

**ZARZĄDZENIE NR 156 /18
WÓJTA GMINY POZEZDRZE**

z dnia 9 listopada 2018 r.

w sprawie projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pozezdrze na lata 2019-2024

Na podstawie : art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.) Wójt Gminy Pozezdrze zarządza co następuje :

§ 1. Przyjmuje się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pozezdrze na lata 2019-2024 wraz z objaśnieniami, jak w Załączniku do niniejszego Zarządzenia.

§ 2. Przedkłada się w terminie do 15 listopada 2018 roku przyjęty projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pozezdrze na lata 2019-2024 wraz z objaśnieniami :

1.) Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Olsztynie, celem zaopiniowania,
2.) Radzie Gminy w Pozezdrzu, celem uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pozezdrze na lata 2019-2024.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu poprzez podanie do publicznej wiadomości.

Wójt Gminy Pozezdrze

mgr Bohdan Mohyla

PROJEKT

Załącznik
do Zarządzenia Nr 156/18
Wójta Gminy w Pozezdrzu
z dnia 9 listopada 2018 r.

Uchwała Nr Rady Gminy w Pozezdrzu z dnia w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pozezdrze na lata 2019–2024

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 (t. j. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 08 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz.994 z późn. zm.)

Rada Gminy w Pozezdrzu uchwała, co następuje:

§ 1

Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Pozezdrze na lata 2019-2024, zgodnie z załącznikiem nr 1.

§ 2

Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2019-2024. zgodnie z załącznikiem nr 2.

§ 3

Opis przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pozezdrze na lata 2019-2024, zgodnie z załącznikiem nr 3.

§ 4

- 1.Upoważnia się Wójta Gminy Pozezdrze do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w załączniku Nr 2.
- 2.Upoważnia się Wójta Gminy Pozezdrze do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 5

Upoważnia się Wójta Gminy Pozezdrze do:

- a) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w załączniku nr 2,

- b) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 6

Traci moc Uchwała Nr XXXII/190/17 z dnia 18.12.2017 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pozezdrze na lata 2018-2022, wraz z późniejszymi zmianami.

§ 7

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Pozezdrze.

§ 8

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2019 roku.

Przewodniczący Rady Gminy

.....

Wieloletnia Prognoza Finansowa

1)

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr Rady Gminy w Pozezdrzu z dnia

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	
Formuła	[1.1]+[1.2]											
Wykonanie 2016	13 231 973,53	12 043 579,76	1 235 398,00	2 237,59	2 463 283,09	1 268 837,33	4 152 706,00	3 983 352,24	1 188 393,77	603 232,00	585 161,77	
Wykonanie 2017	14 674 906,45	12 829 156,25	1 332 210,00	1 572,03	2 256 700,00	1 315 601,31	4 321 312,00	4 551 320,61	1 845 750,20	1 602 915,06	242 835,14	
Plan 3 kw. 2018	16 288 533,62	12 781 334,79	1 371 367,00	2 000,00	2 329 710,00	1 328 000,00	4 479 339,00	4 362 688,89	3 507 198,83	1 000 000,00	2 507 198,83	
Wykonanie 2018	16 568 230,45	13 061 031,62	1 371 367,00	2 000,00	2 329 710,00	1 328 000,00	4 479 339,00	4 642 385,72	3 507 198,83	1 000 000,00	2 507 198,83	
2019	16 107 000,00	12 626 770,00	1 605 141,00	4 000,00	2 360 528,00	1 353 000,00	4 774 417,00	3 660 534,00	3 480 230,00	500 000,00	2 980 230,00	
2020	16 325 000,00	12 925 000,00	1 600 000,00	4 000,00	2 400 000,00	1 400 000,00	4 700 000,00	3 600 000,00	3 400 000,00	400 000,00	3 000 000,00	
2021	15 574 000,00	12 874 000,00	1 600 000,00	4 000,00	2 450 000,00	1 400 000,00	4 700 000,00	3 610 000,00	2 700 000,00	200 000,00	2 500 000,00	
2022	17 100 000,00	12 625 000,00	1 600 000,00	4 000,00	2 500 000,00	1 400 000,00	4 700 000,00	3 610 000,00	4 475 000,00	150 000,00	4 325 000,00	
2023	13 300 000,00	12 800 000,00	1 610 000,00	4 000,00	2 510 000,00	1 410 000,00	4 700 000,00	3 600 000,00	500 000,00	50 000,00	450 000,00	
2024	13 400 000,00	12 900 000,00	1 620 000,00	4 000,00	2 520 000,00	1 420 000,00	4 700 000,00	3 600 000,00	500 000,00	50 000,00	450 000,00	

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:					wydatki na obsługę długu ^x	w tym:		
			z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy ^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 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	
Formuła	[2.1] + [2.2]										
Wykonanie 2016	11 244 167,55	11 067 599,47	0,00	0,00	0,00	119 987,31	119 987,31	0,00	0,00	176 568,08	
Wykonanie 2017	12 284 564,94	11 371 355,31	0,00	0,00	0,00	94 606,50	94 606,50	0,00	0,00	913 209,63	
Plan 3 kw. 2018	17 467 113,62	12 697 871,80	150 000,00	0,00	0,00	119 700,00	119 700,00	0,00	0,00	4 769 241,82	
Wykonanie 2018	17 896 810,45	12 977 468,63	150 000,00	0,00	0,00	107 100,00	107 100,00	0,00	0,00	4 919 341,82	
2019	17 302 099,00	12 130 300,00	0,00	0,00	x	105 000,00	105 000,00	0,00	0,00	5 171 799,00	
2020	15 120 000,00	12 120 000,00	0,00	0,00	x	80 000,00	80 000,00	0,00	0,00	3 000 000,00	
2021	14 774 000,00	12 009 901,00	0,00	0,00	x	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	2 764 099,00	
2022	16 600 000,00	11 600 000,00	0,00	0,00	x	80 000,00	80 000,00	0,00	0,00	5 000 000,00	
2023	12 900 000,00	12 100 000,00	0,00	0,00	x	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	800 000,00	
2024	13 000 000,00	12 100 000,00	0,00	0,00	x	13 000,00	13 000,00	0,00	0,00	900 000,00	

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	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 ^x budżetu		na pokrycie deficytu ^x budżetu		na pokrycie deficytu ^x budżetu		na pokrycie deficytu ^x budżetu
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Formuła	[1] -[2]	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]								
Wykonanie 2016	1 987 805,98	265 846,62	265 846,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	2 390 341,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	-1 178 580,00	2 283 580,00	0,00	0,00	2 283 580,00	1 178 580,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	-1 328 580,00	2 433 580,00	0,00	0,00	2 433 580,00	1 328 580,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	-1 195 099,00	2 300 000,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	2 000 000,00	1 195 099,00	0,00	0,00
2020	1 205 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu ^x	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	
			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 ^{b),x}		
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2
Formuła	[5.1] + [5.2]		[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]				
Wykonanie 2016	860 000,00	860 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	1 105 000,00	1 105 000,00	335 000,00	335 000,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	1 105 000,00	1 105 000,00	335 000,00	335 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	1 105 000,00	1 105 000,00	335 000,00	335 000,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 104 901,00	1 104 901,00	335 000,00	335 000,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 205 000,00	1 205 000,00	345 000,00	345 000,00	0,00	0,00	0,00
2021	800 000,00	800 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00
2022	500 000,00	500 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Kwota długu ^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	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁷⁾ a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki ⁸⁾
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - ([2.1] - [2.1.2])
Wykonanie 2016	4 619 901,00	0,00	975 980,29	1 241 826,91
Wykonanie 2017	3 514 901,00	0,00	1 457 800,94	1 457 800,94
Plan 3 kw. 2018	2 409 901,00	0,00	83 462,99	2 367 042,99
Wykonanie 2018	2 409 901,00	0,00	83 562,99	2 517 142,99
2019	3 305 000,00	0,00	496 470,00	796 470,00
2020	2 100 000,00	0,00	805 000,00	805 000,00
2021	1 300 000,00	0,00	864 099,00	864 099,00
2022	800 000,00	0,00	1 025 000,00	1 025 000,00
2023	400 000,00	0,00	700 000,00	700 000,00
2024	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00

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.	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	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	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	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik x jednoroczny)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 x poprzednich lat)	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 x poprzednich lat)	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	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
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Formuła	$\frac{[(2.1.1.) + [2.1.3.1.] + [5.1.)]}{[1]}$	$\frac{[(2.1.1.) - (2.1.1.)] + [(2.1.3.1.) - (2.1.3.1.)] + [(5.1.) - (5.1.)]}{[(1) - (15.1.)]}$		$\frac{[(2.1.1.) - (2.1.1.)] + [(2.1.3.1.) - (2.1.3.1.)] + [(5.1.) - (5.1.)]}{[(1) - (15.1.)]}$	$\frac{([(1.1.) - (15.1.)] + [1.2.1.] - (2.1.1.) - (2.1.2.) + (15.2.)]}{[(1.) - (15.1.)]}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
Wykonanie 2016	7,41%	5,89%	0,00	5,89%	11,93%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2017	8,17%	5,89%	0,00	5,89%	20,86%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Plan 3 kw. 2018	8,44%	6,38%	0,00	6,38%	6,65%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2018	8,22%	6,20%	0,00	6,20%	6,54%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2019	7,51%	5,43%	0,00	5,43%	6,19%	13,15%	13,11%	TAK	TAK
2020	7,87%	5,76%	0,00	5,76%	7,38%	11,23%	11,20%	TAK	TAK
2021	5,78%	4,49%	0,00	4,49%	6,83%	6,74%	6,70%	TAK	TAK
2022	3,39%	2,81%	0,00	2,81%	6,87%	6,80%	6,80%	TAK	TAK
2023	3,23%	3,23%	0,00	3,23%	5,64%	7,03%	7,03%	TAK	TAK
2024	3,08%	3,08%	0,00	3,08%	6,34%	6,45%	6,45%	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:						Wydatki inwestycyjne kontynuowane ¹²⁾	Nowe wydatki inwestycyjne ¹³⁾	Wydatki majątkowe w formie dotacji
		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					
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6		
Formuła					[11.3.1] + [11.3.2]							
Wykonanie 2016	0,00	0,00	4 156 234,68	1 651 694,03	0,00	0,00	0,00	176 568,08	0,00	0,00		
Wykonanie 2017	0,00	1 105 000,00	4 015 635,00	1 594 186,33	676 275,00	15 000,00	661 275,00	908 209,63	0,00	5 000,00		
Plan 3 kw. 2018	0,00	0,00	4 444 650,00	2 530 850,60	4 384 781,60	18 610,00	4 366 171,60	4 612 871,60	0,00	156 370,22		
Wykonanie 2018	0,00	0,00	4 445 295,00	2 532 350,60	4 184 781,60	18 610,00	4 166 171,60	4 412 971,60	350 000,00	156 370,22		
2019	0,00	0,00	4 608 525,00	1 865 800,00	4 564 539,00	0,00	4 564 539,00	4 424 547,00	722 252,00	25 000,00		
2020	1 205 000,00	1 205 000,00	4 610 000,00	1 870 000,00	2 911 541,00	0,00	2 911 541,00	3 000 000,00	0,00	0,00		
2021	800 000,00	800 000,00	4 620 000,00	1 870 000,00	1 700 000,00	0,00	1 700 000,00	2 764 099,00	0,00	0,00		
2022	500 000,00	500 000,00	4 630 000,00	1 880 000,00	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00		
2023	400 000,00	400 000,00	4 640 000,00	1 890 000,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	0,00	0,00		
2024	400 000,00	400 000,00	4 650 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	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
Formuła									
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	574 259,57	574 259,57	574 259,57	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	1 421 321,51	1 421 321,51	629 890,51	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	1 421 321,51	1 421 321,51	629 890,51	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	2 691 610,00	2 691 610,00	519 119,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	1 145 284,00	1 145 284,00	300 806,00	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

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		
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1
Formuła									
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	69 923,65	1 526,81	1 526,81	68 396,84	165,37	165,37	165,37	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	2 071 393,60	1 421 321,51	629 890,51	650 072,09	141 310,09	141 310,09	141 310,09	0,00	0,00
Wykonanie 2018	1 951 393,60	1 421 321,51	629 890,51	530 072,09	141 310,09	141 310,09	141 310,09	0,00	0,00
2019	4 084 547,00	2 691 610,00	519 119,00	1 392 937,00	940 808,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	2 751 541,00	1 145 284,00	300 806,00	1 606 257,00	1 457 267,00	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

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: w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	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
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła									
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu 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	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
Formuła							
Wykonanie 2016	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
Plan 3 kw. 2018	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
2019	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
2021	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
2023	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

* 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 poz 86, z późn zm). Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także poz. 9.6.-9.6.1 i pozycji z sekcji nr 16.

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

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

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2
do Uchwały Nr
Rady Gminy w

kwoty w
zł

Pozezdrzu

z dnia

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)				14 391 580,00	4 564 539,00	2 911 541,00	1 700 000,00	5 000 000,00	14 176 080,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				14 391 580,00	4 564 539,00	2 911 541,00	1 700 000,00	5 000 000,00	14 176 080,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				7 051 588,00	4 084 547,00	2 751 541,00	0,00	0,00	6 836 088,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				7 051 588,00	4 084 547,00	2 751 541,00	0,00	0,00	6 836 088,00
1.1.2.1	Mazurska Pętla Rowerowa -	Gmina Pozezdrze	2017	2020	2 081 588,00	1 002 120,00	993 468,00	0,00	0,00	1 995 588,00
1.1.2.2	Rozbudowa Szkoły Podstawowej im. Jadwigi Tressenberg w Pozezdrzu w zakresie kształcenia ogólnego -	Gmina Pozezdrze	2017	2020	3 297 000,00	1 459 927,00	1 758 073,00	0,00	0,00	3 218 000,00
1.1.2.3	Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej w Gminie Pozezdrze. Termomodernizacja budynku przy ul. Pogodnej w m. Pozezdrze -	Gmina Pozezdrze	2017	2019	1 673 000,00	1 622 500,00	0,00	0,00	0,00	1 622 500,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				7 339 992,00	479 992,00	160 000,00	1 700 000,00	5 000 000,00	7 339 992,00

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						
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				7 339 992,00	479 992,00	160 000,00	1 700 000,00	5 000 000,00	7 339 992,00
1.3.2.3	<i>Modernizacja i rozbudowa odprowadania ścieków i doprowadzania wody w Gminie Pozezdrze - poprawa jakości życia</i>	<i>Gmina Pozezdrze</i>	<i>2017</i>	<i>2022</i>	<i>7 000 000,00</i>	<i>140 000,00</i>	<i>160 000,00</i>	<i>1 700 000,00</i>	<i>5 000 000,00</i>	<i>7 000 000,00</i>
1.3.2.4	<i>Przebudowa ulicy Słonecznej w M. Pozezdrze - poprawa jakości dróg</i>	<i>Gmina Pozezdrze</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>339 992,00</i>	<i>339 992,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>339 992,00</i>

Opis przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pozezdrze na lata 2019 -2024

1. Założenia wstępne:

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Pozezdrze przygotowana została na lata 2019 – 2024. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2017 r. poz.2077 z późn. zm.) dalej zwana Ustawą. Z brzmienia przepisu wynika, że prognozę należy sporządzić na czas nie krótszy niż okres, na jaki przyjęto limity wydatków dla przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3 i okres spłaty długu. Ostatnia potencjalna spłata raty kredytu, pożyczki przypada dla Gminy w roku 2024.

Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie wartości w odniesieniu do faktycznie osiągniętych do roku 2024. Zwracając uwagę na kroczący charakter prognozy, która corocznie będzie nowelizowana najistotniejszym dla całej prognozy jest rok bazowy 2019. Do Wieloletniej Prognozy Finansowej przyjęto następujące założenia:

dla lat 2019-2024 zgodnie z zaleceniami Ministerstwa Finansów przy tworzeniu wieloletniej prognozy finansowej oparto się na publikowanych założeniach makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego ogłoszone przez Ministra Finansów / wskaźniki inflacji i wzrostu gospodarczego/. Prognoza tworzona była również w oparciu o posiadaną wiedzę merytoryczną i znajomość realiów ekonomicznych Gminy, powiatu i województwa oraz na możliwościach partycypacji Gminy w środkach pozyskiwanych z budżetu Unii Europejskiej.

Sporządzenie prognozy w powyższy sposób pozwoliło na realną i bezpieczną ocenę możliwości inwestycyjnych Gminy. Usztywnienie prognozy Gminy w zakresie polityki inwestycyjnej od roku 2014 spowodowane jest racjonalną koniecznością oraz wprowadzeniem od roku 2014 nowych wskaźników i ograniczeń wynikających z art. 242 i 243 Ustawy.

Niestabilność i nieprzewidywalność cykli gospodarczych nakazuje zachowanie szczególnej ostrożności dla prognoz długookresowych w tym głównie prognozowaniu i planowaniu wydatków inwestycyjnych w Gminie. Ponadto brak stabilnego odniesienia dla długofalowej polityki finansowej samorządów w ciągu ostatnich lat wymuszają zastosowanie daleko idącej ostrożności w kreowaniu zbyt śmiałych wizji inwestycyjnych. Opierając się na tych założeniach przyszłe wydatki inwestycyjne i zakupy majątkowe planowane będą sukcesywnie, a sfinansowane zostaną z planowanych do uzyskania w roku 2019 dochodów majątkowych , środków z budżetu Unii Europejskiej, oraz zaplanowanego na rok 2019 kredytu gotówkowego. Zaplanowany w roku 2019 kredyt opiewa na kwotę 2.000,000,00 zł. Jego wysokość jednak będzie zależała od uzyskanego wyniku roku bieżącego. W roku 2018 nie wszystkie inwestycje zostaną zrealizowane. Wpłynęły na to przedłużające się procedury przetargowe oraz brak wykonawców. W przypadku zaoszczędzenia środków w roku 2018 , zasilą one budżet roku 2019. Nie będzie wówczas potrzeby zaciągnięcia nowego zobowiązania w prognozowanej kwocie.

2. Prognoza dochodów:

Prognozowane dochody na rok 2019, to 16.107.000,00 zł. w tym dochody bieżące na kwotę 12.626.770,00 zł i dochody majątkowe na kwotę 3.480.230,00 zł.

Prognozy dochodów dokonano przy następujących założeniach:

- w dochodach ogółem dokonano podziału na dochody majątkowe i bieżące.

W dochodach bieżących prognozowano w podziale na kategorie:

- podatki i opłaty lokalne (wyszczególniając podatki: od nieruchomości, rolny, leśny, od środków transportowych, od czynności cywilno-prawnych, od spadków i darowizn oraz opłaty: skarbową, targową, za zezwolenie na sprzedaż alkoholu oraz pozostałe podatki i opłaty)
- udział w podatkach centralnych budżetu państwa (wyszczególniając: udział w podatku dochodowym od osób fizycznych – PIT oraz udział w podatku dochodowym od osób prawnych – CIT)
- subwencje z budżetu państwa (wyszczególniając subwencje: oświatową, wyrównawczą, równoważącą)
- dotacje (wyszczególniając dotacje: na zadania zlecone i powierzone, na zadania własne)

- pozostałe dochody bieżące (wyszczególniając m.in.: wpływy z usług i inne istotne dla dochodów budżetu)

W dochodach majątkowych prognozowano w kategorii sprzedaży mienia:

- W kategorii sprzedaży mienia założono w roku 2019 sprzedaż na kwotę 500.000,00 zł. Należy zaakcentować fakt, iż Gmina posiada wycenione operatami i zaakceptowane do sprzedaży mienie komunalne na wartość przekraczającą 1.194.000,00 zł.

W kategorii dotacji na inwestycje ze środków Unii Europejskiej na etapie tworzenia projektu budżetu roku 2019 zaplanowano kwotę 2.691.610,00 zł.

3. Prognoza wydatków

Prognozowane wydatki na rok 2019, to 17.302.099,00 zł.

Podobnie jak przy planowaniu dochodów, wydatki prognozowano oszczędnie i racjonalnie w kategoriach wydatków bieżących i wydatków majątkowych. Wydatki bieżące dodatkowo podzielone zostały na poszczególne działy klasyfikacji budżetowej, a wśród nich wyodrębniono wydatki z tytułu wynagrodzeń, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących. Ponadto w dziale 757 – Obsługa długu publicznego wyodrębniono wydatki związane z obsługą zadłużenia oraz z tytułu potencjalnych spłat poręczeń i gwarancji. W dziale 750 – Administracja publiczna dodatkowo wyodrębniono kategorię wydatków związanych z funkcjonowaniem organów JST.

4. Inwestycje

Dla roku 2019 i lat następnych prognoza wydatków majątkowych i wydatków inwestycyjnych planowana jest ostrożnie w oparciu o realne możliwości finansowe oraz biorąc pod uwagę konieczność spłat kredytów długoterminowych. **W roku 2019 wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie 5.171.799,00 zł.** , z tego: ze środków własnych Gminy **zaplanowano w kwocie 2.480.189,00 zł** ze środków Unii Europejskiej w kwocie **2.691.610,00 zł.** Zaplanowana kwota inwestycji na rok 2019 to 32,11 % zaplanowanego ogółem budżetu gminy. Dochody własne Gminy w kategorii wydatków majątkowych to tylko 500.000,00 zł planowane do uzyskania ze sprzedaży mienia gminnego. Chcąc zrealizować planowane inwestycje Gmina musi koniecznie dążyć do pozyskania środków z zewnątrz.

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

Wynik z działalności bieżącej budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Należy podkreślić fakt, iż w badanym okresie historycznym wynik kształtował się na podobnym poziomie, jaki przyjęto w prognozie. W roku 2019 zaplanowano dodatni wynik na działalności operacyjnej w wysokości 496.470,00 zł.

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

W roku 2019 planowany jest ujemny wynik budżetu (deficyt) w wysokości – 1.195.099,00 zł. Planowany deficyt zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z zaciągniętego kredytu. W latach następnych tj. od roku 2020 do 2024 planuje się nadwyżkę budżetową, która przeznaczona będzie na spłatę wcześniej zaciągniętych rat kredytów i pożyczek.

6. Przychody

W roku 2019 zaplanowano przychody w kwocie 2.300,00,00 zł na które składają się :

1. kredyt gotówkowy w kwocie : 2.000,000,00 zł ,
2. wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie 300.000,00 zł.

7. Rozchody

Wydatki związane z obsługą zadłużenia zostały wyliczone zgodnie z umowami i harmonogramami spłaty

zobowiązań już zaciągniętych, **oraz kredytem planowanym do zaciągnięcia w roku 2019.**

Wydatki związane z potencjalną spłatą poręczeń i gwarancji nie występują w prognozowanym okresie.

Na rok 2019 zgodnie z harmonogramem przypadająca do spłaty kwota to 1.104.901,00 zł. Ostatnie raty spłat kapitału w badanym okresie zostały zaplanowane na rok 2024. Stan zadłużenia na koniec roku 2019, **zgodnie z Wieloletnią Prognozą Finansową Gminy na lata 2019-2024, wyniesie 3.305.000,00 zł** z tego dług na finansowanie zadań zrealizowanych z programów Unii Europejskiej to 645.000,00 zł

8. Relacja z art. 243. Ustawy o finansach publicznych.

Gmina po przyjęciu powyższych założeń do projektu i zgodnie z przedstawionym projektem Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2019-2024 spełnia wymogi i zachowuje relacje narzucone w art. 242 i art. 243 Ustawy w roku 2019 i latach następnych.

9. Wykaz Przedsięwzięć

Do wykazu przedsięwzięć na 2019 rok zostały wprowadzone następujące przedsięwzięcia :

1. „Mazurska Pętla Rowerowa” Etap IV Gmina Pozezdrze

Okres realizacji obejmuje lata 2017-2020

Łączne nakłady finansowe – 2.081.588,00 zł

Przewidziany limit na rok 2019 – 1.002.120,00 zł

Przewidziany limit na rok 2020 – 993.468,00 zł

2. Przedsięwzięcie „**Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej w Gminie Pozezdrze**” zostało połączone z przedsięwzięciem „**Termomodernizacja budynku przy ul. Pogodnej w m. Pozezdrze**”

Okres realizacji obejmuje lata 2017-2019

Łączne nakłady finansowe – 1.673.000,00 zł

Przewidziany limit na rok 2019- 1.622.500,00 zł.

3. „ Rozbudowa Szkoły Podstawowej im. Jadwigi Tressenberg w Pozezdrzu w zakresie kształcenia ogólnego”

Okres realizacji obejmuje lata 2017-2020

Łączne nakłady finansowe – 3.297.000,00 zł

Przewidziany limit na rok 2019 – 1.459.927,00 zł.

Przewidziany limit na rok 2020 – 1.758.073,00zł

4. „Modernizacja i rozbudowa odprowadzania ścieków i doprowadzania wody w Gminie Pozezdrze “

Okres realizacji obejmuje lata 2017-2022

Łączne nakłady finansowe- 7.000.000,00 zł

Przewidziany limit na rok 2019 – 140.000,00 zł

5. „ Przebudowa ulicy Słonecznej w m. Pozezdrze „

Okres realizacji obejmuje lata 2018-2019

Łączne nakłady finansowe – 339.992,00 zł

Przewidziany limit na 2019 rok – 339.992,00 zł.