

Projekt

z dnia 19 kwietnia 2018 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR XLV/.../2018
RADY MIASTA I GMINY MARGONIN**

z dnia 26 kwietnia 2018 r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Margonin na lata 2018 - 2022

Na podstawie art.18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016. poz. 446 ze zm.) oraz art. 226, 227, 229 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077) uchwala się co następuje:

§ 1. Zmienia się Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta i Gminy Margonin na lata 2018 – 2022 przyjętą uchwałą Nr XL/460/2017 Rady Miasta i Gminy Margonin z dnia 14 grudnia 2017 r. zmienioną uchwałą Nr XLI/480/2018 Rady Miasta i Gminy Margonin z dnia 25 stycznia 2018 r., Nr XLII/483/2018 z dnia 22 lutego 2018 r. i Nr XLIII/483/2018 z dnia 22 marca 2018 r. obejmującą:

- 1) dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób finansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały, a zał. Nr 1 otrzymuje brzmienie zał. Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Margonin.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wieloletnia Prognoza Finansowa

1)

Załącznik nr 1 do uchwały Nr XLIV/ 2018 Rady Miasta i Gminy Margonin z dnia 26 kwietnia 2018 r.

Wyszczególnienie		Dochody ogółem ^x	z tego:									
			Dochody bieżące ^x	w tym:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
				dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	podatki i opłaty ³⁾	w tym:	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
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]										
2018	a	41 332 760,15	34 762 533,00	3 668 790,00	200 000,00	12 098 492,00	9 049 510,00	8 563 236,00	8 960 646,00	6 570 227,15	3 149 970,65	3 420 256,50
	b	9 950,00	-69 050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-69 250,00	79 000,00	0,00	79 000,00
	c	41 322 810,15	34 831 583,00	3 668 790,00	200 000,00	12 098 492,00	9 049 510,00	8 563 236,00	9 029 896,00	6 491 227,15	3 149 970,65	3 341 256,50
2019	a	35 346 300,00	35 146 300,00	3 705 400,00	202 000,00	12 219 400,00	9 140 000,00	8 731 840,00	9 005 160,00	200 000,00	200 000,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	35 346 300,00	35 146 300,00	3 705 400,00	202 000,00	12 219 400,00	9 140 000,00	8 731 840,00	9 005 160,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2020	a	35 641 700,00	35 491 700,00	3 742 450,00	204 000,00	12 341 590,00	9 231 400,00	8 819 150,00	9 095 210,00	150 000,00	150 000,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	35 641 700,00	35 491 700,00	3 742 450,00	204 000,00	12 341 590,00	9 231 400,00	8 819 150,00	9 095 210,00	150 000,00	150 000,00	0,00
2021	a	35 946 600,00	35 846 600,00	3 779 870,00	210 000,00	12 465 000,00	9 323 700,00	8 907 340,00	9 186 160,00	100 000,00	100 000,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	35 946 600,00	35 846 600,00	3 779 870,00	210 000,00	12 465 000,00	9 323 700,00	8 907 340,00	9 186 160,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2022	a	36 255 060,00	36 205 060,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	50 000,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	36 255 060,00	36 205 060,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	50 000,00	0,00

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

2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. 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 bieżące ^x	w tym:						Wydatki majątkowe ^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	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
Formuła		[2.1] + [2.2]									
2018	a	43 725 792,49	31 450 149,29	0,00	0,00	0,00	75 600,00	75 600,00	0,00	0,00	12 275 643,20
	b	2 422 731,34	1 723 731,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	699 000,00
	c	41 303 061,15	29 726 417,95	0,00	0,00	0,00	75 600,00	75 600,00	0,00	0,00	11 576 643,20
2019	a	34 803 433,20	29 457 330,00	0,00	0,00	x	38 300,00	38 300,00	0,00	0,00	5 346 103,20
	b	207 250,00	0,00	0,00	0,00	x	-10 000,00	-10 000,00	0,00	0,00	207 250,00
	c	34 596 183,20	29 457 330,00	0,00	0,00	x	48 300,00	48 300,00	0,00	0,00	5 138 853,20
2020	a	35 072 243,78	29 751 900,00	0,00	0,00	x	19 400,00	19 400,00	0,00	0,00	5 320 343,78
	b	207 250,00	0,00	0,00	0,00	x	-10 000,00	-10 000,00	0,00	0,00	207 250,00
	c	34 864 993,78	29 751 900,00	0,00	0,00	x	29 400,00	29 400,00	0,00	0,00	5 113 093,78
2021	a	36 107 835,66	30 049 410,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	6 058 425,66
	b	207 250,00	0,00	0,00	0,00	x	-8 000,00	-8 000,00	0,00	0,00	207 250,00
	c	35 900 585,66	30 049 410,00	0,00	0,00	x	8 000,00	8 000,00	0,00	0,00	5 851 175,66
2022	a	36 255 060,00	30 349 900,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 905 160,00
	b	207 250,00	0,00	0,00	0,00	x	-3 100,00	-3 100,00	0,00	0,00	207 250,00
	c	36 047 810,00	30 349 900,00	0,00	0,00	x	3 100,00	3 100,00	0,00	0,00	5 697 910,00

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]								
2018	a	-2 393 032,34	3 241 781,34	0,00	0,00	3 241 781,34	2 393 032,34	0,00	0,00	0,00
	b	-2 412 781,34	2 412 781,34	0,00	0,00	3 241 781,34	2 393 032,34	-829 000,00	0,00	0,00
	c	19 749,00	829 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	829 000,00	0,00	0,00
2019	a	542 866,80	195 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	195 000,00	0,00
	b	-207 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	750 116,80	195 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	195 000,00	0,00
2020	a	569 456,22	12 945,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 945,00	0,00
	b	-207 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	776 706,22	12 945,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 945,00	0,00
2021	a	-161 235,66	161 235,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	161 235,66	161 235,66
	b	-207 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	161 235,66
	c	46 014,34	161 235,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	161 235,66	0,00
2022	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	-207 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	207 250,00	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:					
			Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:			Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	
				w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	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 ^{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]				
2018	a	848 749,00	848 749,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	848 749,00	848 749,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	a	737 866,80	737 866,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	-207 250,00	-207 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	945 116,80	945 116,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	a	582 401,22	582 401,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	-207 250,00	-207 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	789 651,22	789 651,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	-207 250,00	-207 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	207 250,00	207 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	-207 250,00	-207 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	207 250,00	207 250,00	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])
2018	a	1 668 268,02	0,00	3 312 383,71
	b	-829 000,00	0,00	-1 792 781,34
	c	2 497 268,02	0,00	5 105 165,05
2019	a	814 401,22	0,00	5 688 970,00
	b	-621 750,00	0,00	0,00
	c	1 436 151,22	0,00	5 688 970,00
2020	a	116 000,00	0,00	5 739 800,00
	b	-414 500,00	0,00	0,00
	c	530 500,00	0,00	5 739 800,00
2021	a	0,00	0,00	5 797 190,00
	b	-207 250,00	0,00	0,00
	c	207 250,00	0,00	5 797 190,00
2022	a	0,00	0,00	5 855 160,00
	b	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	5 855 160,00

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 9) 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		$\frac{([2.1.1.] + [2.1.3.1] + [5.1])}{[1]}$	$\frac{([2.1.1.] - [2.1.1.1]) + ([2.1.3.1] - [2.1.3.1.1]) + ([5.1] - [5.1.1])}{([1] - [15.1.1])}$		$\frac{([2.1.1.] - [2.1.1.1]) + ([2.1.3.1] - [2.1.3.1.1]) + ([5.1] - [5.1.1]) + ([6.1] - [6.1.1])}{([1] - [15.1.1])}$	$\frac{([1.1] - [15.1.1]) + ([1.2.1] - [2.1.2] - [15.2])}{([1] - [15.1.1])}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
2018	a	2,24%	2,24%	0,00	2,24%	15,63%	19,43%	19,88%	TAK	TAK
	b	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	-4,35%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
	c	2,24%	2,24%	0,00	2,24%	19,98%	19,43%	19,88%	TAK	TAK
2019	a	2,20%	2,20%	0,00	2,20%	16,66%	18,57%	19,03%	TAK	TAK
	b	-0,61%	-0,61%	0,00	-0,61%	0,00%	-1,45%	-1,45%	NIE	NIE
	c	2,81%	2,81%	0,00	2,81%	16,66%	20,02%	20,48%	TAK	TAK
2020	a	1,69%	1,69%	0,00	1,69%	16,53%	18,18%	18,63%	TAK	TAK
	b	-0,61%	-0,61%	0,00	-0,61%	0,00%	-1,45%	-1,45%	NIE	NIE
	c	2,30%	2,30%	0,00	2,30%	16,53%	19,63%	20,08%	TAK	TAK
2021	a	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	16,41%	16,27%	16,27%	TAK	TAK
	b	-0,60%	-0,60%	0,00	-0,60%	0,00%	-1,45%	-1,45%	NIE	NIE
	c	0,60%	0,60%	0,00	0,60%	16,41%	17,72%	17,72%	TAK	TAK
2022	a	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	16,29%	16,53%	16,53%	TAK	TAK
	b	-0,58%	-0,58%	0,00	-0,58%	0,00%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
	c	0,58%	0,58%	0,00	0,58%	16,29%	16,53%	16,53%	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							
			Spłaty 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	z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane ¹²⁾	Nowe wydatki, inwestycyjne ¹³⁾	Wydatki majątkowe w formie dotacji
							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]					
2018	a	0,00	0,00	12 945 928,32	2 290 547,78	6 969 072,00	648 849,00	6 320 223,00	6 300 223,00	3 967 720,20	1 445 200,00
	b	-19 749,00	-19 749,00	862 130,32	46 900,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	-103 500,00	410 000,00
	c	19 749,00	19 749,00	12 083 798,00	2 243 647,78	6 969 072,00	648 849,00	6 320 223,00	6 100 223,00	4 071 220,20	1 035 200,00
2019	a	542 866,80	542 866,80	12 072 400,00	2 229 740,00	5 001 316,00	511 920,00	4 489 396,00	4 489 396,00	856 707,20	0,00
	b	-207 250,00	-207 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	207 250,00	0,00
	c	750 116,80	750 116,80	12 072 400,00	2 229 740,00	5 001 316,00	511 920,00	4 489 396,00	4 489 396,00	649 457,20	0,00
2020	a	569 456,22	569 456,22	12 132 700,00	2 240 800,00	1 016 000,00	0,00	1 016 000,00	1 016 000,00	4 304 343,78	0,00
	b	-207 250,00	-207 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	207 250,00	0,00
	c	776 706,22	776 706,22	12 132 700,00	2 240 800,00	1 016 000,00	0,00	1 016 000,00	1 016 000,00	4 097 093,78	0,00
2021	a	0,00	0,00	12 193 360,00	2 252 000,00	116 000,00	0,00	116 000,00	116 000,00	5 942 425,66	0,00
	b	-46 014,34	-46 014,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	207 250,00	0,00
	c	46 014,34	46 014,34	12 193 360,00	2 252 000,00	116 000,00	0,00	116 000,00	116 000,00	5 735 175,66	0,00
2022	a	0,00	0,00	12 254 330,00	2 263 260,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 905 160,00	0,00
	b	-207 250,00	-207 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	207 250,00	0,00
	c	207 250,00	207 250,00	12 254 330,00	2 263 260,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 697 910,00	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			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			
Lp		12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
Formuła										
2018	a	0,00	0,00	0,00	996 361,50	996 361,50	996 361,50	136 929,00	112 025,80	112 025,80
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	996 361,50	996 361,50	996 361,50	136 929,00	112 025,80	112 025,80
2019	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ¹⁵⁾	w tym:	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1
Formuła									
2018	a	0,00	0,00	0,00	24 903,20	24 903,20	24 903,20	24 903,20	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	24 903,20	24 903,20	24 903,20	24 903,20	0,00
2019	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	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
Formuła									
2018	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	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							
2018	a	848 749,00	348 000,00	116 000,00	0,00	116 000,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	848 749,00	348 000,00	116 000,00	0,00	116 000,00	0,00
2019	a	737 866,80	232 000,00	116 000,00	0,00	116 000,00	0,00
	b	-207 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	945 116,80	232 000,00	116 000,00	0,00	116 000,00	0,00
2020	a	582 401,22	116 000,00	116 000,00	0,00	116 000,00	0,00
	b	-207 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	789 651,22	116 000,00	116 000,00	0,00	116 000,00	0,00
2021	a	0,00	0,00	116 000,00	0,00	116 000,00	0,00
	b	-207 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	207 250,00	0,00	116 000,00	0,00	116 000,00	0,00
2022	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	-207 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	207 250,00	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

Uzasadnienie
Objaśnienia przyjętych wartości do
Wieloletniej Prognozy Finansowej
Miasta i Gminy Margonin na lata 2018 – 2022

Zmiany wartości WPF na lata 2018 – 2022

Zmiany prognozowanych dochodów

Zmiany budżetu na 2018 rok spowodowały wzrost dochodów o 9.950,- zł, w tym:

- uchwałą Nr XLIV/ /2018 z dnia 26.04.2018 r. o kwotę 9.950,- zł.

Kwota dochodów na 2018 rok wynosi 41.332.760,15 zł, w tym:

dochody bieżące – 34.762.533,00 zł

dochody majątkowe – 6.570.227,15 zł.

Prognoza dochodów na następne lata tj. 2019– 2022 nie ulega zmianie.

Zmiany prognozowanych wydatków

Zmiany budżetu na 2018 rok spowodowały wzrost wydatków o 2.422.731,34 zł, w tym:

- uchwałą Nr XLIV/ /2018 z dnia 26.04.2018 r. o kwotę 2.422.731,34 zł,

Kwota wydatków na 2018 rok wynosi 43.725.792,49 zł, w tym:

wydatki bieżące – 31.450.149,29 zł

wydatki majątkowe – 12.275.643,20 zł.

Prognoza wydatków na następne lata tj. 2019- 2022 ulegną zmianie. Ulegną zwiększeniu kwoty wydatków majątkowych w związku ze zniesieniem rozchodów, które były przeznaczone na spłatę pożyczki planowanej do zaciągnięcia w 2018 r.

Zmiany przychodów budżetu

W 2018 roku planuje się przychody z tytułu wolnych środków, które pozostały z 2017 roku w wysokości 3.241.781,34 zł oraz zmniejsza się przychody z tytułu zaciągnięcia pożyczki na kwotę 829.000,- zł.

W prognozie na 2019 rok przewiduje się przychody w kwocie 195.000,- zł z tyt. spłaty pożyczki udzielonej w 2017 r.

W prognozie na 2020 rok przewiduje się przychody w kwocie 12.945,- zł z tyt. spłaty pożyczki udzielonej w 2014 r.

W prognozie na 2021 rok przewiduje się przychody w kwocie 161.235,66 zł z tyt. spłaty pożyczki udzielonej w 2014 r.

Zmiany rozchodów budżetu

Plan rozchodów na 2018 rok nie uległ zmianie.

Ogółem prognozowane rozchody w okresie 2018 -2022 to przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz wykupu obligacji komunalnych.

Deficyt budżetu planowany w 2018 roku zostanie pokryty przychodami z tytułu wolnych środków.

Nadwyżka budżetu planowana w latach 2019 i 2020 zostanie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

Deficyt budżetu w 2021 roku zostanie pokryty przychodami z tytułu spłaty pożyczki zaciągniętej z budżetu gminy .

Zadłużenie Gminy Margonin

Stan zadłużenia uległ zmianie w związku z rezygnacją zaciągnięcia pożyczki w 2018 roku na kwotę 829.000,- zł.

Stan zadłużenia na 31.12.2017 r. wg spr. Rb-Z **2.490.074,61**

z tytułu kredytów, pożyczek i obligacji – 2.169.017,02

- z tytułu umów wieloletnich - 321.057,59

Planowane rozchody w 2018 r. **= 848.749,00**

- na spłatę kredytów, pożyczek i obligacji- 848.749,00

Planowane wydatki w 2018 r. na spłatę zobowiązań **= 116.000,00**

- spłata VI raty umowy - 116.000,00

Razem : 1.320.268,02 + 205.057,59 = **1.525.325,61**

Stan zadłużenia na 31.12.2018 r. wynikający z prognozy kwoty długu to 1.668.268,02 zł.

Umowa z firmą Kominbud Developer Sp. z o.o. Bydgoszcz zawarta została na kwotę 1.160.000 zł.

W 2012 r. zaplanowano spłatę I raty na kwotę 116.000 zł,

w 2013 r. spłatę II raty na kwotę 116.000 zł,

w 2014 r. spłatę III raty na kwotę 116.000,- zł,

w 2015 r. spłatę IV raty na kwotę 116.000,- zł,

w 2016 r. spłatę V raty na kwotę 116.000,- zł,

w 2017 r. spłatę VI raty na kwotę 116.000,- zł

oraz w 2018 r. spłatę VII raty na kwotę 116.000,- zł.

Zgodnie z umową zadłużenie na koniec 2018 r. wynosi (1.160.000,- minus 7 x 116.000,- = 812.000,-) **348.000,- zł.**

Faktyczne roboty zostały zafakturowane na kwotę 711.999,93 zł.

Zapłacono w 2012 r. 64.862,92 zł,

w 2013 r. zapłacono 61.963,12 zł,

w 2014 r. 63.120,76 zł,

w 2015 r. 65.345,18 zł,

w 2016 r. 66.640,28 zł,

w 2017 r. 69.010,08 zł,

oraz w 2018 r. zaplanowano kwotę spłaty 116.000,- zł.

Stan zadłużenia faktycznego z tego tytułu wynosi (711.999,93 minus 64.862,92 , minus 61.963,12, minus 63.120,76, minus 65.345,18, minus 66.640,28, minus 69.010,08 i minus plan na 2018 r. 116.000,- = **205.057,59 zł.**

Różnica między zadłużeniem zg. z umową a zadłużeniem faktycznym to kwota (348.000,- minus 205.057,59) **142.942,41 zł.**

Ponieważ w prognozie kwoty długu jest uwzględniona cała wartość umowy wieloletniej (brak aneksu z powodu niezgodności wykonawcy i inwestora) dlatego stan zadłużenia jest faktycznie większy o różnicę pomiędzy wartością umowną a wartością podpisanej cesji i wynosi na 31.12.2018 r. 1.668.268,02 zł.

Spłaty poszczególnych rat kredytów i pożyczek oraz emisji obligacji komunalnych i odsetek zostały określone na podstawie zawartych umów z poszczególnymi bankami oraz na podstawie harmonogramów spłat.

Podstawową kwestią determinującą możliwości spłaty kredytów i pożyczek oraz wykupu obligacji jest „nadwyżka operacyjna” oznaczająca dodatnią różnicę pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi. Poziom nadwyżki operacyjnej powinien przekraczać wysokość ustalonych na dany rok spłat kapitału lub

wykupu obligacji. Przedstawione prognozy kształtowania się dochodów bieżących i wydatków bieżących w latach 2017 -2021 zakładają, iż w każdym roku poziom nadwyżki będzie wyższy od poziomu dokonywanych rozchodów z tytułu pożyczek i kredytów oraz obligacji.

Przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów ustawy odnośnie relacji obsługi zadłużenia.

Wykaz przedsięwzięć- nie uległ zmianie.