

UCHWAŁA NR 35/102/2019
ZARZĄDU POWIATU W KAMIENIU POMORSKIM
z dnia 18 września 2019 r.

w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Kamieńskiego na lata 2019 -2025.

Na podstawie art. 232 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869),

Zarząd Powiatu w Kamieniu Pomorskim uchwala, co następuje:

§ 1. W Uchwale Nr III/18/2018 Rady Powiatu w Kamieniu Pomorskim z dnia 20 grudnia 2018 roku w sprawie uchwalenia zmiany wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Kamieńskiego na lata 2019 - 2025, wprowadza się następujące zmiany:

- 1) Załącznik Nr 1 otrzymuje brzmienie, jak załącznik nr 1 do niniejszej uchwały,
- 2) Załącznik Nr 2 otrzymuje brzmienie, jak załącznik nr 2 do niniejszej uchwały,

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Zarządu

Józef Malec

Członkowie Zarządu

Joanna Piwińska

Krzysztof Kronenberg

Marcin Stępień

Bogdan Wilkowski

UZASADNIENIE
DO UCHWAŁY NR 35 /102 /2019
ZARZĄDU POWIATU W KAMIENIU POMORSKIM
z dnia 18 września 2019 r.

w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Kamieńskiego na lata 2019 -2025.

Zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Kamieńskiego na lata 2019-2025 dokonuje się w celu zapewnienia jej zgodności z budżetem. Zmniejszeniu ulegają planowane dochody i wydatki budżetu powiatu o kwotę – 381 565,19 zł, w tym dochody majątkowe o kwotę 2 166 290,57 zł oraz wydatki majątkowe o kwotę 1 978 767,00 zł.

Zmiany powyższe mają umocowanie w podjętych uchwałach budżetowych, w tym w Uchwałach Zarządu Powiatu w Kamieniu Pomorskim w sprawie uchwalenia zmian budżetu Powiatu Kamieńskiego na 2019 rok.

W załączniku „Wieloletnia prognoza finansowa Powiatu Kamieńskiego na lata 2019-2025” zmianie uległy m.in. poniższe pozycje:

Wyszczególnienie	2019 rok	
	Kwota przed zmianą	Kwota po zmianie
Dochody ogółem	58 738 826,18	58 357 260,99
Dochody bieżące	51 626 532,18	53 411 257,56
Dochody majątkowe	7 112 294,00	4 946 003,43
Wydatki ogółem	59 778 543,84	59 396 978,65
Wydatki bieżące	47 682 543,84	49 279 745,65
Wydatki majątkowe	12 096 000,00	10 117 233,00
Wynik budżetu	- 1 039 717,66	- 1 039 717,66
Przychody budżetu	3 056 317,66	3 056 317,66
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.1 pkt 6 ufp, zaangażowane w budżecie roku bieżącego	3 056 317,66	3 056 317,66
Rozchody budżetu	2 016 600,00	2 016 600,00
Inne rozchody (bez spłaty długu, np. udzielane pożyczki)		
Kwota długu	13 163 266,22	13 163 66,22

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej Powiatu Kamieńskiego na lata 2019 - 2025

1. *Założenia wstępne.*

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Kamieńskiego przygotowana została na lata 2019-2025. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. (Dz. U. z 2017 roku poz. 2077 ze zm.).

Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych. Zwracając uwagę na kroczący charakter prognozy, która będzie nowelizowana przyjęto następujące założenia:

- dla roku 2019 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2020-2024 przyjęto sposób prognozowania, poprzez indeksację o poszczególne wskaźniki;
- dla roku 2025 przyjęto wartości na poziomie roku 2024.

Dla prognozy w latach 2020-2024 przyjęto opublikowane przez Ministerstwo Finansów założenia makroekonomiczne a mianowicie poziom inflacji (mierzonej wskaźnikiem wzrostu cen dóbr i usług konsumpcyjnych – CPI) w badanym okresie:

	2020	2021	2022	2023	2024
Inflacja	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%

2. *Dotyczy dochodów lat 2019-2025 wykazanych w poz. 1.*

Prognozowane dochody powiatu przedstawione w załączniku nr 1 obejmują; dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i od osób prawnych oraz innych dochodów własnych, wyrównawczej subwencji ogólnej powiatu, części równoważącej subwencji ogólnej dla powiatu, części oświatowej subwencji

ogólnej dla powiatu, przewidywanych dotacji celowych przekazywanych z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz realizowane na podstawie porozumień i na zadania własne powiatu, planowanych dotacji otrzymanych od innych jednostek samorządu terytorialnego na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego, planów i informacji finansowych uzyskanych od podległych jednostek organizacyjnych.

Dochody na 2019 rok zostały zaplanowane w oparciu o otrzymane informacje o dochodach, natomiast w latach 2020 - 2024 dochody bieżące zostały zwiększone o wskaźnik wzrostu, wskaźnik inflacji podany w założeniach makroekonomicznych Ministerstwa Finansów z dnia 24 października 2018 r., a w 2025 roku zaplanowano dochody na poziomie roku 2024.

W dochodach majątkowych w 2019 roku oprócz należnych wpływów ratalnych zaplanowano sprzedaż lokali mieszkalnych (ul. Nowoprojektowana) oraz nieruchomości w postaci działek gruntu w m. Wolin.

2. *Dotyczy wydatków lat 2019-2025 wykazanych w poz. 2:*

Wydatki w tej pozycji zostały zaplanowane w wysokości niezbędnej do zapewnienia funkcjonowania wszystkich jednostek organizacyjnych powiatu. W 2019 roku wydatki przyjęto zgodnie z projektem budżetu.

Wydatki na obsługę długu w okresie prognozy zostały zaplanowane w wielkościach wyliczonych na podstawie średniorocznego WIBORU na dzień 25.10.2018 r. i marży wynikającej z zawartych umów.

Wydatki majątkowe w wieloletniej prognozie finansowej zaplanowano na lata 2020 - 2025 w wysokości możliwej do sfinansowania w ramach posiadanych środków. Z uwagi na ograniczoną ilość środków na wydatki majątkowe realizowane są wyłącznie przedsięwzięcia niezbędne. Wartości wykazane w wydatkach majątkowych stanowią zagospodarowanie nadwyżek po wykonaniu wydatków bieżących, których przeznaczenie nie jest określone.

3. *Dotyczy wyników budżetu lat 2019-2025 wykazanych w poz. 3:*

Wyniki budżetów w 2019 roku przedstawia deficyt w kwocie 1 039 717,66 zł, który

zostanie pokryty przychodami z tytułu wolnych środków z lat ubiegłych. Natomiast latach 2020-2025 przedstawiają nadwyżkę budżetową, którą przeznacza się na spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów, wykup papierów wartościowych oraz pożyczki z budżetu państwa.

4. *Dotyczy przychodów roku 2019 wykazanych w poz. 4:*

W związku z zaciągniętą pożyczką z budżetu państwa w 2014 roku w ramach postępowania naprawczego Powiatu Kamieńskiego, w okresie obowiązywania umowy, nie przewiduje się zaciągania pożyczek lub kredytów oraz nieemitowania obligacji.

W 2019 roku zaplanowano przychody w kwocie 3 056 317,66 zł z tytułu uruchomienia wolnych środków z lat ubiegłych.

5. *Dotyczy rozchodów lat 2019-2025 wykazanych w poz. 5:*

Planowane rozchody w prognozowanym okresie dotyczą spłaty rat kapitałowych wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów, wykupu papierów wartościowych oraz pożyczki z budżetu państwa.

6. *Dotyczy długu publicznego w latach 2019-2025 wykazanych w poz. 6:*

Wykazana kwota długu w poszczególnych latach obejmuje:

Kredyty:

Kredyt długoterminowy zaciągnięty w Banku PKO BP w 2010 roku w kwocie 10 000 000,00 zł z okresem spłaty w latach 2011-2025. Kredyt został wykorzystany na sfinansowanie inwestycji realizowanych w 2010 r., wydatków związanych z dalszym procesem likwidacji Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Kamieniu Pomorskim oraz z zimowym utrzymaniem dróg.

Na koniec 2019 r. pozostaje do spłaty 4 666 200 zł.

Obligacje komunalne:

Emisja obligacji komunalnych w wysokości 6 640 000,00 zł na spłatę zobowiązań z tytułu wcześniej zaciągniętych kredytów, z okresem spłaty w latach 2017-2025.

Na koniec 2019 r. pozostaje wartość do wykupu 5 040 000 zł.

Pożyczki:

Zaciągnięta pożyczka z budżetu państwa w wysokości 4 307 066,22 zł na spłatę zobowiązań po likwidowanym Samodzielnym Publicznym Zespole Zakładów Opieki Zdrowotnej i Samodzielnym Publicznym Szpitalu Powiatowym im. Heliodora Święcickiego w Kamieniu Pomorskim, z okresem spłaty w latach 2016-2025.

Na koniec 2019 r. pozostaje do spłaty 3 457 066,22 zł.

Wieloletnia Prognoza Finansowa 1)

na lata 2019 - 2025

Załącznik Nr 1
do UCHWAŁY Nr 35/102/2019
ZARZĄDU POWIATU W KAMIENIU POMORSKIM
z dnia 18.09.2019 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	w tym:						Dochody majątkowe ^x	w tym:		
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	Podatki i opłaty ³⁾	w tym:		z subwencji ogólnej		z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
						z podatku od nieruchomości						
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	
2019	58 357 260,99	53 411 257,56	9 250 000,00	150 000,00	2 646 569,00	0,00	23 819 129,00	10 661 293,27	4 946 003,43	371 500,00	4 520 153,43	
2020	52 850 594,99	51 030 700,00	9 480 000,00	153 750,00	2 240 400,00	0,00	20 045 000,00	9 383 300,00	1 819 894,99	0,00	1 819 894,99	
2021	52 321 462,88	52 300 330,00	9 700 000,00	157 530,00	2 296 400,00	0,00	20 547 000,00	9 617 900,00	21 132,88	0,00	21 132,88	
2022	53 650 499,24	53 605 300,00	9 940 000,00	161 500,00	2 353 800,00	0,00	21 060 000,00	9 858 300,00	45 199,24	0,00	45 199,24	
2023	54 946 800,00	54 946 800,00	10 190 000,00	165 600,00	2 412 600,00	0,00	21 600 000,00	10 104 700,00	0,00	0,00	0,00	
2024	56 320 470,00	56 320 470,00	10 400 000,00	169 700,00	2 473 000,00	0,00	22 140 000,00	10 357 300,00	0,00	0,00	0,00	
2025	56 320 470,00	56 320 470,00	10 400 000,00	169 700,00	2 473 000,00	0,00	22 140 000,00	10 357 300,00	0,00	0,00	0,00	

1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z póź. zm.) zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^X	z tego:								Wydatki majątkowe ^X
		Wydatki bieżące ^X	w tym:					w tym:		
			z tytułu poręczeń i gwarancji ^X	w tym:		wydatki na obsługę długu ^X	w tym:			
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy. ^X	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa ⁴⁾		odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy ^X	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na 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	
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		
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
2019	59 396 978,65	49 279 745,65	0,00	0,00	x	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	10 117 233,00
2020	50 833 994,99	47 468 400,00	0,00	0,00	x	430 000,00	420 000,00	0,00	0,00	3 365 594,99
2021	50 204 862,88	48 350 330,00	0,00	0,00	x	370 000,00	360 000,00	0,00	0,00	1 854 532,88
2022	51 411 699,24	49 004 200,00	0,00	0,00	x	300 000,00	295 000,00	0,00	0,00	2 407 499,24
2023	52 608 000,00	50 185 000,00	0,00	0,00	x	230 000,00	225 000,00	0,00	0,00	2 423 000,00
2024	53 981 670,00	51 486 530,00	0,00	0,00	x	160 000,00	155 000,00	0,00	0,00	2 495 140,00
2025	54 206 803,78	51 536 970,00	0,00	0,00	x	85 000,00	75 000,00	0,00	0,00	2 669 833,78

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^X	Przychody budżetu ^X	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^X	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^X	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^X	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{5) X}	w tym:
				na pokrycie deficytu budżetu ^X		na pokrycie deficytu budżetu ^X		na pokrycie deficytu budżetu ^X		na pokrycie deficytu budżetu ^X
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
2019	-1 039 717,66	3 056 317,66	0,00	0,00	3 056 317,66	1 039 717,66	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	2 016 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	2 116 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	2 238 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 338 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 338 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 113 666,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu ^X	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	Kwota długu ^X	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^X	w tym:			Słupki				Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁷⁾ , a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi ⁸⁾ o wydatki
			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X	z tego:							
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^X	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^X						
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	6	7	8.1	8.2
2019	2 016 600,00	2 016 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 163 266,22	0,00	4 131 511,91	7 187 829,57
2020	2 016 600,00	2 016 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 146 666,22	0,00	3 562 300,00	3 562 300,00
2021	2 116 600,00	2 116 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 030 066,22	0,00	3 950 000,00	3 950 000,00
2022	2 238 800,00	2 238 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 791 266,22	0,00	4 601 100,00	4 601 100,00
2023	2 338 800,00	2 338 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 452 466,22	0,00	4 761 800,00	4 761 800,00
2024	2 338 800,00	2 338 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 113 666,22	0,00	4 833 940,00	4 833 940,00
2025	2 113 666,22	2 113 666,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 783 500,00	4 783 500,00

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

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

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań								
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Kwota zobowiązań związku współtworzonego 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 ⁹⁾ , obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
2019	4,31%	4,31%	0,00	4,31%	7,72%	9,39%	11,62%	TAK	TAK
2020	4,61%	4,61%	0,00	4,61%	6,74%	8,60%	10,83%	TAK	TAK
2021	4,73%	4,73%	0,00	4,73%	7,55%	6,80%	9,03%	TAK	TAK
2022	4,72%	4,72%	0,00	4,72%	8,58%	7,34%	7,34%	TAK	TAK
2023	4,67%	4,67%	0,00	4,67%	8,67%	7,62%	7,62%	TAK	TAK
2024	4,43%	4,43%	0,00	4,43%	8,58%	8,27%	8,27%	TAK	TAK
2025	3,89%	3,89%	0,00	3,89%	8,49%	8,61%	8,61%	TAK	TAK

9) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej oraz wyłączenia związane z emisją obligacji przychodowych. Identyczne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej 10)	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych									
		w tym na:						z tego:			
		Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego 11)	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	Wydatki inwestycyjne kontynuowane 12)	Nowe wydatki inwestycyjne 13)	Wydatki majątkowe w formie dotacji	
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6	
2019	0,00	0,00	29 008 956,25	5 674 592,68	10 261 893,36	1 221 443,36	9 040 450,00	7 550 000,00	2 059 463,00	480 000,00	
2020	2 016 600,00	2 016 600,00	27 500 000,00	5 121 500,00	3 196 074,62	507 602,64	2 688 471,98	0,00	0,00	0,00	
2021	2 116 600,00	2 116 600,00	28 187 500,00	5 249 500,00	936 310,86	904 611,54	31 699,32	0,00	0,00	0,00	
2022	2 238 800,00	2 238 800,00	28 892 000,00	5 380 000,00	76 123,98	8 325,12	67 798,86	0,00	0,00	0,00	
2023	2 338 800,00	2 288 800,00	29 600 000,00	5 515 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	2 338 800,00	2 338 800,00	30 340 000,00	5 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	2 113 666,22	2 113 666,22	30 340 000,00	5 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750- Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdziały od 75017 do 75023).

12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania ¹⁴⁾			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
2019	880 846,38	807 469,33	0,00	3 128 500,00	3 000 000,00	0,00	1 221 443,36	926 583,61	0,00
2020	472 957,34	422 957,95	0,00	143 397,99	123 250,00	0,00	507 602,64	424 521,60	0,00
2021	858 653,17	764 736,41	0,00	21 132,88	0,00	0,00	904 611,54	764 736,41	0,00
2022	5 550,08	0,00	0,00	45 199,24	0,00	0,00	8 325,12	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 15)	w tym:	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1
2019	4 762 000,00	3 046 750,00	0,00	2 010 109,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	188 471,98	123 250,00	0,00	148 303,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	31 699,32	0,00	0,00	171 574,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	67 798,86	0,00	0,00	76 123,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także taki program, projekt lub zadanie przynoszące dochód, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zdyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku								
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej przyjętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania							
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długi i jego spłacie						
	Splaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) ^x
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 ^x	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego ^x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
2019	2 016 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	2 016 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	2 116 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	2 238 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 338 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 338 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 113 666,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92). Automatische wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 9.6–9.6.1 i pozycji z sekcji 16.

** Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającą procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć wieloletnich.

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

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