

**ZARZĄDZENIE NR 34/2017 WÓJTA GMINY KUŚLIN
z dnia 14 listopada 2017 r.**

w sprawie ustalenia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kuślin na lata 2018-2022

Na podstawie art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016r., poz. 1870 ze zm.) zarządzam, co następuje:

- §1.** Ustalam projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kuślin na lata 2018-2022 w brzmieniu określonym w załączniku do niniejszego zarządzenia
- §2.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT GMINY
Jerzy Działowski

PROJEKT

**UCHWAŁA NR X/2018
RADY GMINY KUŚLIN
z dnia 14 grudnia 2017 roku**

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kuślin na lata
2018-2022.**

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Kuślin na lata 2018-2022, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Kuślin, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3. 1. Upoważnia się Wójta Gminy Kuślin do zaciągania zobowiązań:

1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;

2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

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

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Kuślin.

§ 5. Z dniem 31 grudnia 2017 r. traci moc Uchwała nr XXIII/116/2017 z dnia 15 grudnia 2016r.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2018.

WÓJT GMINY

Józef Dziamecki

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr X/2018 projekt
z dnia 2017-11-15

- 1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach, z czego art. 227 ustawy o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 885 z późn. zm.) zwanej dalej „ustawą”.
- 2) Zgodnie z art. 227 ustawy o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 885 z późn. zm.) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy, wykraczający 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

z tego:												
w tym:												
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	Wydatki bieżące x	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:		na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości, w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa 4)	wydatki na obsługę długu x	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy x	w tym:		Wydatki majątkowe x	
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 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, 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, 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		
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		
2018	28 875 000,00	24 456 514,39	0,00	0,00	0,00	0,00	85 000,00	85 000,00	0,00	4 418 485,61		
2019	28 878 171,00	25 042 655,00	0,00	0,00	x	110 595,00	110 595,00	0,00	0,00	3 835 516,00		
2020	27 601 115,00	25 639 967,00	0,00	0,00	x	84 605,00	84 605,00	0,00	0,00	1 961 148,00		
2021	28 668 156,00	26 245 914,00	0,00	0,00	x	51 668,00	51 668,00	0,00	0,00	2 422 242,00		
2022	29 692 541,00	26 857 402,00	0,00	0,00	x	8 300,00	8 300,00	0,00	0,00	2 835 139,00		

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

z tego:									
Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	Przychody 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:		na pokrycie deficytu budżetu x
				na pokrycie deficytu budżetu x	4.1.1		na pokrycie deficytu budżetu x	4.2.1	
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.3	4.3.1	4.4	na pokrycie deficytu budżetu x
2018	-640 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	640 000,00	0,00	0,00
2019	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	600 000,00	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	z tego:										Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	Rozchody budżetu x	w tym:						Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Kwota długu x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁷⁾ , a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki	
		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	z tego:			Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu				
				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
2018	560 000,00	560 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	0,00	1 763 980,61	1 763 980,61
2019	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 850 000,00	0,00	2 497 597,00	2 497 597,00
2020	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00	2 611 148,00	2 611 148,00
2021	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	3 022 242,00	3 022 242,00
2022	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 435 139,00	3 435 139,00

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 środki 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, doliczenia zgodnie z art. 244 ustawy ^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 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	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	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	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
2018	2,28%	2,28%	0,00	2,28%	6,48%	7,43%	7,41%	TAK	TAK
2019	2,58%	2,58%	0,00	2,58%	8,46%	7,45%	7,43%	TAK	TAK
2020	2,60%	2,60%	0,00	2,60%	9,24%	7,14%	7,12%	TAK	TAK
2021	2,23%	2,23%	0,00	2,23%	10,33%	8,06%	8,06%	TAK	TAK
2022	2,01%	2,01%	0,00	2,01%	11,34%	9,34%	9,34%	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 dotyczą pozycji 9.6.1.

		w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych						
			z tego:				Wydatki inwestycyjne kontynuowane 12)	Nowe wydatki inwestycyjne 13)	Wydatki majątkowe w formie dotacji
			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			
Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej 10)	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	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	11.6
2018	0,00	0,00	9 652 807,00	2 002 000,00	3 180 324,00	0,00	3 180 324,00	0,00	4 418 485,61
2019	650 000,00	650 000,00	9 874 822,00	2 048 046,00	3 835 516,00	0,00	3 835 516,00	0,00	0,00
2020	650 000,00	650 000,00	10 121 693,00	2 099 247,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	600 000,00	600 000,00	10 374 735,00	2 151 728,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	600 000,00	600 000,00	10 634 103,00	2 205 521,00	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.

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy										
Wyszczególnienie	12.1	w tym:		12.2	w tym:		12.3	w tym:		Wydatki bieżące na realizację programu, projektu 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	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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		w tym:		
		12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2	
	0,00	0,00	0,00	1 799 505,00	1 799 505,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	0,00	0,00	0,00	1 987 919,00	1 987 919,00	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	
	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	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:		Wydaki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania	Wydaki majątkowe wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydaki 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:		Wydaki 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	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:	
	Wydaki 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											
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1				
2018	3 180 324,00	2 825 576,00	0,00	354 748,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2019	3 835 516,00	1 987 919,00	0,00	1 847 597,00	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 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		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	Wydanki na spłatę przejętych zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydanki na spłatę przejętych zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydanki na spłatę zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydanki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
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 dokonana się z wydatków budżetu x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:		
				spłata zobowiązań wymaganych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 x	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do paristwowego 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
2018	560 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
						14.4
						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 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 2013 r. poz. 82). Automatyka wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczy w szczególności takich pozycji jak: 9.6-9.6.6, 9.6-9.6.7, 9.6-9.6.8, 9.6-9.6.9, 9.6-9.6.10, 9.6-9.6.11, 9.6-9.6.12, 9.6-9.6.13, 9.6-9.6.14, 9.6-9.6.15, 9.6-9.6.16, 9.6-9.6.17, 9.6-9.6.18, 9.6-9.6.19, 9.6-9.6.20, 9.6-9.6.21, 9.6-9.6.22, 9.6-9.6.23, 9.6-9.6.24, 9.6-9.6.25, 9.6-9.6.26, 9.6-9.6.27, 9.6-9.6.28, 9.6-9.6.29, 9.6-9.6.30, 9.6-9.6.31, 9.6-9.6.32, 9.6-9.6.33, 9.6-9.6.34, 9.6-9.6.35, 9.6-9.6.36, 9.6-9.6.37, 9.6-9.6.38, 9.6-9.6.39, 9.6-9.6.40, 9.6-9.6.41, 9.6-9.6.42, 9.6-9.6.43, 9.6-9.6.44, 9.6-9.6.45, 9.6-9.6.46, 9.6-9.6.47, 9.6-9.6.48, 9.6-9.6.49, 9.6-9.6.50, 9.6-9.6.51, 9.6-9.6.52, 9.6-9.6.53, 9.6-9.6.54, 9.6-9.6.55, 9.6-9.6.56, 9.6-9.6.57, 9.6-9.6.58, 9.6-9.6.59, 9.6-9.6.60, 9.6-9.6.61, 9.6-9.6.62, 9.6-9.6.63, 9.6-9.6.64, 9.6-9.6.65, 9.6-9.6.66, 9.6-9.6.67, 9.6-9.6.68, 9.6-9.6.69, 9.6-9.6.70, 9.6-9.6.71, 9.6-9.6.72, 9.6-9.6.73, 9.6-9.6.74, 9.6-9.6.75, 9.6-9.6.76, 9.6-9.6.77, 9.6-9.6.78, 9.6-9.6.79, 9.6-9.6.80, 9.6-9.6.81, 9.6-9.6.82, 9.6-9.6.83, 9.6-9.6.84, 9.6-9.6.85, 9.6-9.6.86, 9.6-9.6.87, 9.6-9.6.88, 9.6-9.6.89, 9.6-9.6.90, 9.6-9.6.91, 9.6-9.6.92, 9.6-9.6.93, 9.6-9.6.94, 9.6-9.6.95, 9.6-9.6.96, 9.6-9.6.97, 9.6-9.6.98, 9.6-9.6.99, 9.6-9.6.100, 9.6-9.6.101, 9.6-9.6.102, 9.6-9.6.103, 9.6-9.6.104, 9.6-9.6.105, 9.6-9.6.106, 9.6-9.6.107, 9.6-9.6.108, 9.6-9.6.109, 9.6-9.6.110, 9.6-9.6.111, 9.6-9.6.112, 9.6-9.6.113, 9.6-9.6.114, 9.6-9.6.115, 9.6-9.6.116, 9.6-9.6.117, 9.6-9.6.118, 9.6-9.6.119, 9.6-9.6.120, 9.6-9.6.121, 9.6-9.6.122, 9.6-9.6.123, 9.6-9.6.124, 9.6-9.6.125, 9.6-9.6.126, 9.6-9.6.127, 9.6-9.6.128, 9.6-9.6.129, 9.6-9.6.130, 9.6-9.6.131, 9.6-9.6.132, 9.6-9.6.133, 9.6-9.6.134, 9.6-9.6.135, 9.6-9.6.136, 9.6-9.6.137, 9.6-9.6.138, 9.6-9.6.139, 9.6-9.6.140, 9.6-9.6.141, 9.6-9.6.142, 9.6-9.6.143, 9.6-9.6.144, 9.6-9.6.145, 9.6-9.6.146, 9.6-9.6.147, 9.6-9.6.148, 9.6-9.6.149, 9.6-9.6.150, 9.6-9.6.151, 9.6-9.6.152, 9.6-9.6.153, 9.6-9.6.154, 9.6-9.6.155, 9.6-9.6.156, 9.6-9.6.157, 9.6-9.6.158, 9.6-9.6.159, 9.6-9.6.160, 9.6-9.6.161, 9.6-9.6.162, 9.6-9.6.163, 9.6-9.6.164, 9.6-9.6.165, 9.6-9.6.166, 9.6-9.6.167, 9.6-9.6.168, 9.6-9.6.169, 9.6-9.6.170, 9.6-9.6.171, 9.6-9.6.172, 9.6-9.6.173, 9.6-9.6.174, 9.6-9.6.175, 9.6-9.6.176, 9.6-9.6.177, 9.6-9.6.178, 9.6-9.6.179, 9.6-9.6.180, 9.6-9.6.181, 9.6-9.6.182, 9.6-9.6.183, 9.6-9.6.184, 9.6-9.6.185, 9.6-9.6.186, 9.6-9.6.187, 9.6-9.6.188, 9.6-9.6.189, 9.6-9.6.190, 9.6-9.6.191, 9.6-9.6.192, 9.6-9.6.193, 9.6-9.6.194, 9.6-9.6.195, 9.6-9.6.196, 9.6-9.6.197, 9.6-9.6.198, 9.6-9.6.199, 9.6-9.6.200, 9.6-9.6.201, 9.6-9.6.202, 9.6-9.6.203, 9.6-9.6.204, 9.6-9.6.205, 9.6-9.6.206, 9.6-9.6.207, 9.6-9.6.208, 9.6-9.6.209, 9.6-9.6.210, 9.6-9.6.211, 9.6-9.6.212, 9.6-9.6.213, 9.6-9.6.214, 9.6-9.6.215, 9.6-9.6.216, 9.6-9.6.217, 9.6-9.6.218, 9.6-9.6.219, 9.6-9.6.220, 9.6-9.6.221, 9.6-9.6.222, 9.6-9.6.223, 9.6-9.6.224, 9.6-9.6.225, 9.6-9.6.226, 9.6-9.6.227, 9.6-9.6.228, 9.6-9.6.229, 9.6-9.6.230, 9.6-9.6.231, 9.6-9.6.232, 9.6-9.6.233, 9.6-9.6.234, 9.6-9.6.235, 9.6-9.6.236, 9.6-9.6.237, 9.6-9.6.238, 9.6-9.6.239, 9.6-9.6.240, 9.6-9.6.241, 9.6-9.6.242, 9.6-9.6.243, 9.6-9.6.244, 9.6-9.6.245, 9.6-9.6.246, 9.6-9.6.247, 9.6-9.6.248, 9.6-9.6.249, 9.6-9.6.250, 9.6-9.6.251, 9.6-9.6.252, 9.6-9.6.253, 9.6-9.6.254, 9.6-9.6.255, 9.6-9.6.256, 9.6-9.6.257, 9.6-9.6.258, 9.6-9.6.259, 9.6-9.6.260, 9.6-9.6.261, 9.6-9.6.262, 9.6-9.6.263, 9.6-9.6.264, 9.6-9.6.265, 9.6-9.6.266, 9.6-9.6.267, 9.6-9.6.268, 9.6-9.6.269, 9.6-9.6.270, 9.6-9.6.271, 9.6-9.6.272, 9.6-9.6.273, 9.6-9.6.274, 9.6-9.6.275, 9.6-9.6.276, 9.6-9.6.277, 9.6-9.6.278, 9.6-9.6.279, 9.6-9.6.280, 9.6-9.6.281, 9.6-9.6.282, 9.6-9.6.283, 9.6-9.6.284, 9.6-9.6.285, 9.6-9.6.286, 9.6-9.6.287, 9.6-9.6.288, 9.6-9.6.289, 9.6-9.6.290, 9.6-9.6.291, 9.6-9.6.292, 9.6-9.6.293, 9.6-9.6.294, 9.6-9.6.295, 9.6-9.6.296, 9.6-9.6.297, 9.6-9.6.298, 9.6-9.6.299, 9.6-9.6.300, 9.6-9.6.301, 9.6-9.6.302, 9.6-9.6.303, 9.6-9.6.304, 9.6-9.6.305, 9.6-9.6.306, 9.6-9.6.307, 9.6-9.6.308, 9.6-9.6.309, 9.6-9.6.310, 9.6-9.6.311, 9.6-9.6.312, 9.6-9.6.313, 9.6-9.6.314, 9.6-9.6.315, 9.6-9.6.316, 9.6-9.6.317, 9.6-9.6.318, 9.6-9.6.319, 9.6-9.6.320, 9.6-9.6.321, 9.6-9.6.322, 9.6-9.6.323, 9.6-9.6.324, 9.6-9.6.325, 9.6-9.6.326, 9.6-9.6.327, 9.6-9.6.328, 9.6-9.6.329, 9.6-9.6.330, 9.6-9.6.331, 9.6-9.6.332, 9.6-9.6.333, 9.6-9.6.334, 9.6-9.6.335, 9.6-9.6.336, 9.6-9.6.337, 9.6-9.6.338, 9.6-9.6.339, 9.6-9.6.340, 9.6-9.6.341, 9.6-9.6.342, 9.6-9.6.343, 9.6-9.6.344, 9.6-9.6.345, 9.6-9.6.346, 9.6-9.6.347, 9.6-9.6.348, 9.6-9.6.349, 9.6-9.6.350, 9.6-9.6.351, 9.6-9.6.352, 9.6-9.6.353, 9.6-9.6.354, 9.6-9.6.355, 9.6-9.6.356, 9.6-9.6.357, 9.6-9.6.358, 9.6-9.6.359, 9.6-9.6.360, 9.6-9.6.361, 9.6-9.6.362, 9.6-9.6.363, 9.6-9.6.364, 9.6-9.6.365, 9.6-9.6.366, 9.6-9.6.367, 9.6-9.6.368, 9.6-9.6.369, 9.6-9.6.370, 9.6-9.6.371, 9.6-9.6.372, 9.6-9.6.373, 9.6-9.6.374, 9.6-9.6.375, 9.6-9.6.376, 9.6-9.6.377, 9.6-9.6.378, 9.6-9.6.379, 9.6-9.6.380, 9.6-9.6.381, 9.6-9.6.382, 9.6-9.6.383, 9.6-9.6.384, 9.6-9.6.385, 9.6-9.6.386, 9.6-9.6.387, 9.6-9.6.388, 9.6-9.6.389, 9.6-9.6.390, 9.6-9.6.391, 9.6-9.6.392, 9.6-9.6.393, 9.6-9.6.394, 9.6-9.6.395, 9.6-9.6.396, 9.6-9.6.397, 9.6-9.6.398, 9.6-9.6.399, 9.6-9.6.400, 9.6-9.6.401, 9.6-9.6.402, 9.6-9.6.403, 9.6-9.6.404, 9.6-9.6.405, 9.6-9.6.406, 9.6-9.6.407, 9.6-9.6.408, 9.6-9.6.409, 9.6-9.6.410, 9.6-9.6.411, 9.6-9.6.412, 9.6-9.6.413, 9.6-9.6.414, 9.6-9.6.415, 9.6-9.6.416, 9.6-9.6.417, 9.6-9.6.418, 9.6-9.6.419, 9.6-9.6.420, 9.6-9.6.421, 9.6-9.6.422, 9.6-9.6.423, 9.6-9.6.424, 9.6-9.6.425, 9.6-9.6.426, 9.6-9.6.427, 9.6-9.6.428, 9.6-9.6.429, 9.6-9.6.430, 9.6-9.6.431, 9.6-9.6.432, 9.6-9.6.433, 9.6-9.6.434, 9.6-9.6.435, 9.6-9.6.436, 9.6-9.6.437, 9.6-9.6.438, 9.6-9.6.439, 9.6-9.6.440, 9.6-9.6.441, 9.6-9.6.442, 9.6-9.6.443, 9.6-9.6.444, 9.6-9.6.445, 9.6-9.6.446, 9.6-9.6.447, 9.6-9.6.448, 9.6-9.6.449, 9.6-9.6.450, 9.6-9.6.451, 9.6-9.6.452, 9.6-9.6.453, 9.6-9.6.454, 9.6-9.6.455, 9.6-9.6.456, 9.6-9.6.457, 9.6-9.6.458, 9.6-9.6.459, 9.6-9.6.460, 9.6-9.6.461, 9.6-9.6.462, 9.6-9.6.463, 9.6-9.6.464, 9.6-9.6.465, 9.6-9.6.466, 9.6-9.6.467, 9.6-9.6.468, 9.6-9.6.469, 9.6-9.6.470, 9.6-9.6.471, 9.6-9.6.472, 9.6-9.6.473, 9.6-9.6.474, 9.6-9.6.475, 9.6-9.6.476, 9.6-9.6.477, 9.6-9.6.478, 9.6-9.6.479, 9.6-9.6.480, 9.6-9.6.481, 9.6-9.6.482, 9.6-9.6.483, 9.6-9.6.484, 9.6-9.6.485, 9.6-9.6.486, 9.6-9.6.487, 9.6-9.6.488, 9.6-9.6.489, 9.6-9.6.490, 9.6-9.6.491, 9.6-9.6.492, 9.6-9.6.493, 9.6-9.6.494, 9.6-9.6.495, 9.6-9.6.496, 9.6-9.6.497, 9.6-9.6.498, 9.6-9.6.499, 9.6-9.6.500, 9.6-9.6.501, 9.6-9.6.502, 9.6-9.6.503, 9.6-9.6.504, 9.6-9.6.505, 9.6-9.6.506, 9.6-9.6.507, 9.6-9.6.508, 9.6-9.6.509, 9.6-9.6.510, 9.6-9.6.511, 9.6-9.6.512, 9.6-9.6.513, 9.6-9.6.514, 9.6-9.6.515, 9.6-9.6.516, 9.6-9.6.517, 9.6-9.6.518, 9.6-9.6.519, 9.6-9.6.520, 9.6-9.6.521, 9.6-9.6.522, 9.6-9.6.523, 9.6-9.6.524, 9.6-9.6.525, 9.6-9.6.526, 9.6-9.6.527, 9.6-9.6.528, 9.6-9.6.529, 9.6-9.6.530, 9.6-9.6.531, 9.6-9.6.532, 9.6-9.6.533, 9.6-9.6.534, 9.6-9.6.535, 9.6-9.6.536, 9.6-9.6.537, 9.6-9.6.538, 9.6-9.6.539, 9.6-9.6.540, 9.6-9.6.541, 9.6-9.6.542, 9.6-9.6.543, 9.6-9.6.544, 9.6-9.6.545, 9.6-9.6.546, 9.6-9.6.547, 9.6-9.6.548, 9.6-9.6.549, 9.6-9.6.550, 9.6-9.6.551, 9.6-9.6.552, 9.6-9.6.553, 9.6-9.6.554, 9.6-9.6.555, 9.6-9.6.556, 9.6-9.6.557, 9.6-9.6.558, 9.6-9.6.559, 9.6-9.6.560, 9.6-9.6.561, 9.6-9.6.562, 9.6-9.6.563, 9.6-9.6.564, 9.6-9.6.565, 9.6-9.6.566, 9.6-9.6.567, 9.6-9.6.568, 9.6-9.6.569, 9.6-9.6.570, 9.6-9.6.571, 9.6-9.6.572, 9.6-9.6.573, 9.6-9.6.574, 9.6-9.6.575, 9.6-9.6.576, 9.6-9.6.577, 9.6-9.6.578, 9.6-9.6.579, 9.6-9.6.580, 9.6-9.6.581, 9.6-9.6.582, 9.6-9.6.583, 9.6-9.6.584, 9.6-9.6.585, 9.6-9.6.586, 9.6-9.6.587, 9.6-9.6.588, 9.6-9.6.589, 9.6-9.6.590, 9.6-9.6.591, 9.6-9.6.592, 9.6-9.6.593, 9.6-9.6.594, 9.6-9.6.595, 9.6-9.6.596, 9.6-9.6.597, 9.6-9.6.598, 9.6-9.6.599, 9.6-9.6.600, 9.6-9.6.601, 9.6-9.6.602, 9.6-9.6.603, 9.6-9.6.604, 9.6-9.6.605, 9.6-9.6.606, 9.6-9.6.607, 9.6-9.6.608, 9.6-9.6.609, 9.6-9.6.610, 9.6-9.6.611, 9.6-9.6.612, 9.6-9.6.613, 9.6-9.6.614, 9.6-9.6.615, 9.6-9.6.616, 9.6-9.6.617, 9.6-9.6.618, 9.6-9.6.619, 9.6-9.6.620, 9.6-9.6.621, 9.6-9.6.622, 9.6-9.6.623, 9.6-9.6.624, 9.6-9.6.625, 9.6-9.6.626, 9.6-9.6.627, 9.6-9.6.628, 9.6-9.6.629, 9.6-9.6.630, 9.6-9.6.631, 9.6-9.6.632, 9.6-9.6.633, 9.6-9.6.634, 9.6-9.6.635, 9.6-9.6.636, 9.6-9.6.637, 9.6-9.6.638, 9.6-9.6.639, 9.6-9.6.640, 9.6-9.6.641, 9.6-9.6.642, 9.6-9.6.643, 9.6-9.6.644, 9.6-9.6.645, 9.6-9.6.646, 9.6-9.6.647, 9.6-9.6.648, 9.6-9.6.649, 9.6-9.6.650, 9.6-9.6.651, 9.6-9.6.652, 9.6-9.6.653, 9.6-9.6.654, 9.6-9.6.655, 9.6-9.6.656, 9.6-9.6.657, 9.6-9.6.658, 9.6-9.6.659, 9.6-9.6.660, 9.6-9.6.661, 9.6-9.6.662, 9.6-9.6.663, 9.6-9.6.664, 9.6-9.6.665, 9.6-9.6.666, 9.6-9.6.667, 9.6-9.6.668, 9.6-9.6.669, 9.6-9.6.670, 9.6-9.6.671, 9.6-9.6.672, 9.6-9.6.673, 9.6-9.6.674, 9.6-9.6.675, 9.6-9.6.676, 9.6-9.6.677, 9.6-9.6.678, 9.6-9.6.679, 9.6-9.6.680, 9.6-9.6.681, 9.6-9.6.682, 9.6-9.6.683, 9.6-9.6.684, 9.6-9.6.685, 9.6-9.6.686, 9.6-9.6.687, 9.6-9.6.688, 9.6-9.6.689, 9.6-9.6.690, 9.6-9.6.691, 9.6-9.6.692, 9.6-9.6.693, 9.6-9.6.694, 9.6-9.6.695, 9.6-9.6.696, 9.6-9.6.697, 9.6-9.6.698, 9.6-9.6.699, 9.6-9.6.700, 9.6-9.6.701, 9.6-9.6.702, 9.6-9.6.703, 9.6-9.6.704, 9.6-9.6.705, 9.6-9.6.706, 9.6-9.6.707, 9.6-9.6.708, 9.6-9.6.709, 9.6-9.6.710, 9.6-9.6.711, 9.6-9.6.712, 9.6-9.6.713, 9.6-9.6.714, 9.6-9.6.715, 9.6-9.6.716, 9.6-9.6.717, 9.6-9.6.718, 9.6-9.6.719, 9.6-9.6.720, 9.6-9.6.721, 9.6-9.6.722, 9.6-9.6.723, 9.6-9.6.724, 9.6-9.6.725, 9.6-9.6.726, 9.6-9.6.727, 9.6-9.6.728, 9.6-9.6.729, 9.6-9.6.730, 9.6-9.6.731, 9.6-9.6.732, 9.6-9.6.733, 9.6-9.6.734, 9.6-9.6.735, 9.6-9.6.736, 9.6-9.6.737, 9.6-9.6.738, 9.6-9.6.739, 9.6-9.6.740, 9.6-9.6.741, 9.6-9.6.742, 9.6-9.6.743, 9.6-9.6.744, 9.6-9.6.745, 9.6-9.6.746, 9.6-9.6.747, 9.6-9.6.748, 9.6-9.6.749, 9.6-9.6.750, 9.6-9.6.751, 9.6-9.6.752, 9.6-9.6.753, 9.6-9.6.754, 9.6-9.6.755, 9.6-9.6.756, 9.6-9.6.757, 9.6-9.6.758, 9.6-9.6.759, 9.6-9.6.760, 9.6-9.6.761, 9.6-9.6.762, 9.6-9.6.763, 9.6-9.6.764, 9.6-9.6.765, 9.6-9.6.766, 9.6-9.6.767, 9.6-9.6.768, 9.6-9.6.769, 9.6-9.6.770, 9.6-9.6.771, 9.6-9.6.772, 9.6-9.6.773, 9.6-9.6.774, 9.6-9.6.775, 9.6-9.6.776, 9.6-9.6.777, 9.6-9.6.778, 9.6-9.6.779, 9.6-9.6.780, 9.6-9.6.781, 9.6-9.6.782, 9.6-9.6.783, 9.6-9.6.784, 9.6-9.6.785, 9.6-9.6.786, 9.6-9.6.787, 9.6-9.6.788, 9.6-9.6.789, 9.6-9.6.790, 9.6-9.6.791, 9.6-9.6.792, 9.6-9.6.793, 9.6-9.6.794, 9.6-9.6.795, 9.6-9.6.796, 9.6-9.6.797, 9.6-9.6.798, 9.6-9.6.799, 9.6-9.6.800, 9.6-9.6.801, 9.6-9.6.802, 9.6-9.6.803, 9.6-9.6.804, 9.6-9.6.805, 9.6-9.6.806, 9.6-9.6.807, 9.6-9.6.808, 9.6-9.6.809, 9.6-9.6.810, 9.6-9.6.811, 9.6-9.6.812, 9.6-9.6.813, 9.6-9.6.814, 9.6-9.6.815, 9.6-9.6.816, 9.6-9.6.817, 9.6-9.6.818, 9.6-9.6.819, 9.6-9.6.820, 9.6-9.6.821, 9.6-9.6.822, 9.6-9.6.823, 9.6-9.6.824, 9.6-9.6.825, 9.6-9.6.826, 9.6-9.6.827, 9.6-9.6.828, 9.6-9.6.829, 9.6-9.6.830, 9.6-9.6.831, 9.6-9.6.832, 9.6-9.6.833, 9.6-9.6.834, 9.6-9.6.835, 9.6-9.6.836, 9.6-9.6.837, 9.6-9.6.838, 9.6-9.6.839, 9.6-9.6.840, 9.6-9.6.841, 9.6-9.6.842, 9.6-9.6.843, 9.6-9.6.844, 9.6-9.6.845, 9.6-9.6.846, 9.6-9.6.847, 9.6-9.6.848, 9.6-9.6.849, 9.6-9.6.850, 9.6-9.6.851, 9.6-9.6.852, 9.6-9.6.853, 9.6-9.6.854, 9.6-9.6.855, 9.6-9.6.856, 9.6-9.6.857, 9.6-9.6.858, 9.6-9.6.859, 9.6-9.6.860, 9.6-9.6.861, 9.6-9.6.862, 9.6-9.6.863, 9.6-9.6.864, 9.6-

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				7 015 840,00	3 180 324,00	3 835 516,00	0,00	0,00	7 015 840,00
1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki majątkowe				7 015 840,00	3 180 324,00	3 835 516,00	0,00	0,00	7 015 840,00
1.1.2	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:				7 015 840,00	3 180 324,00	3 835 516,00	0,00	0,00	7 015 840,00
1.1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	- wydatki majątkowe				7 015 840,00	3 180 324,00	3 835 516,00	0,00	0,00	7 015 840,00
1.2	Budowa kanalizacji sanitarnej dla miejscowości Głupeczno i Trzcianka - Gmina Kuślin - Zwiększenie liczby mieszkańców aglomeracji Kuślin, podłączonych do komunalnej sieci kanalizacji sanitarnej, poprawa, bezpieczeństwa, szczelności systemu oczyszczania ścieków w gminie	Urząd Gminy w Kuślinie	2018	2019	7 015 840,00	3 180 324,00	3 835 516,00	0,00	0,00	7 015 840,00
1.2.1	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
1.2.2	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	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
1.3.2	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

WOJEWÓDZTWO
Dzielnica

Wójt Gminy Kuślin
ul. Emilii Szanieckiej 4
64-316 Kuślin

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kuślin na lata 2018-2022.

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 Kuślin 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 Kuślin jest projekt uchwały budżetowej na 2018 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Kuślin za lata 2015 i 2016, wartości planowane na koniec III kwartału 2017 roku oraz wytyczne Ministra Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 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 2022. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kuślin została przygotowana na lata 2018-2022.

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 Kuślin wykorzystano dwa podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB)

oraz wskaźnik inflacji (CPI). Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Kuślin, 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 12 października 2017 roku, a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2018 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2019-2022 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	2018	2019	2020	2021	2022
PKB	3,80%	3,80%	3,80%	3,60%	3,50%
Inflacja	2,30%	2,30%	2,50%	2,50%	2,50%

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

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2018 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2018 rok. Od 2019 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:

gdzie:

- wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;
- wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;
- wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym;
- waga przypisana wskaźnikowi CPI, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;
- wskaźnik dynamiki PKB;
- waga przypisana wskaźnikowi dynamiki PKB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię.

2. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Kuślin 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 Kuślin 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 2018 rok zaplanowano w oparciu o uchwałę nr XXXII/166/2017 w sprawie określenia wysokości rocznych stawek podatku od nieruchomości na 2018 rok.

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

Udział w podatkach centralnych

Jako, że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w latach 2018-2022 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 2018 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 2018 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 65 000,00 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 2018 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2018 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
Dąbrowa	183	1,24	50000,00	50 000,00
Michorzewo	177/1	0,97	15000,00	15 000,00
Suma:				65 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

3. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Kuślin 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 2018 przyjęto projekt budżetu. W latach 2019-2022 dokonano indeksacji o wagi wskaźników inflacji i PKB. O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona, o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od zawartych w umowach kredytowych, pożyczkowych i emisji obligacji postanowień.

3.2 Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kuślin na lata 2018-2021. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

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 Kuślin

	2018	2019	2020	2021
Dochody	28 235 000,00	29 528 171,00	28 251 115,00	29 268 156,00
Wydatki	28 875 000,00	28 878 171,00	27 601 115,00	28 668 156,00
Wynik budżetu	-640 000,00	650 000,00	650 000,00	600 000,00
	2022			
Dochody	30 292 541,00			
Wydatki	29 692 541,00			
Wynik budżetu	600 000,00			

Źródło: Opracowanie własne.

5. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody w roku 2018 na pokrycie planowanego deficytu budżetowego

W okresie objętym prognozą planuje się zaciągnąć nowe zobowiązanie.

6. Rozchody

Na dzień 01.01.2018 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 1 860 000,00 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2022.

7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 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.

	2018	2019	2020	2021	2022
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	2,28%	2,58%	2,60%	2,23%	2,01%
Maksymalna obsługa zadłużenia	7,41%	7,43%	7,12%	8,06%	9,34%
Zachowanie relacji z art. 243	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak

Źródło: Opracowanie własne.

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej.

WÓJT GMINY
Jerry Dziamski