

U C H W A Ł A NR III/24/18
Rady Gminy Garbatka-Letnisko
z dnia 20 grudnia 2018 r.

w sprawie: **Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Garbatka – Letnisko**
na lata 2019 - 2028

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust.6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. 2017 poz. 2077 ze zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. 2018 poz. 994 ze zm.),

Rada Gminy Garbatka -Letnisko uchwala co następuje:

§ 1

Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Garbatka-Letnisko zgodnie z załącznikiem Nr 1 tabelaryczna prezentacja **Wieloletniej Prognozy Finansowej** i załącznikiem Nr 2 **Wykaz przedsięwzięć do WPF** do uchwały.

§ 2

Upoważnia się Wójta Gminy Garbatka-Letnisko do:

1. Zaciągania zobowiązań:
 - a) związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w Załączniku Nr 2,
 - b) 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.
2. Przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Garbatka-Letnisko do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1.

§ 3

Wykonanie Uchwały powierza się Wójtowi Gminy Garbatka-Letnisko.

§ 4

Traci moc Uchwała Nr XXX/56/17 ze zmianami Rady Gminy Garbatka-Letnisko z dnia 21 grudnia 2017 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Garbatka-Letnisko na lata 2018 - 2028.

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2019 r.

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

załącznik nr 1 do
uchwały nr III/24/18
z dnia 2018-12-20

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	
Wykonanie 2016	17 763 358,04	17 605 003,69	2 726 377,00	29 919,79	2 874 706,21	1 873 878,49	5 582 039,00	4 793 964,50	158 354,35	75 110,25	83 244,11	
Wykonanie 2017	20 201 405,04	19 598 034,34	3 429 356,00	14 113,38	2 886 387,44	1 642 020,30	5 509 530,00	5 725 914,63	603 370,70	38 404,80	564 965,90	
Plan 3 kw. 2018	21 085 849,81	18 902 660,56	3 715 869,00	10 000,00	3 203 460,00	2 085 000,00	5 122 658,00	5 507 813,81	2 183 189,25	81 000,00	2 102 189,25	
Wykonanie 2018	21 581 206,46	19 298 890,89	3 715 869,00	35 000,00	3 265 760,00	2 151 000,00	5 122 658,00	5 437 813,81	2 282 315,57	81 000,00	2 201 315,57	
2019	19 553 825,81	18 813 610,00	4 468 389,00	30 000,00	3 246 340,00	2 084 000,00	5 182 525,00	4 741 330,32	740 215,81	40 000,00	700 215,81	
2020	19 559 700,00	19 509 700,00	4 633 700,00	31 000,00	3 366 000,00	2 160 000,00	5 374 000,00	4 916 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	
2021	20 212 000,00	20 212 000,00	4 800 500,00	32 000,00	3 487 100,00	2 237 500,00	5 567 000,00	5 092 900,00	0,00	0,00	0,00	
2022	20 919 400,00	20 919 400,00	4 968 500,00	33 000,00	3 609 100,00	2 315 000,00	5 760 000,00	5 270 000,00	0,00	0,00	0,00	
2023	20 919 400,00	20 919 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	20 919 400,00	20 919 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	20 919 400,00	20 919 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	20 919 400,00	20 919 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	20 919 400,00	20 919 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	20 919 400,00	20 919 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:								Wydatki majątkowe ^x
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							
			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	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	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	17 078 037,42	15 703 446,23	0,00	0,00	0,00	153 557,19	153 557,19	0,00	0,00	1 374 591,19
Wykonanie 2017	20 488 462,49	16 942 730,35	0,00	0,00	0,00	135 862,15	135 862,15	0,00	0,00	3 545 732,14
Plan 3 kw. 2018	24 352 701,26	18 343 962,85	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	6 008 738,41
Wykonanie 2018	24 848 057,91	18 740 193,18	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	6 107 864,73
2019	20 029 825,81	17 799 802,52	0,00	0,00	x	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	2 230 023,29
2020	19 109 700,00	17 746 400,00	0,00	0,00	x	270 000,00	270 000,00	0,00	0,00	1 363 300,00
2021	19 782 000,00	18 190 000,00	0,00	0,00	x	240 000,00	240 000,00	0,00	0,00	1 592 000,00
2022	19 880 400,00	18 644 700,00	0,00	0,00	x	207 650,00	207 650,00	0,00	0,00	1 235 700,00
2023	19 877 400,00	18 644 700,00	0,00	0,00	x	171 850,00	171 850,00	0,00	0,00	1 232 700,00
2024	19 717 400,00	18 644 700,00	0,00	0,00	x	142 750,00	142 750,00	0,00	0,00	1 072 700,00
2025	19 717 400,00	18 644 700,00	0,00	0,00	x	116 650,00	116 650,00	0,00	0,00	1 072 700,00
2026	19 717 400,00	18 644 700,00	0,00	0,00	x	117 300,00	117 300,00	0,00	0,00	1 072 700,00
2027	20 097 400,00	18 644 700,00	0,00	0,00	x	86 800,00	86 800,00	0,00	0,00	1 452 700,00
2028	20 071 780,49	18 644 700,00	0,00	0,00	x	61 600,00	61 600,00	0,00	0,00	1 427 080,49

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 zaciąganiem 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
Wykonanie 2016	685 320,62	1 903 452,15	0,00	0,00	1 903 452,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	-287 057,45	4 436 272,77	0,00	0,00	1 906 272,77	0,00	2 500 000,00	287 057,45	30 000,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	-3 266 851,45	3 819 351,45	0,00	0,00	2 208 731,94	1 656 231,94	1 610 619,51	1 610 619,51	0,00	0,00
Wykonanie 2018	-3 266 851,45	3 819 351,45	0,00	0,00	2 208 731,94	1 656 231,94	1 610 619,51	1 610 619,51	0,00	0,00
2019	-476 000,00	1 647 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 647 000,00	476 000,00	0,00	0,00
2020	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	430 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 039 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 042 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 202 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 202 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 202 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	822 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	847 619,51	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:						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	
		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:			Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	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						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	682 500,00	682 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 845 000,00	0,00	1 901 557,46	3 805 009,61
Wykonanie 2017	829 658,00	642 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	187 158,00	6 702 500,00	0,00	2 655 303,99	4 561 576,76
Plan 3 kw. 2018	552 500,00	552 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 760 619,51	0,00	558 697,71	2 767 429,65
Wykonanie 2018	552 500,00	552 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 760 619,51	0,00	558 697,71	2 767 429,65
2019	1 171 000,00	1 171 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 236 619,51	0,00	1 013 807,48	1 013 807,48
2020	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 786 619,51	0,00	1 763 300,00	1 763 300,00
2021	430 000,00	430 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 356 619,51	0,00	2 022 000,00	2 022 000,00
2022	1 039 000,00	1 039 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 317 619,51	0,00	2 274 700,00	2 274 700,00
2023	1 042 000,00	1 042 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 275 619,51	0,00	2 274 700,00	2 274 700,00
2024	1 202 000,00	1 202 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 073 619,51	0,00	2 274 700,00	2 274 700,00
2025	1 202 000,00	1 202 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 871 619,51	0,00	2 274 700,00	2 274 700,00
2026	1 202 000,00	1 202 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 669 619,51	0,00	2 274 700,00	2 274 700,00
2027	822 000,00	822 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	847 619,51	0,00	2 274 700,00	2 274 700,00
2028	847 619,51	847 619,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 274 700,00	2 274 700,00

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
Wykonanie 2016	4,71%	4,71%	0,00	4,71%	11,13%	x	x	x	x
Wykonanie 2017	3,85%	3,85%	0,00	3,85%	13,33%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2018	4,04%	4,04%	0,00	4,04%	3,03%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	3,49%	3,49%	0,00	3,49%	2,96%	x	x	x	x
2019	7,52%	7,52%	0,00	7,52%	5,39%	9,16%	9,14%	TAK	TAK
2020	3,68%	3,68%	0,00	3,68%	9,27%	7,25%	7,23%	TAK	TAK
2021	3,31%	3,31%	0,00	3,31%	10,00%	5,90%	5,87%	TAK	TAK
2022	5,96%	5,96%	0,00	5,96%	10,87%	8,22%	8,22%	TAK	TAK
2023	5,80%	5,80%	0,00	5,80%	10,87%	10,05%	10,05%	TAK	TAK
2024	6,43%	6,43%	0,00	6,43%	10,87%	10,58%	10,58%	TAK	TAK
2025	6,30%	6,30%	0,00	6,30%	10,87%	10,87%	10,87%	TAK	TAK
2026	6,31%	6,31%	0,00	6,31%	10,87%	10,87%	10,87%	TAK	TAK
2027	4,34%	4,34%	0,00	4,34%	10,87%	10,87%	10,87%	TAK	TAK
2028	4,35%	4,35%	0,00	4,35%	10,87%	10,87%	10,87%	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⁾	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych							
						z tego:				
						bieżące	majątkowe			
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	0,00	7 236 153,32	2 716 163,48	3 878 837,19	490 419,95	3 388 417,24	349 731,45	1 024 859,74	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	7 547 685,78	2 612 525,57	1 805 416,57	26 041,15	1 779 375,42	1 716 397,93	1 753 626,55	75 707,66
Plan 3 kw. 2018	0,00	0,00	8 131 181,01	3 496 500,00	3 777 938,37	81 500,00	3 696 438,37	3 302 874,03	2 017 300,04	688 564,34
Wykonanie 2018	0,00	0,00	8 192 538,27	3 276 400,00	4 007 674,63	102 205,58	3 905 469,05	3 511 904,71	1 896 395,68	699 564,34
2019	0,00	0,00	8 153 113,40	3 635 495,00	1 762 695,61	167 672,32	1 595 023,29	1 383 825,81	585 000,00	261 197,48
2020	450 000,00	450 000,00	8 210 000,00	3 500 000,00	52 373,33	52 373,33	0,00	0,00	1 363 300,00	0,00
2021	430 000,00	430 000,00	8 300 000,00	3 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 592 000,00	0,00
2022	1 039 000,00	1 039 000,00	8 450 000,00	3 599 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 235 700,00	0,00
2023	1 042 000,00	1 042 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 232 700,00	0,00
2024	1 202 000,00	1 202 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 072 700,00	0,00
2025	1 202 000,00	1 202 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 072 700,00	0,00
2026	1 202 000,00	1 202 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 072 700,00	0,00
2027	822 000,00	822 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 452 700,00	0,00
2028	847 619,51	847 619,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 427 080,49	0,00

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	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:	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	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:			
			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
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	231 882,59	0,00	0,00	328 257,57	328 257,57	328 257,57	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	0,00	0,00	0,00	1 760 844,25	1 760 844,25	1 760 844,25	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	84 205,58	70 951,62	0,00	1 859 970,57	1 702 510,24	1 618 986,40	84 205,58	70 951,62	0,00
2019	96 672,32	81 456,10	0,00	500 215,81	500 215,81	345 725,81	96 672,32	81 456,10	0,00
2020	52 373,33	44 129,76	0,00	0,00	0,00	0,00	52 373,33	44 129,76	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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	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 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 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	752 522,06	331 273,57	752 522,06	421 248,49	421 248,49	421 248,49	421 248,49	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	2 407 006,03	1 760 844,25	2 407 006,03	646 161,78	646 161,78	646 161,78	646 161,78	0,00	0,00
Wykonanie 2018	2 779 036,71	1 702 510,24	2 407 006,03	1 089 780,43	1 074 564,21	1 074 564,21	1 074 564,21	0,00	0,00
2019	950 023,29	500 215,81	1 197,48	465 023,70	1 197,48	1 197,48	1 197,48	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	8 243,57	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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	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 samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego 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
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
Wykonanie 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
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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	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						
	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:			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
Wykonanie 2016	682 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	642 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	552 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	552 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 171 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	240 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	762 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	762 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	822 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	822 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	822 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	442 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	467 619,51	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). Automatyczne 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

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr III/24/18
z dnia 2018-12-20

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)				5 231 310,31	1 762 695,61	52 373,33	0,00	0,00	3 578 626,97
1.a	- wydatki bieżące				305 251,23	167 672,32	52 373,33	0,00	0,00	71 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				4 926 059,08	1 595 023,29	0,00	0,00	0,00	3 507 626,97
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:				3 121 207,68	1 046 695,61	52 373,33	0,00	0,00	2 862 626,97
1.1.1	- wydatki bieżące				233 251,23	96 672,32	52 373,33	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Kompetencje kluczowe szansą na rozwój. - Kształcenie i rozwój dzieci i młodzieży.	Publiczna Szkoła Podstawowa w Garbatce-Letnisko	2018	2020	233 251,23	96 672,32	52 373,33	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				2 887 956,45	950 023,29	0,00	0,00	0,00	2 862 626,97
1.1.2.1	Aktywizacja społeczeństwa informacyjnego w zakresie e-administracji i geoinformacji (ASI). - Podniesienie sprawności urzędów w zakresie świadczenia elektronicznych usług.	Urząd Gminy w Garbatce-Letnisko	2015	2019	25 329,48	1 197,48	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Modernizacja terenu GOW "POLANKA". - Poprawa infrastruktury turystycznej.	Urząd Gminy w Garbatce-Letnisko	2018	2019	603 100,00	603 100,00	0,00	0,00	0,00	603 100,00
1.1.2.3	Ekoenergia w gminach Policzna, Chotcza, Garbatka-Letnisko i Kazanów. - Efektywne wykorzystanie energii ze źródeł odnawialnych przyczyniające się do powstania infrastruktury przyjaznej środowisku.	Urząd Gminy w Garbatce-Letnisko	2016	2019	2 259 526,97	345 725,81	0,00	0,00	0,00	2 259 526,97
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				2 110 102,63	716 000,00	0,00	0,00	0,00	716 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				72 000,00	71 000,00	0,00	0,00	0,00	71 000,00
1.3.1.1	Zmiany Nr 5 Studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego gminy Garbatka-Letnisko, dla terenu działki nr ewid. 51 położonej w Anielinie i części działki nr ewid. 248/30 położonej w Brzustowie oraz sporządzenie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla terenu ww. działki nr ewid. 51 w Anielinie. - Zmiana przeznaczenia terenu i umożliwienie eksploatacji piasku oraz ujawnienie w Studium Gminnym istniejącego złoża piasku.	Urząd Gminy w Garbatce-Letnisko	2018	2019	72 000,00	71 000,00	0,00	0,00	0,00	71 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				2 038 102,63	645 000,00	0,00	0,00	0,00	645 000,00
1.3.2.1	Modernizacja gminnej oczyszczalni ścieków typu LEMNA w Bąkowcu. - Poprawa standardu i warunków życia mieszkańców.	Urząd Gminy w Garbatce-Letnisko	2014	2019	1 095 975,99	250 000,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00
1.3.2.2	Modernizacja ujęć wody na terenie m. Garbatka-Letnisko. - Poprawa infrastruktury wodociągowej na terenie Gminy.	Urząd Gminy w Garbatce-Letnisko	2016	2019	197 126,64	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.3	Przebudowa drogi powiatowej Nr 1740W Molendy - Garbatka-Letnisko w miejscowości Molendy. - Poprawa infrastruktury drogowej.	Urząd Gminy w Garbatce-Letnisko	2016	2019	550 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.4	Budowa hali sportowej z łącznikiem w miejscowości Garbatka-Letnisko. - Utworzenie całorocznej bazy sportowej, której gmina w chwili obecnej nie posiada oraz poprawa warunków treningowych dla uczniów szkół gminnych, sportowców i mieszkańców, w tym również osób niepełnosprawnych.	Urząd Gminy w Garbatce-Letnisko	2017	2019	40 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2.5	Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków. - Poprawa standardu i warunków życia mieszkańców.	Urząd Gminy w Garbatce-Letnisko	2018	2019	90 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
1.3.2.6	Opracowanie dokumentacji projektowej na przebudowę dróg gminnych w Garbatce-Letnisko tj. ulice: Marszałka Józefa Piłsudskiego, Wodna, Cisowa, Modrzewiowa, Świerkowa. - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy w Garbatce-Letnisko	2018	2019	35 000,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	35 000,00
1.3.2.7	Modernizacja terenu GOW Polanka polegająca na odbudowie istniejącego zbiornika wodnego, Etap I: Przebudowa pomostu rekreacyjnego w wyznaczonym miejscu do pływania. - Poprawa infrastruktury turystycznej i wypoczynkowej.	Urząd Gminy w Garbatce-Letnisko	2018	2019	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00

OBJAŚNIENIA

do WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY GARBATKA-LETNISCO na lata 2019 - 2028

I. GŁÓWNE ZAŁOŻENIA PRZYJĘTE DO OPRACOWANIA WPF

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Garbatka-Letnisko została sporządzona zgodnie z art. 226-232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Obejmuje ona lata 2019 -2028 co wynika z prognozy kwoty długu na okres zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań.

Przy opracowaniu WPF mając na względzie realistyczność prognozy oparto się na:

- wytycznych Ministra Finansów dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw.
- danych historycznych w zakresie poszczególnych źródeł dochodów i kategorii wydatków przyjmując za punkt odniesienia wartości faktycznie wykonane w latach 2016 -2017 oraz plan budżetu na rok 2018 wg stanu na 30 września 2018 roku w tym przewidywane wykonanie budżetu za 2018 rok (według załącznika Nr 1 do WPF).

W latach 2023 - 2028 wysokość bieżących dochodów jak i wydatków przyjęto na poziomie roku 2022.

II. PROGNOZOWANE DOCHODY

W budżecie na 2019 rok przyjęto: podane przez Ministra Finansów planowane kwoty poszczególnych części subwencji ogólnej oraz planowane kwoty dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, oszacowane wpływy z udziału w podatku od osób prawnych, ustalone przez Wojewodę Mazowieckiego kwoty dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej oraz dotacji na realizację zadań własnych i dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej, szacunkowo kwoty dochodów własnych ze sprzedaży majątku, opłat wynikających z ustaw, odpłatności za realizowane usługi wynajmu lokali oraz wpływów z różnych dochodów.

Prognozowane dochody na rok 2019 ogółem ustalono na poziomie 19 553 825,81 zł z czego bieżące – 18 813 610 zł, a majątkowe – 740 215,81 zł.

1. Dochody bieżące

W okresie objętym prognozą przyjęto bezpiecznie, uwzględniając wytyczne Ministra Finansów, że:

- w roku 2019 będą one niższe w stosunku do roku poprzedniego (przewidywane wykonanie) o około 2,5 %. Wynika to ze znacząco niższych dochodów z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące (ok. 12,8 %). Różnicę tę częściowo rekompensuje wyższa o 20 % kwota prognozowanych należnych gminie udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych.

- w latach 2020– 2022 będą one rosły, średnio między 3,7 % - 3,5 %,
- w latach następnych ich wysokość została ustalona na poziomie roku 2022.

Subwencja ogólna

Planowaną na 2019 r. **subwencję ogólną** przyjęto w wysokości podanej przez Ministra Finansów, pismem nr: ST3.4750.41.2018 z dnia 12 października 2018 r. w kwocie 5 182 525 zł. W kolejnych latach 2020 – 2022 dochody w tej grupie oszacowano w oparciu o planowane wpływy w 2019 roku przyjmując wzrost średnio między 3,7 % - 3,5 %.

Podatki i opłaty lokalne

Bazą wyjściową do ustalenia wpływów z podatków i opłat lokalnych są wpływy z tych dochodów w latach poprzednich. Dochody z tego tytułu zdominowane są przez podatek od nieruchomości. Do ważniejszych źródeł dochodów z tego tytułu należą również wpływy z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi. W 2019 roku oraz w latach kolejnych zakłada się wzrost wpływów z tego rodzaju źródeł. Planowany ich poziom ustalono:

- dla roku 2019 na podstawie analizy przewidywanego wykonania w roku 2018 oraz intensyfikacji działań mających na celu wyegzekwowanie powstałych w tym zakresie należności,
- dla lat 2020 – 2022 przyjmując wzrost średnio między 3,7 % - 3,5 %.

Udziały we wpływach z podatków dochodowych od osób fizycznych i prawnych

Wpływy z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych przyjęto na rok 2019 w wysokości podanej przez Ministra Finansów, pismem nr ST3.4750.41.2018 z dnia 12 października 2018 r. w kwocie 4 468 389 zł.

W latach 2020 - 2022 prognozuje się wzrost dochodów z tego tytułu o 3,7 % - 3,5 %.

Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku od osób prawnych zostały zaplanowane na rok 2019 bezpiecznie w kwocie 30 000 zł, w oparciu o wykonanie z lat poprzednich oraz przewidywane wykonanie za 2018 rok, a w latach 2020 – 2022 prognozuje się wzrost dochodów z tego tytułu o ok. 3,3 % - 3,1 %.

Dotacje celowe z budżetu państwa, dotacje z budżetów innych JST, płatności ze środków europejskich.

Na rok 2019 kwotę **dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej i dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej** przyjęto w wysokości zgodnej z informacją Wojewody Mazowieckiego z dnia 23 października 2018 r. oraz pisma Krajowego Biura Wyborczego z dnia 26 września 2018 r. Na lata następne wzrost dotacji przewiduje się w wysokości od 3,7 % do 3,5 % . Jako wielkości bazowe przyjęto wielkości planowane do uzyskania w 2019 roku.

Dotacje na zadania własne na rok 2019 przyjęto w wysokości ustalonej przez Wojewodę Mazowieckiego, pismem z dnia 23 października 2018 r.

Na lata następne wzrost dotacji przewiduje się w wysokości od 3,7 % do 3,5 %.

Jako wielkości bazowe przyjęto wielkości planowane do uzyskania w 2019 roku.

Dotacje celowe z UE na przedsięwzięcia finansowane z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 u.f.p. przyjęto na podstawie zawartych umów oraz złożonych wniosków o dofinansowanie.

2. Dochody majątkowe

W ramach tej grupy dochodów w latach 2019 - 2020 zaplanowane zostały :

- dochody ze sprzedaży majątku,
- dotacje celowe z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych oraz dotacje z PROW i RPOWM.

Wpływy ze sprzedaży majątku

W roku 2019 zaplanowano sprzedaż nieruchomości stanowiących działki o numerach: 18/1 położonej w Garbatce-Dziewiątce, 33/2 i 27/2 (udział 1/3) położonych w Brzustowie. Natomiast w 2020 r. planowana jest sprzedaż kolejnych działek. W latach następnych nie planuje się wpływów z tego tytułu.

Środki na zadania inwestycyjne z dotacji celowych

W roku 2019 w ramach dofinansowania planuje się realizację n.w. zadań ze środków:

- Powiatu Kozienickiego – „Modernizacja gminnej oczyszczalni ścieków typu LEMNA w Bąkowcu” oraz „Rozbudowa sieci wodno-kanalizacyjnej na terenie gminy Garbatka-Letnisko”.
- Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich – „Modernizacja terenu GOW Polanka polegająca na odbudowie istniejącego zbiornika wodnego, Etap I: Przebudowa pomostu rekreacyjnego w wyznaczonym miejscu do pływania”,
- Regionalny Program Operacyjny Województwa Mazowieckiego – „Ekoenergia w gminach Policzna, Chotcza, Garbatka-Letnisko i Kazanów”.

Na rok 2020 i lata następne nie planuje się wpływów z dotacji celowych na zadania inwestycyjne.

III. PROGNOZOWANE WYDATKI

Na 2019 r. wydatki ogółem zaplanowano w kwocie 20 029 825,81 zł, w tym na bieżące – 17 799 802,52 zł i majątkowe - 2 230 023,29 zł.

Prognozę wydatków oparto na zachowaniu relacji z art. 242, ust.2 ustawy o finansach publicznych biorąc pod uwagę możliwości dochodowe jednak z uwzględnieniem analizy zadań bieżących koniecznych do realizacji oraz obligatoryjności wynikającej z przepisów obowiązującego prawa.

W związku z powyższym w latach 2019-2020 założono ograniczenie fakultatywnych wydatków bieżących w celu wypracowania jak największej nadwyżki operacyjnej przeznaczonej na zadania inwestycyjne oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

1. Wydatki bieżące

W okresie objętym prognozą przyjęto, że:

- w roku 2019 będą one niższe w stosunku do przewidywanego wykonania roku poprzedniego o około 5 % co wynika przede wszystkim ze znacznie niższej wysokości prognozowanych kwot z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące,
- dla roku 2020 przyjęto ich wysokość w zasadzie na poziomie roku 2019 (dokładnie będą one niższe o ok. 0,3 %).
- dla lat 2021-2022 będą one rosły, średnio o 2,5 %,
- w latach następnych ich wysokość została ustalona na poziomie roku 2022.

Wydatki na wynagrodzenia i pochodne od nich naliczane ustalono na podstawie zawartych umów o pracę na koniec 2018 r., w oparciu o prognozowany wskaźnik średniorocznej inflacji oraz planowane zmiany organizacyjne, zakładając ich spadek w roku 2019 na poziomie 0,5 %. Natomiast w latach następnych tj. 2020 – 2022 przyjmując ich wzrost o 0,7 % do 1,8 %.

Na **wydatki związane z funkcjonowaniem organów Gminy** przewiduje się w 2019 r. 3 635 495 zł. Kwota ta została ustalona na podstawie analizy i przewidywanego wykonania 2018 r.. Dla roku 2020 przyjmuje się ich spadek o ok. 3,7%, a dla lat 2021 – 2022 przyjęto wzrost o 1,4 %.

Wydatki na obsługę długu przyjęto na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji komunalnych. Zarówno dla odsetek od zadłużenia istniejącego jak i zadłużenia prognozowanego przyjęto prognozowaną stawkę WIBOR 6M powiększoną o marżę kredytową. Nie planuje się **wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji**.

2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe zostały zaplanowane przy założeniu przede wszystkim kontynuacji zadań rozpoczętych i zadań z udziałem dofinansowania zewnętrznego. Uwzględniono przy tym zadania, których realizacja jest absolutnie niezbędna dla prawidłowego funkcjonowania infrastruktury i zaspokojenia podstawowych potrzeb mieszkańców gminy.

W roku 2019 planuje się przeznaczyć na zadania inwestycyjne kwotę 2 230 023,29 zł. Głównym źródłem finansowania wydatków majątkowych w okresie objętym prognozą są, obok dotacji, a także w niewielkim stopniu ze sprzedaży majątku - środki dłużne.

Zaciągnięcie długu planuje się w roku 2019. Począwszy od roku 2020 głównym źródłem finansowania inwestycji staje się nadwyżka operacyjna.

III. PROGNOZOWANE PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU

W roku 2019 planuje się deficyt w wysokości 476 000 zł, natomiast w kolejnych latach - nadwyżki budżetowe, które będą przeznaczone na spłatę zobowiązań.

W roku 2019 w ramach **przychodów** planuje się:

- emisję obligacji w wysokości 1 647 000 zł z przeznaczeniem na sfinansowanie planowanego deficytu oraz na spłatę zobowiązań.

W latach 2019 - 2028 planowane są wyłącznie **rozchody** zmniejszające dług, czyli spłaty rat kredytów i pożyczek oraz wykup obligacji komunalnych.

Rozchodów podlegających wyłączeniu w związku z umową zawartą na realizację projektu z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 u.f.p. nie planuje się.

IV. PROGNOZA DŁUGU

W całym okresie objętym prognozą spełniona jest relacja z art. 242 i art. 243 ustawy o finansach publicznych. Oznacza to, iż planowane w poszczególnych latach dochody bieżące przewyższają wydatki bieżące oraz obciążenie budżetu spłatami zadłużenia jest mniejsze od maksymalnego dopuszczalnego wskaźnika ustalonego zgodnie z przepisem wspomnianego art. 243 ustawy o finansach publicznych.

V. WIELOLETNIE PRZEDSIĘWZIĘCIA BIEŻĄCE I MAJĄTKOWE

Załącznik nr 2 do uchwały o Wieloletniej Prognozie Finansowej zawiera szczegółowy wykaz przedsięwzięć planowanych jako realizację zadań rozpoczętych w latach poprzednich i kontynuowanych w roku 2019 i 2020.

Łącznie na ich realizację przeznaczono w roku:

- 2019 kwotę 1 762 695,61 zł z czego na bieżące 167 672,32 zł, a majątkowe 1 595 023,29 zł.
- 2020 kwotę 52 373,33 zł w całości na wydatki bieżące.

Wyodrębniono przy tym wydatki na przedsięwzięcia współfinansowane ze środków unijnych oraz finansowane ze środków własnych.

W załączniku nr 2 uwzględniono również zadania mające status przedsięwzięć w latach poprzednich, a których okres realizacji kończy się w roku 2019 lub 2020, zachowując tym samym ciągłość przedsięwzięć wieloletnich.

W UCHWALE Nr III/24/18 Rady Gminy Garbatka-Letnisko z dnia 20 grudnia 2018 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Garbatka-Letnisko na lata 2019 – 2028, w porównaniu do jej projektu, zwiększono o kwotę 345 725,81 zł planowaną dla roku 2019 wysokość:

- dochodów ogółem, w tym dochodów majątkowych oraz
- wydatków ogółem, w tym wydatków majątkowych.

Powyższe jest konsekwencją wydłużenia na rok 2019, czasu realizacji i wprowadzenia w poz. 1.1.2.3 Wykazu przedsięwzięć do WPF, zadania pn. „Ekoenergia w gminach Policzna, Chotcza, Garbatka-Letnisko i Kazanów”. Zwiększono przy tym łączne nakłady finansowe oraz limit wydatków na rok 2019 i limit zobowiązań o kwotę 345 725,81 zł.