

**UCHWAŁA NR III/32/2019
RADY MIASTA I GMINY MARGONIN**

z dnia 24 stycznia 2019 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Margonin na lata 2019 - 2024

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

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta i Gminy Margonin obejmującą: 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

§ 2. Ustala się przedsięwzięcia finansowe, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Upoważnia się Burmistrza do zaciągania zobowiązań:

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

§ 4. Traci moc uchwała Nr XL/460/2017 Rady Miasta i Gminy Margonin z dnia 14 grudnia 2017 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Margonin na lata 2018 – 2022 ze zmianami dokonany w 2018 roku.

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

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2019 r.

Jerzy Staniewski

Wieloletnia Prognoza Finansowa

1)

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik nr 1 do uchwały Nr III/32/ 2019 Rady Miasta i Gminy Margonin z dnia 24 stycznia 2019 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	w tym:					Dochody majątkowe ^x	w tym:		
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	podatki i opłaty ³⁾	w tym: z podatku od nieruchomości	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]										
2019	38 855 984,00	33 929 635,00	4 638 403,00	220 000,00	11 624 566,00	8 618 504,00	8 702 109,00	7 883 368,00	4 926 349,00	2 671 689,00	2 195 060,00
2020	35 008 020,00	34 608 020,00	4 731 170,00	220 000,00	11 740 810,00	8 704 689,00	8 876 150,00	8 119 663,00	400 000,00	400 000,00	0,00
2021	35 600 180,00	35 300 180,00	4 825 790,00	230 000,00	11 858 220,00	8 791 735,00	9 053 670,00	8 363 252,00	300 000,00	300 000,00	0,00
2022	36 206 180,00	36 006 180,00	4 922 300,00	230 000,00	11 976 810,00	8 879 652,00	9 234 740,00	8 614 149,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2023	36 826 300,00	36 726 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2024	37 460 800,00	37 460 800,00	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 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]									
2019	37 803 116,00	30 134 116,00	0,00	0,00	x	94 900,00	94 900,00	0,00	0,00	7 669 000,00
2020	34 393 564,18	30 602 380,00	0,00	0,00	x	65 600,00	65 600,00	0,00	0,00	3 791 184,18
2021	35 586 415,66	31 214 430,00	0,00	0,00	x	35 000,00	35 000,00	0,00	0,00	4 371 985,66
2022	35 706 180,00	31 838 720,00	0,00	0,00	x	21 000,00	21 000,00	0,00	0,00	3 867 460,00
2023	36 326 300,20	32 475 490,20	0,00	0,00	x	7 000,00	7 000,00	0,00	0,00	3 850 810,00
2024	37 460 800,00	33 125 000,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 335 800,00

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]								
2019	1 052 868,00	195 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	195 000,00	0,00
2020	614 455,82	467 945,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	467 945,00	0,00
2021	13 764,34	486 235,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	486 235,66	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	499 999,80	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	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 _x 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		
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]				
2019	1 247 868,00	737 868,00	0,00	0,00	0,00	0,00	510 000,00
2020	1 082 400,82	1 082 400,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	499 999,80	499 999,80	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

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])
2019	2 814 400,62	0,00	3 795 519,00	3 795 519,00
2020	1 615 999,80	0,00	4 005 640,00	4 005 640,00
2021	999 999,80	0,00	4 085 750,00	4 085 750,00
2022	499 999,80	0,00	4 167 460,00	4 167 460,00
2023	0,00	0,00	4 250 809,80	4 250 809,80
2024	0,00	0,00	4 335 800,00	4 335 800,00

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 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	$\frac{([2.1.1.] + [2.1.3.1.] + [5.1])}{[1]}$	$\frac{([2.1.1.] - [2.1.1.1]) + ([2.1.3.1.] - [2.1.3.1.1]) + ([5.1] - [5.1.1])}{([1] - [15.1.1])}$		$\frac{([2.1.1.] + [2.1.1.1]) + ([2.1.3.1.] - [2.1.3.1.1]) + ([5.1] - [5.1.1])}{([1] - [15.1.1])}$	$\frac{([1.1.] - [15.1.1]) + ([1.2.1.] - [2.1.1.] - [2.1.2.] + [15.2])}{([1.1.] - [15.1.1])}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
2019	2,14%	2,14%	0,00	2,14%	16,64%	17,33%	17,52%	TAK	TAK
2020	3,28%	3,28%	0,00	3,28%	12,58%	16,93%	17,12%	TAK	TAK
2021	1,50%	1,50%	0,00	1,50%	12,32%	13,25%	13,44%	TAK	TAK
2022	1,44%	1,44%	0,00	1,44%	12,06%	13,85%	13,85%	TAK	TAK
2023	1,38%	1,38%	0,00	1,38%	11,81%	12,32%	12,32%	TAK	TAK
2024	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	11,57%	12,06%	12,06%	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]					
2019	1 052 868,00	737 868,00	13 226 498,00	2 256 665,43	3 531 720,00	900 720,00	2 631 000,00	2 551 000,00	180 000,00	4 938 000,00
2020	614 455,82	614 455,82	13 559 500,00	2 216 620,00	3 682 000,00	216 000,00	3 466 000,00	3 466 000,00	325 184,18	0,00
2021	13 764,34	13 764,34	13 830 690,00	2 260 950,00	116 000,00	0,00	116 000,00	116 000,00	4 225 985,66	0,00
2022	500 000,00	500 000,00	14 107 300,00	2 306 160,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 867 460,00	0,00
2023	499 999,80	499 999,80	12 376 870,00	2 285 890,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 850 810,00	0,00
2024	0,00	0,00	12 500 600,00	2 308 740,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 335 800,00	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:	
		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									
2019	0,00	0,00	0,00	1 464 896,00	1 419 908,30	1 419 908,30	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

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									
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

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 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									
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							
2019	737 868,00	232 000,00	116 000,00	0,00	116 000,00	0,00	0,00
2020	1 082 400,82	116 000,00	116 000,00	0,00	116 000,00	0,00	0,00
2021	500 000,00	0,00	116 000,00	0,00	116 000,00	0,00	0,00
2022	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	499 999,80	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

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik nr 2 do uchwały Nr III/32/2019 Rady Miasta i Gminy Margonin z dnia 24 stycznia 2019 r.

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 2023
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				9 185 860,00	3 531 720,00	3 682 000,00	116 000,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				1 948 860,00	900 720,00	216 000,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				7 237 000,00	2 631 000,00	3 466 000,00	116 000,00	0,00	0,00
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:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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				9 185 860,00	3 531 720,00	3 682 000,00	116 000,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				1 948 860,00	900 720,00	216 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Odbiór odpadów komunalnych niesegregowanych i segregowanych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych z terenu Gminy Margonin - ochrona środowiska	Urząd Miasta i Gminy Margonin	2017	2019	1 408 860,00	576 720,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Dowozy szkolne - zapewnienie bezpłatnego dowozu dzieci do szkół	Urząd Miasta i Gminy Margonin	2019	2020	540 000,00	324 000,00	216 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				7 237 000,00	2 631 000,00	3 466 000,00	116 000,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Przebudowa układu komunikacyjnego przed Urzędem Miasta i Gminy Margonin - polepszenie komunikacji. pozyskanie miejsc parkingowych	Urząd Miasta i Gminy Margonin	2016	2020	504 000,00	0,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa i modernizacja dróg i chodników na terenie Gminy Margonin - polepszenie komunikacji, bezpieczeństwo ruchu drogowego	Urząd Miasta i Gminy Margonin	2012	2021	1 160 000,00	116 000,00	116 000,00	116 000,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Przebudowa ul. Rolnej w Margoninie - polepszenie warunków komunikacji	Urząd Miasta i Gminy Margonin	2017	2020	1 058 000,00	100 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa drogi w Margońskiej Wsi - polepszenie warunków komunikacji	Urząd Miasta i Gminy Margonin	2018	2019	1 730 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Budowa drogi gminnej w Klotyldzinie ul. Piaskowa - polepszenie komunikacji, bezpieczeństwo ruchu drogowego i pieszego	Urząd Miasta i Gminy Margonin	2018	2019	640 000,00	610 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Zakup urządzeń rejestrujących oraz i dźwięk wraz z systemem nagłośnienia na salę sesyjną - transmitowanie obrad rady	Urząd Miasta i Gminy Margonin	2018	2019	65 000,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Budowa drogi gminnej Lipiny-Dębiniec-Lipiniec - polepszenie komunikacji, bezpieczeństwo ruchu drogowego i pieszego	Urząd Miasta i Gminy Margonin	2019	2020	2 080 000,00	80 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2024	Limit zobowiązań
1	0,00	6 405 000,00
1.a	0,00	540 000,00
1.b	0,00	5 865 000,00
1.1	0,00	0,00
1.1.1	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00
1.3	0,00	6 405 000,00
1.3.1	0,00	540 000,00
1.3.1.1	0,00	0,00
1.3.1.2	0,00	540 000,00
1.3.2	0,00	5 865 000,00
1.3.2.1	0,00	450 000,00
1.3.2.2	0,00	0,00
1.3.2.3	0,00	1 000 000,00
1.3.2.4	0,00	1 700 000,00
1.3.2.5	0,00	610 000,00
1.3.2.6	0,00	25 000,00
1.3.2.7	0,00	2 080 000,00

Uzasadnienie
Objaśnienia przyjętych wartości do
Wieloletniej Prognozy Finansowej
Miasta i Gminy Margonin na lata 2019 - 2024

Horyzont czasowy objęty prognozą odpowiada okresowi spłat wszystkich kredytów i pożyczek oraz wykupowi obligacji komunalnych a także zawartych umów wieloletnich w dającej się przewidzieć przyszłości. Co do zasady pierwszy rok wykazany w prognozie to rok, którego dotyczy przedkładany równocześnie projekt budżetu czyli rok 2019. Ostatni wyszczególniony w prognozie rok to ten, w którym jest zaplanowana spłata ostatniej raty kredytów czy też ostatniej raty spłaty innych zobowiązań ujętych w przedsięwzięciach Gminy Margonin.

Prognoza dochodów Gminy Margonin na lata 2019 - 2024

W przedstawionej prognozie dokonano podziału w oparciu o wyszczególnienie dochodów bieżących i majątkowych. Do dochodów bieżących zalicza się podatki i opłaty lokalne, udziały w podatkach PIT i CIT, dotacje na zadania zlecone i własne, subwencje oraz pozostałe dochody. Do dochodów majątkowych zaliczono wpływy planowane do uzyskania ze sprzedaży majątku, wpływy z tytułu przekształcenia prawa wieczystego użytkowania w prawo własności oraz dotacje na inwestycje.

Ogólnie w gminie jest tendencja wzrastająca dochodów. .

W 2013 r. dochody wzrosły o 6,14%w stosunku do dochodów za 2012 r.

W 2014 r. dochody wzrosły o 4,70 % w stosunku do dochodów za 2013 r.

W 2015 r. dochody wzrosły o 6,43 % w stosunku do dochodów za 2014 r.

W 2016 r. dochody wzrosły o 14,06 % w stosunku do dochodów za 2015 r.

W 2017 r. dochody wzrosły o 16,06 % w stosunku do dochodów za 2016 r.

Przewidywane wykonanie dochodów za 2018 r. do dochodów za 2017 r. to wzrost o 0,13 %.

Dochody bieżące:

Szacując dochody bieżące na 2019 rok przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej.

Dla kolejnych lat od 2020 do 2024 zastosowano wskaźnik wzrostu o 2,0 %.

Przy ustalaniu konkretnych kwot z poszczególnych źródeł dochodów trudno ustalić jak będą się one kształtować, dlatego przyjęto wspólny wskaźnik nie powodujący olbrzymich wzrostów.

Dochody majątkowe:

Dla 2019 r. przyjęto wartości z uchwały budżetowej.

W latach 2020 – 2024 przyjęto wielkości dochodów ze sprzedaży działek budowlanych.

Gmina posiada grunty o pow. 7,6 ha położone w Klotyldzinie i Margoninie z przeznaczeniem na zabudowę mieszkalno- rekreacyjną. Dodatkowo posiada tereny inwestycyjne w Margoninie o pow. 8,0 ha.

W 2020 r. przyjęto ze sprzedaży działek 400.000 zł, w 2021 r. – 300.000 zł, w 2022 r. 200.000 zł oraz w 2023 r. – 100.000,- zł.

Prognoza wydatków Gminy Margonin na lata 2019 - 2024

Podobnie jak w przypadku dochodów, prognoza wydatków została wykonana przy zastosowaniu podziału wydatków na bieżące i majątkowe. Do wydatków bieżących zaliczono przewidywane wpływy środków dotyczące wynagrodzeń i pochodnych od nich, zakupu usług i materiałów w celu zapewnienia wykonywania zadań podstawowych gminy oraz pozostałych wydatków operacyjnych i wydatków związanych z płatnościami odsetkowymi.

Założono iż wszystkie kategorie wydatków bieżących będą ulegać wzrostowi oprócz wydatków związanych

z obsługą długu, których wartość zależy od wykazywanego salda zadłużenia. W prognozie przyjęto również podejmowanie takich działań, które w konsekwencji nie będą prowadzić do sytuacji dynamicznego wzrostu strony wydatkowej bez pokrycia jej stroną dochodową.

Wydatki bieżące:

W roku 2019 przyjęto wartości wydatków bieżących wynikające z uchwały budżetowej.

Wykazana średnia dynamika wzrostu wydatków bieżących dla lat 2020-2024 objętych prognozą wynosi – 102,0 %.

Wydatki majątkowe:

W 2019 roku przyjęto zadania wynikające z uchwały budżetowej. Są to zadania:

- które są kontynuowane z 2018 r.
- na które Gmina Margonin złożyła wnioski o dofinansowania.

Ponadto przyjęto również spłatę zobowiązań z umowy wieloletniej dotyczącej budowy i remontów dróg gminnych, których płatności sięgają aż do 2021 roku.

Co roku wydatki bieżące oraz inwestycyjne budżetu są powiększane o środki z nadwyżki budżetowej lub wolnych środków jeżeli takie występują. Powoduje to większą realizację zadań dodatkowych lub nieprzewidzianych.

Przedsięwzięcia ujęte do WPF

W przyjętej prognozie uwzględniono przedsięwzięcia jakie gmina pragnie realizować w 2019 roku i latach kolejnych. Do nich należą:

1. Programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust. 1 pkt 2 i 3

Na moment opracowywania projektu budżetu na 2018 rok Gmina Margonin nie posiada zadań z udziałem środków Unii Europejskiej.

2. Programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego

Na moment opracowywania projektu budżetu na 2018 rok Gmina Margonin nie posiada zadań z udziałem partnerstwa publiczno-prywatnego.

3. Projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1 i 2)

Bieżące

· „Odbiór odpadów komunalnych niesegregowanych i segregowanych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych na terenie Gminy Margonin”. Umowa zawarta od czerwca 2017 r. do grudnia 2019 r. na wartość 1.408.860,- zł. Plan na 2019 rok wynosi 576.720,- zł. .

· „Dowóz dzieci do szkół” na okres od II.2019r – VI.2020 r. na wartość 540.000,- zł.

2019 rok- 324.000,- zł, 2020 rok- 216.000,- zł.

Majątkowe

· „Przebudowa układu komunikacyjnego przed Urzędem Miasta i Gminy Margonin” na łączną wartość 504.000,- zł. Realizacja planowana na 2020 rok.

· Budowa i modernizacja dróg oraz chodników na terenie Gminy Margonin:

Rada Miasta i Gminy w Margoninie w dniu 27.05.2010 r. podjęła uchwałę Nr XLI/478/2010 w sprawie przyjęcia do wykonania zobowiązania w latach 2012 – 2021 w zakresie finansowania inwestycji pod nazwą „Budowa i modernizacja dróg oraz chodników na terenie Gminy Margonin w wysokości 1.600.000,- zł.

Powyższa uchwała została zmieniona uchwałą RMIG Margonin Nr XLIII/497/10 z dnia 15.07.2010 r. w zakresie wysokości zobowiązania. Uległy zmodyfikowaniu zadania określone w uchwale wcześniejszej oraz ich wartość do kwoty 1.160.000,- zł. Po podpisaniu umowy z wykonawcą roboty zostały zafakturowane na kwotę 711.999,93 zł. Realizacja spłaty nastąpi w latach 2012 – 2021 zgodnie z zawartą umową między Gminą

Margonin a Kominbud Developer Sp. z o.o. Bydgoszcz. W 2019 roku przewidziana jest płatność VIII raty z tytułu umowy wieloletniej na kwotę 116.000 zł.

· „Przebudowa ul. Rolnej w Margoninie” na łączną wartość 1.058.000,- zł. Planowana kwota na 2019 rok 100.000,- zł.

· „Budowa drogi gminnej w Margońskiej Wsi” na łączną wartość 1.730.000,- zł. Realizacja planowana na 2019 rok. Droga będzie dofinansowana z programu Rozwój Gminnej i Powiatowej Infrastruktury Drogowej na lata 2016-2019.

· „Budowa drogi gminnej w Kłotyldzinie ul. Piaskowa” na łączną wartość 640.000,- zł- kontynuacja zadania z 2019 roku. Plan na 2020 rok wynosi 610.000,- zł.

· „Zakup urządzeń rejestrujących obraz i dźwięk wraz z systemem nagłośnienia na salę sesyjną” na łączną wartość 60.000,- zł, kontynuacja zadania z 2019 r.

Plan na 2020 rok wynosi 20.000,- zł.

· „Budowa drogi gminnej Lipiny-Dębiniec-Lipiniec” na wartość 2.080.000,- zł. Realizacja w latach 2019-2020. Gmina wystąpi z wnioskiem o dofinansowanie.

Przychody budżetu

W 2019 roku nie planuje się przychody z tytułu spłaty pożyczki w kwocie 195.000,- zł udzielonej z budżetu gminy w 2017 r. na budowę wielofunkcyjnego boiska sportowego w Zbyszewicach.

W prognozie na 2020 rok przewiduje się przychody w kwocie 467.945,- zł z tyt. spłaty pożyczki udzielonej w 2014, 2018 i 2019 r. W prognozie na 2021 rok przewiduje się przychody w kwocie 486.235,66 zł z tyt. spłat pożyczki udzielonej w 2018 i 2019 r. W prognozie na 2022-2024 rok nie planuje się żadnych przychodów.

Rozchody budżetu

Plan rozchodów na 2019 r. wynosi 1.247.868,- zł, z tego:

- spłata kredytów i pożyczek oraz wykupu obligacji komunalnych – 737.868,- zł,
- udzielenie pożyczek z budżetu- 510.000,- zł ze spłata w 2020 i 2021 roku.

Po stronie rozchodów w okresie 2019 -2023 przyjęto przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz wykupu obligacji komunalnych.

Szczegółowe wartości spłat przedstawia prognoza kwoty długu – załącznik do objaśnień oraz WPF.

Nadwyżka budżetu planowana w latach 2019– 2023 zostanie w całości przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań oraz udzielenie pożyczek z budżetu.

Zadłużenie Gminy Margonin

Stan zadłużenia na 30.09.2018 r. z tytułu zobowiązań długoterminowych wynosił 2.091.929,35 zł (zgodnie ze sprawozdaniem Rb-Z za III kwartał 2018 r.), w tym:

1/ kredyt długoterminowy zaciągnięty w 2009 r. na realizację zadań inwestycyjnych - 283.800,- zł, z tego do końca roku będą spłacone 3 raty po 12.900,- zł każda - zadłużenie na koniec 2018 r. wynosi 245.100,- zł.

2/ kredyt długoterminowy zaciągnięty w 2009 r. na „Budowę sali sportowej przy Zespole Szkół w Margoninie” – 149.789,82 zł Do końca roku będą spłacone 3 raty po 6.512,60 zł każda. Stan zadłużenia na koniec 2018 r. wynosi 130.252,02 zł.

3/ emisja obligacji komunalnych na realizację zadań infrastruktury drogowej w 2014 r. na ogólną kwotę 1.340.000,- zł. Wykupy w latach 2019-2020. Stan zadłużenia na koniec 2018 r. wynosi 890.000,- zł.

4/ pożyczka długoterminowa zaciągnięta w 2016 r. z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu na „Rekultywację biologiczną składowiska odpadów w Sułaszewie”- 21.108,- zł. Stan zadłużenia na koniec 2018 r. wynosi 17.331- zł,

5/ pożyczka długoterminowa zaciągnięta w 2016 r. z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu na „Zapobieganie i likwidacja skutków klęsk żywiołowych i poważnych awarii na terenie Gminy Margonin”- 44.632,90 zł. Stan zadłużenia na koniec 2018 r. wynosi 37.585,60,- zł.

6/ Rada Miasta i Gminy w Margoninie w dniu 27.05.2010 r. podjęła uchwałę Nr XLI/478/2010 w sprawie przyjęcia do wykonania zobowiązania w latach 2012 – 2021 w zakresie finansowania inwestycji pod nazwą „Budowa i modernizacja dróg oraz chodników na terenie Gminy Margonin w wysokości 1.600.000,- zł.

Powyższa uchwała została zmieniona uchwałą RMIG Margonin Nr XLIII/497/10 z dnia 15.07.2010 r. w zakresie wysokości zobowiązania. Uległy zmodyfikowaniu zadania określone w uchwale wcześniejszej oraz ich wartość do kwoty 1.160.000,- zł. Następnie po przeprowadzeniu procedury przetargowej została podpisana umowa z wykonawcą robót na realizację zadań wymienionych powyżej. Realizacja tych zadań nastąpi w latach 2012 – 2021 zgodnie z zawartą umową między Gminą Margonin a Kominbud Developer Sp. z o.o. Bydgoszcz.

Wartość zobowiązania z tytułu umów wieloletnich do wysokości podpisanej cesji na rzecz banku to kwota 711.999,93 zł. minus spłata I raty w kwocie 64.862,92 zł, II raty w kwocie 61.963,12 zł, III raty w kwocie 63.120,76 zł, IV raty w kwocie 65.345,18 zł, V raty w kwocie 66.640,28 zł, VI raty w kwocie 69.010,08 zł i VII raty w kwocie 68.458,96 zł - wynosi 252.598,63 zł.

7/ emisja obligacji komunalnych na realizację zadań infrastruktury drogowej w 2018 r. na ogólną kwotę 2.000.000,- zł. Wykup następować będzie w latach 2020-2023.

<u>Stan zadłużenia na 31.12.2017 r. wg spr. Rb-Z</u>	<u>2.490.074,61</u>
z tytułu kredytów i pożyczek i obligacji – 2.169.017,02	
- z tytułu umów wieloletnich	- 321.057,59
<u>Planowane przychody w 2018 r.</u>	<u>- 2.000.000,00</u>
- emisja obligacji	2.000.000,00
<u>Planowane rozchody w 2018 r.</u>	<u>- 848.749,00</u>
- na spłatę kredytów i pożyczek	848.749,00
<u>Planowane wydatki w 2018 r. na spłatę zobowiązań</u>	<u>- 116.000,00</u>
- spłata VIII raty umowy	- 116.000,00
Razem :	3.320.268,02 + 205.057,59 = 3.525.325,61

Stan zadłużenia na 31.12.2018 r. wynikający z prognozy kwoty długu to 3.668.268,62 zł.

Różnica w kwocie 0,60 zł wynika z faktu iż rozchody zostały zaplanowane do pełnych złotych.

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. zaplanowano 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,

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

Zgodnie z umową zadłużenie na koniec 2017 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. 3.668.268,62 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 2019 -2023 zakładają, iż w każdym roku poziom nadwyżki będzie wyższy od poziomu dokonywanych rozchodów z tytułu pożyczek i kredytów oraz obligacji.

Podstawa prawna maksymalnej kwoty długu

Od 2014 roku zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych z 27 sierpnia 2009 r. zmienia się sposób określenia wskaźnika spłaty. Poz. 9.6 Wieloletniej Prognozy Finansowej

pokazuje dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań dla Gminy Margonin, który obrazuje jakie możliwości posiada jednostka w określonym przedziale lat.

Poz. .9.4 Wieloletniej Prognozy Finansowej pokazuje wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów.

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

Uwagi końcowe

Przedkładana Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2019– 2024 została oparta o aktualnie posiadane dane. Podstawą wyjścia do opracowania prognozy WPF były informacje wynikające z wykonania budżetów lat przeszłych, plan za III kw. 2018 r. oraz przewidywane wykonania budżetu 2018 r. jak też wartości wynikające z przedkładanego projektu budżetu Gminy Margonin na 2019 rok. Zapewne wartości przedstawione w WPF będą ulegać korekcie w ciągu roku budżetowego.