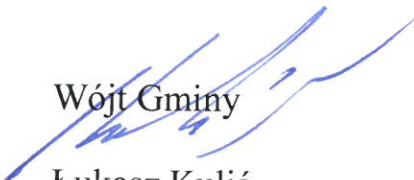
Przyjmuje się projekt uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Banie Mazurskie na lata 2019 – 2022, zgodnie z załącznikiem do niniejszego zarządzenia.

§ 2

1. Sporządzony projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej przedłożyć:
 - a) Regionalnej Izbie Obrachunkowej, celem zaopiniowania,
 - b) Radzie Gminy celem podjęcia uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2019 - 2022.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty.


Wójt Gminy

Łukasz Kuliś

Załącznik
do Zarządzenia Nr 77/2018
Wójta Gminy Banie Mazurskie
z dnia 8 listopada 2018 r.

**UCHWAŁA NR/...../2018
RADY GMINY BANIE MAZURSKIE
z dnia 2018 roku**

**w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Banie Mazurskie
na lata 2019 – 2022**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077) oraz art. 18 ust. 2 pkt. 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2018 r. poz. 994 z późn. zm.),

Rada Gminy Banie Mazurskie uchwala, co następuje:

§ 1.

Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Banie Mazurskie na lata 2019 – 2022 obejmującą:

1. dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób sfinansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały;
2. Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2019 – 2022 zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały;
3. objaśnienia przyjętych wartości stanowiące załącznik Nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2.

Informacja o relacji kształtowania się długu, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych na lata 2019 – 2022 zawarta została w załączniku Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 4.

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

§ 5.

Traci moc uchwała Nr XXXV/186/2017 Rady Gminy Banie Mazurskie z dnia 19 grudnia 2017 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Banie Mazurskie na lata 2018-2022 z późniejszymi zmianami.

§ 6.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 7.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2019 r.

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr 77/2018
z dnia 2018-11-08

		z tego:									
Wyszczególnienie	Dochody ogółem x	Dochody bieżące x	w tym:						Dochody majątkowe x	w tym:	
			1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5		1.2.1	1.2.2
				dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	Podatki i opłaty 3)	z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	ze sprzedaży majątku x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2
Wykonanie 2016	15 388 435,70	15 332 353,28	1 063 157,00	1 223,52	2 087 259,68	1 034 447,33	6 018 635,59	5 987 902,11	56 082,42	20 264,00	35 818,42
Wykonanie 2017	16 085 172,42	15 973 825,49	1 220 992,00	54 644,52	2 072 680,51	1 056 003,59	6 068 668,00	6 308 252,82	111 346,93	64 892,00	46 454,93
Plan 3 kw. 2018	16 831 717,15	16 206 652,08	1 294 369,00	3 690,00	2 374 072,00	1 157 026,00	6 348 014,74	5 966 155,08	625 065,07	317 750,00	307 315,07
2019	16 049 000,00	15 751 000,00	1 486 241,00	5 000,00	2 554 580,00	1 304 780,00	6 292 695,00	4 897 975,00	298 000,00	298 000,00	0,00
2020	16 682 093,00	16 629 093,00	921 877,00	3 411,00	2 225 049,00	1 014 224,00	5 936 527,00	5 956 573,00	53 000,00	53 000,00	0,00
2021	15 998 951,00	15 945 951,00	843 165,00	3 499,00	2 269 731,00	1 032 723,00	6 090 294,00	5 961 646,00	53 000,00	53 000,00	0,00
2022	16 123 654,00	16 070 654,00	964 964,00	3 589,00	2 295 109,00	1 051 667,00	6 247 752,00	5 969 240,00	53 000,00	53 000,00	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.

z tego:											
w tym:											
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	Wydatki bieżące x	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:							Wydatki majątkowe x
				w tym:		na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa 4)	wydatki na obsługę długu x	w tym:			
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy x			w tym:			
								odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy x		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2	
Wykonanie 2016	13 857 201,25	13 371 851,17	0,00	0,00	0,00	91 832,00	91 832,00	0,00	0,00	485 350,08	
Wykonanie 2017	15 750 815,62	14 634 742,98	0,00	0,00	0,00	73 880,37	73 880,37	0,00	0,00	1 116 072,64	
Plan 3 kw. 2018	17 728 717,15	16 227 800,64	0,00	0,00	0,00	90 000,00	90 000,00	0,00	0,00	1 500 916,51	
2019	15 554 000,00	15 443 000,00	0,00	0,00	x	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	111 000,00	
2020	16 282 093,00	16 127 093,00	0,00	0,00	x	52 572,00	52 572,00	0,00	0,00	155 000,00	
2021	15 598 951,00	15 598 951,00	0,00	0,00	x	25 939,00	25 936,00	0,00	0,00	0,00	
2022	15 941 654,00	15 941 654,00	0,00	0,00	x	5 050,00	5 050,00	0,00	0,00	0,00	

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	Przychody budżetu ^x	z tego:										na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu 5) x	na pokrycie deficytu budżetu x
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym:					
				na pokrycie deficytu budżetu x	4.1.1		4.2	na pokrycie deficytu budżetu x		4.2.1	4.3	na pokrycie deficytu budżetu x			
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1					
Wykonanie 2016	1 531 234,45	580 476,00	580 476,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
Wykonanie 2017	334 356,80	1 595 000,00	0,00	0,00	1 595 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
Plan 3 kw. 2018	-897 000,00	1 442 000,00	0,00	0,00	1 442 000,00	897 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2019	495 000,00	50 000,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2020	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2021	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2022	182 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu x	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	Kwota długu x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	z tego:			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi				Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki 7), a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki o wydatki 8)	
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy 6) x						
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	6	7	8.1	8.2	
Wykonanie 2016	664 999,99	664 999,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 617 000,00	0,00	1 960 502,11	2 540 978,11	
Wykonanie 2017	545 000,00	545 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 072 000,00	0,00	1 339 082,51	2 934 082,51	
Plan 3 kw. 2018	545 000,00	545 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 527 000,00	0,00	-21 148,56	1 420 851,44	
2019	545 000,00	545 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	982 000,00	0,00	308 000,00	358 000,00	
2020	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	582 000,00	0,00	502 000,00	502 000,00	
2021	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	182 000,00	0,00	347 000,00	347 000,00	
2022	182 000,00	182 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	129 000,00	129 000,00	

6) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456 oraz z 2013 r. poz. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.
7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczących w szczególności powiększenia o niedyktę 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 związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Wyszczególnienie									
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Wykonanie 2016	4,92%	4,92%	0,00	4,92%	12,87%	x	x	x	x
Wykonanie 2017	3,85%	3,85%	0,00	3,85%	8,73%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2018	3,77%	3,77%	0,00	3,77%	1,76%	x	x	x	x
2019	3,77%	3,77%	0,00	3,77%	3,78%	7,79%	7,77%	TAK	TAK
2020	2,71%	2,71%	0,00	2,71%	3,33%	4,76%	4,74%	TAK	TAK
2021	2,66%	2,66%	0,00	2,66%	2,50%	2,96%	2,94%	TAK	TAK
2022	1,16%	1,16%	0,00	1,16%	1,13%	3,20%	3,20%	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. Identyfikacja wyłączenia dotycząca pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prorobozowanej nadwzki budzetowej 10)	w tym na:	Informacje uzupealnajace o wybranych rodzajach wydatkow budzetowych							
			Wydatki biezace na wynagrodzenia i skladki od nich naliczane	Wydatki zwiazane z funkcjonowaniem organow jednostki samorzadu terytorialnego 11)	Wydatki objete limitem, o ktorym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane 12)	Nowe wydatki inwestycyjne 13)	Wydatki majakowe w formie dotacji
LP	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6
Wykonanie 2016	0,00	84 523,99	4 229 930,01	1 511 004,79	68 000,00	0,00	68 000,00	68 000,00	417 350,08	36 000,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	4 480 331,20	1 673 101,28	0,00	0,00	0,00	804 200,87	289 421,77	22 450,00
Plan 3 kw. 2018	0,00	0,00	5 066 594,02	1 988 177,00	0,00	0,00	0,00	594 700,90	735 215,61	171 000,00
2019	495 000,00	495 000,00	5 233 604,00	2 000 312,00	51 120,00	51 120,00	0,00	0,00	93 000,00	18 000,00
2020	400 000,00	400 000,00	4 942 672,00	2 038 657,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	400 000,00	400 000,00	4 968 496,00	2 087 585,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	182 000,00	92 000,00	5 497 340,00	2 137 687,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

10) Przeznaczenie nadwzki budzetowej, inne niz sady kredytkow, pozyczek i wykup papierow wartosciowych, wymaga okreslenia w objaasnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.
11) W pozycji wykazuje sie kwoty wydatkow w ramach zadan wspanych klasyfikowanych w dziale 750- Administracja publiczna w rozdzialach wspanych dla organow i urzadow jednostki samorzadu terytorialnego (rozdzialy od 75017 do 75023).
12) W pozycji wykazuje sie wartosc inwestycji rozpoczetych co najmniej w poprzednim roku budzetowym, ktorogo dotyczy kolumna.
13) W pozycji wykazuje sie wartosc nowych inwestycji, ktore planuje sie rozpoczac w roku, ktorogo dotyczy kolumna.

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	w tym:			w tym:			w tym:		
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające z ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające z ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	0,00	0,00	0,00	125 387,00	125 387,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	51 120,00	51 120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51 120,00	51 120,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

14) W pozycji 12.1.1.1, 12.2.1.1, 12.3.2, 12.4.2, 12.5.1, 12.6.1, 12.7.1 oraz 12.8.1 wykazuje się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

Wyszczególnienie	w tym:			w tym:		w tym:		w tym:	
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotom dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 15)	w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1
Wykonanie 2016	68 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	205 387,00	125 387,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 zyskownego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku		Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku						
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym: w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Dane uzupełniające o długu i jego spłacie							
Wyszczególnienie	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:			
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 x	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) x
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Wykonanie 2016	664 999,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	545 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	545 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	545 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	92 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* Informacja o spełnieniu wskazanego spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań związku współfinansowanego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustaleń wyłączeń zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 82). Automatycznie wyliczana danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 9.6–9.6.1 i pozycji z sekcji 16.

** Należy wskazać jedną z następujących podziałów przymyślnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającej 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, należy zamieścić w odniesieniu do wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przeświadczenia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięcia wieloletnich.

16) Pozycje sekcji 15 są wykazywane wyłącznie przez jednostki samorządu terytorialnego emitujące obligacje przychodowe.
17) Pozycje sekcji 16 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr 77/2018
z dnia 2018-11-08

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)				85 120,00	51 120,00	0,00	0,00	0,00	85 120,00
1.a	- wydatki bieżące				85 120,00	51 120,00	0,00	0,00	0,00	85 120,00
1.b	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz. 1240,z późn.zm.), z tego:				85 120,00	51 120,00	0,00	0,00	0,00	85 120,00
1.1.1	- wydatki bieżące				85 120,00	51 120,00	0,00	0,00	0,00	85 120,00
1.1.1.1	Ja w internecie - Program Operacyjny Polska Cyfrowa na lata 2014-2020	Urząd Gminy Banie Mazurskie	2018	2019	85 120,00	51 120,00	0,00	0,00	0,00	85 120,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Opis przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Banie Mazurskie na lata 2019 - 2022

1. Założenia wstępne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Banie Mazurskie przygotowana została na lata 2019 – 2022. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późniejszymi zmianami). Z brzmienia przepisu wynika, że prognozę należy sporządzić na czas nie krótszy niż okres, na jaki przyjęto limity wydatków dla przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3 i okres spłaty długu. Ostatnia potencjalna spłata kredytu przypada w roku 2022.

Do oszacowania wartości przyjętych w prognozie przyjęto następujące założenia:

- dla roku 2019 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2020-2022 przyjęto wzrost na poziomie ok. 1,6% dokonując merytorycznych korekt.

2. Prognoza dochodów

Opracowując prognozę dochodów na lata 2019 – 2022 kierowano się wykonaniem dochodów gminy w latach poprzednich, jak też przewidywanym wykonaniem za 2018 rok oraz projektem budżetu na rok 2019.

Dla roku 2019 założono uzyskanie dochodów w kwocie 16 049 000,00 zł, z tego bieżące 15 751 000,00 zł, majątkowe 298 000,00 zł.

Dochody o charakterze majątkowym prognozowano tylko do terminów, które umożliwiły racjonalne przewidzenie kształtowania się wpływów z tych kategorii. Uwzględniono również do roku 2019 planowane dotacje celowe z budżetu państwa na finansowanie zadań zleconych i powierzonych z zakresu administracji rządowej w wysokości 4 331 888,00 zł. i dotacje z budżetu państwa na realizację zadań własnych w wysokości 566 087,00 zł. oraz planową

roczną kwotę subwencji ogólnej w wysokości 6 292 695,00 zł.

Uzyskane w powyższy sposób wartości dochodów przedstawiono w załączniku Nr 1.

3. Prognoza wydatków

Przy prognozowaniu wydatków w pierwszej kolejności określono poziom wydatków niezbędnych do funkcjonowania jednostek organizacyjnych gminy.

Dla roku 2019 wydatki zaplanowano w wysokości 15 554 000,00 zł, w tym bieżące 15 443 000,00 zł. oraz majątkowe w wysokości 111 000,00 zł.

Przy planowaniu wydatków przyjęto następując założenia:

1. Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń ustalono wg przewidywanego stanu zatrudnienia na dzień 31 grudnia 2018 r. z uwzględnieniem obowiązkowych zmian wynagrodzeń, które będą miały miejsce w 2019 r., wynikających z przepisów o wynagradzaniu pracowników;
2. Pozostałe wydatki bieżące ustalono na poziomie przewidywanego wykonania za rok 2018 z wyłączeniem wydatków o charakterze jednorazowym, mających miejsce w roku 2018 z zachowaniem zasady oszczędności zdefiniowanej w ustawie o finansach publicznych jako uzyskiwanie najlepszych efektów z danych nakładów;
3. Wydatki związane z obsługą zadłużenia zostały wyliczone zgodnie z harmonogramem spłaty zobowiązań już zaciągniętych.

1. Inwestycje (wydatki majątkowe)

W 2019 roku przewidziano inwestycje, których okres realizacji nie przekroczy jednego roku, w związku z czym nie zostały zawarte w załączniku dotyczącym przedsięwzięć. Od roku 2019 ustalono, iż całość środków pozostałych po spłacie zadłużenia i pokryciu wydatków bieżących będzie można przeznaczyć na inwestycje.

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

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Należy podkreślić fakt, iż w badanym okresie historycznym wynik kształtował się na podobnym poziomie, jaki przyjęto w analizie.

Wynik z działalności operacyjnej (bieżącej) jest pozycją bardzo istotną na skutek zapisu w art. 242 Ustawy – organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki. Należy podkreślić, iż zgodnie z prognozą w całym badanym okresie nie ma zagrożenia naruszenia powyższego zapisu.

3. Przychody

W prognozowanym okresie nie przewiduje się zaciągania kredytów i pożyczek.

W 2019 r. planowane przychody pochodzą z wolnych środków, jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych.

4. Rozchody

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto tylko przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych kredytów i pożyczek. Ostatnie raty kapitałowe, w badanym okresie zostały zaplanowane na rok 2022.

5. Relacja z art. 243. Ustawy

Z projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2019 – 2022 wynika, że relacja określona w art. 243 ustawy o finansach publicznych w roku 2019 i latach następnych zostanie zachowana.

