

Zarządzenie Nr RMiG.120.112.2018

Burmistrza Miasta i Gminy Łosice

z dnia 14 listopada 2018 r.

w sprawie projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2019-2028

Na podstawie art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2017 r. poz. 2077 ze zmianami) **postanawiam, co następuje:**

§1

Przygotowany projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2019- 2028 stanowiący załączniki do niniejszego zarządzenia, przedstawić:

1. Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Warszawie, Zespół w Siedlcach - celem zaopiniowania.
2. Radzie Miasta i Gminy Łosice.

§ 2.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

**BURMISTRZ
MIASTA i GMINY**

Mariusz Kucewicz

Uchwała Nr
Rady Miasta i Gminy Łosice
z dnia

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łosice na lata 2019 -
2028**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228 art.230 ust.6, art. 230 ust. 7 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r o finansach publicznych (Dz.U z 2017 r poz. 2077 ze mianami)

Rada Miasta i Gminy uchwała, co następuje:

§1

Uchwała Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Łosice na lata 2019- 2028 zgodnie z Załącznikiem Nr 1 pn.: „Wieloletnia Prognoza Finansowa” i Załącznikiem Nr 2 „Wykaz przedsięwzięć WPF”.

§2

Upoważnia się Burmistrza Miasta i Gminy Łosice do zaciągania zobowiązań:

1. Związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w Załączniku Nr.2 do niniejszej uchwały,
2. Z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki, i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy 2019.

§3

Do Wieloletniej Prognozy Finansowej załącza się Objaśnienia stanowiące Załącznik Nr 3 do niniejszej uchwały.

§4

Traci moc Uchwała Nr XLII/295/17 Rady Miasta i Gminy Łosice z dnia 29 grudnia 2017 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łosice na lata 2018 -2028 z późniejszymi zmianami z dniem 31 grudnia 2018 roku.

§5

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Łosice.

§4

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2019 roku.

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr RM/G.120.112.2018
z dnia 2018-11-14

z tego:														
Wyszczególnienie	1	1.1	w tym:						w tym:					
			Dochody bieżące x	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	Dochody majątkowe x	ze sprzedaży majątku x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
							1.1.1	1.1.2						1.1.3
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2			
Wykonanie 2016	38 700 674,60	36 114 515,36	6 340 209,00	400 000,00	7 745 692,00	3 830 280,00	8 691 071,00	10 435 674,34	2 586 159,24	587 794,00	2 032 416,46			
Wykonanie 2017	39 611 996,30	39 358 207,76	6 949 484,00	342 776,91	8 278 890,67	4 200 447,92	8 867 706,00	14 301 878,73	253 788,54	26 120,00	227 668,54			
Plan 3 kw. 2018	46 759 027,53	40 276 516,22	8 118 940,00	400 000,00	8 413 010,00	4 360 000,00	8 886 298,00	13 802 661,22	6 482 511,31	200 000,00	6 282 511,31			
Wykonanie 2018	46 265 527,13	40 795 938,82	8 118 940,00	400 000,00	8 413 010,00	4 360 000,00	8 886 298,00	14 322 083,82	5 469 588,31	200 000,00	5 269 588,31			
2019	48 152 872,00	41 925 823,81	9 880 970,00	300 000,00	9 737 945,00	5 050 500,00	9 710 977,00	11 583 728,00	6 227 048,19	326 000,00	5 901 048,19			
2020	42 093 394,00	42 093 394,00	9 900 000,00	350 000,00	8 520 000,00	4 469 000,00	8 690 000,00	11 500 000,00	0,00	0,00	0,00			
2021	43 276 834,00	43 276 834,00	10 000 000,00	360 000,00	8 520 000,00	4 469 000,00	8 500 000,00	11 600 000,00	0,00	0,00	0,00			
2022	43 776 834,00	43 776 834,00	10 200 000,00	370 000,00	8 520 000,00	4 469 000,00	8 400 000,00	11 660 000,00	0,00	0,00	0,00			
2023	41 026 500,00	41 026 500,00	10 300 000,00	380 000,00	8 520 000,00	4 469 000,00	8 000 000,00	11 700 000,00	0,00	0,00	0,00			
2024	41 776 834,00	41 776 834,00	10 400 000,00	400 000,00	8 520 000,00	4 469 000,00	7 900 000,00	11 700 000,00	0,00	0,00	0,00			
2025	43 108 754,85	43 108 754,85	10 600 000,00	420 000,00	8 850 000,00	5 000 000,00	8 000 000,00	11 720 000,00	0,00	0,00	0,00			
2026	43 183 754,00	43 183 754,00	10 700 000,00	440 000,00	8 850 000,00	5 000 000,00	8 200 000,00	11 720 000,00	0,00	0,00	0,00			
2027	43 108 754,00	43 108 754,00	10 800 000,00	460 000,00	8 520 000,00	5 100 000,00	8 400 000,00	11 740 000,00	0,00	0,00	0,00			
2028	43 108 754,00	43 108 754,00	10 900 000,00	470 000,00	8 520 000,00	5 100 000,00	8 500 000,00	11 740 000,00	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. 865 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 prognozowy 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.

z tego:												
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	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	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	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 zaciągniętych na wkład krajowy x		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2		
Wykonanie 2016	36 628 307,55	33 619 917,19	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	3 008 390,36	
Wykonanie 2017	40 541 544,90	36 491 941,49	0,00	0,00	0,00	0,00	187 027,00	187 027,00	0,00	0,00	4 049 603,41	
Plan 3 kw. 2018	51 071 640,53	38 209 073,71	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	12 862 566,82	
Wykonanie 2018	50 578 140,13	39 409 318,31	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	11 168 821,82	
2019	49 826 256,00	39 686 618,63	0,00	0,00	0,00	x	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	10 139 637,37	
2020	40 963 834,00	38 963 834,00	0,00	0,00	0,00	x	270 000,00	270 000,00	0,00	0,00	2 000 000,00	
2021	42 129 274,00	40 129 274,00	0,00	0,00	0,00	x	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	2 000 000,00	
2022	42 569 434,00	40 569 434,00	0,00	0,00	0,00	x	210 000,00	210 000,00	0,00	0,00	2 000 000,00	
2023	39 773 300,00	37 273 300,00	0,00	0,00	0,00	x	170 000,00	170 000,00	0,00	0,00	2 500 000,00	
2024	40 535 489,05	38 035 489,05	0,00	0,00	0,00	x	130 000,00	130 000,00	0,00	0,00	2 500 000,00	
2025	41 862 980,51	38 662 980,51	0,00	0,00	0,00	x	90 000,00	90 000,00	0,00	0,00	3 200 000,00	
2026	41 987 754,00	38 787 754,00	0,00	0,00	0,00	x	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	3 200 000,00	
2027	41 912 120,45	38 712 120,45	0,00	0,00	0,00	x	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	3 200 000,00	
2028	42 108 754,00	38 908 754,00	0,00	0,00	0,00	x	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	3 200 000,00	

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

z tego:											
Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	Przychody budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy x	w tym:		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym:	
				na pokrycie deficytu budżetu x	na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x	na pokrycie deficytu budżetu x			
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1	
Wykonanie 2016	2 072 367,05	1 223 536,31	0,00	0,00	1 223 536,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu 5) x
Wykonanie 2017	-929 548,60	4 121 622,01	0,00	0,00	2 562 988,46	921 166,04	1 558 633,55	0,00	0,00	0,00	na pokrycie deficytu budżetu x
Plan 3 kw. 2018	-4 312 613,00	5 124 173,00	0,00	0,00	2 124 173,00	2 124 173,00	3 000 000,00	2 188 440,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	-4 312 613,00	5 124 173,00	0,00	0,00	2 124 173,00	2 124 173,00	3 000 000,00	2 188 440,00	0,00	0,00	
2019	-1 673 384,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 600 000,00	1 673 384,00	0,00	0,00	
2020	1 129 560,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	1 147 560,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	1 207 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	1 253 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	1 241 344,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	1 245 774,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	1 196 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	1 196 633,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	1 000 000,00	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:							Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	z tego:				Inne rozchody niezwiązane ze splatą długu			
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy 6) x					
							w tym:				
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	6	7	8.1	8.2
Wykonanie 2016	740 783,78	740 783,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 991 231,29	0,00	2 494 598,17	3 718 134,48
Wykonanie 2017	794 216,00	794 216,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 755 648,84	0,00	2 866 266,27	5 429 254,73
Plan 3 kw. 2018	811 560,00	811 560,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 944 088,84	0,00	2 087 442,51	4 191 615,51
Wykonanie 2018	811 560,00	811 560,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 944 088,84	0,00	1 386 620,51	3 510 793,51
2019	926 616,00	926 616,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 617 472,84	0,00	2 239 205,18	2 239 205,18
2020	1 129 560,00	1 129 560,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 487 912,84	0,00	3 129 560,00	3 129 560,00
2021	1 147 560,00	1 147 560,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 340 352,84	0,00	3 147 560,00	3 147 560,00
2022	1 207 400,00	1 207 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 132 952,84	0,00	3 207 400,00	3 207 400,00
2023	1 253 200,00	1 253 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 879 752,84	0,00	3 753 200,00	3 753 200,00
2024	1 241 344,95	1 241 344,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 638 407,89	0,00	3 741 344,95	3 741 344,95
2025	1 245 774,34	1 245 774,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 392 633,55	0,00	4 445 774,34	4 445 774,34
2026	1 196 000,00	1 196 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 196 633,55	0,00	4 396 000,00	4 396 000,00
2027	1 196 633,55	1 196 633,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	4 396 633,55	4 396 633,55
2028	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 200 000,00	4 200 000,00

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

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczących w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.

8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań							
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalonych dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o Plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7
Wykonanie 2016	2,56%	2,56%	0,00	2,56%	7,96%	X	X	X
Wykonanie 2017	2,48%	2,48%	0,00	2,48%	7,30%	X	X	X
Plan 3 kw. 2018	2,27%	2,27%	0,00	2,27%	4,85%	X	X	X
Wykonanie 2018	2,29%	2,29%	0,00	2,29%	3,43%	X	X	X
2019	2,55%	2,55%	0,00	2,55%	5,33%	6,70%	6,23%	TAK
2020	3,32%	3,32%	0,00	3,32%	7,43%	5,83%	5,35%	TAK
2021	3,23%	3,23%	0,00	3,23%	7,27%	5,87%	5,40%	TAK
2022	3,24%	3,24%	0,00	3,24%	7,33%	6,68%	6,68%	TAK
2023	3,47%	3,47%	0,00	3,47%	9,15%	7,34%	7,34%	TAK
2024	3,28%	3,28%	0,00	3,28%	8,96%	7,92%	7,92%	TAK
2025	3,10%	3,10%	0,00	3,10%	10,31%	8,48%	8,48%	TAK
2026	2,91%	2,91%	0,00	2,91%	10,18%	9,47%	9,47%	TAK
2027	2,87%	2,87%	0,00	2,87%	10,20%	9,82%	9,82%	TAK
2028	2,39%	2,39%	0,00	2,39%	9,74%	10,23%	10,23%	TAK

9) W powyższej 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.

Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych											
Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej 10)	w tym na: 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
Wykonanie 2016	0,00	0,00	14 708 140,32	3 354 511,13	450 904,00	0,00	450 904,00		446 712,57	2 231 615,66	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	13 987 246,10	3 140 524,63	1 232 187,00	0,00	1 232 187,00		0,00	2 843 172,41	1 143 991,00
Plan 3 kw. 2018	0,00	0,00	14 845 486,35	3 591 597,00	7 360 209,05	0,00	7 360 209,05		960 992,00	8 084 263,90	2 857 310,92
Wykonanie 2018	0,00	0,00	15 449 999,35	3 653 197,00	7 360 209,05	0,00	7 360 209,05		960 992,00	6 290 518,90	3 917 310,92
2019	0,00	0,00	16 521 496,00	3 914 500,00	9 140 462,01	0,00	9 140 462,01		9 140 462,01	999 175,36	0,00
2020	1 129 560,00	1 129 560,00	16 600 000,00	3 950 000,00	0,00	0,00	0,00		0,00	2 000 000,00	0,00
2021	1 147 560,00	1 147 560,00	16 700 000,00	3 980 000,00	0,00	0,00	0,00		0,00	2 000 000,00	0,00
2022	1 207 400,00	1 207 400,00	16 800 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00		0,00	2 000 000,00	0,00
2023	1 253 200,00	1 253 200,00	16 900 000,00	4 040 000,00	0,00	0,00	0,00		0,00	2 000 000,00	0,00
2024	1 241 344,95	1 041 344,95	17 000 000,00	4 080 000,00	0,00	0,00	0,00		0,00	2 500 000,00	0,00
2025	1 245 774,34	1 245 774,34	17 200 000,00	4 090 000,00	0,00	0,00	0,00		0,00	2 500 000,00	0,00
2026	1 196 000,00	1 196 000,00	17 400 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00		0,00	3 200 000,00	0,00
2027	1 196 633,55	1 196 633,55	17 600 000,00	5 010 000,00	0,00	0,00	0,00		0,00	3 200 000,00	0,00
2028	1 000 000,00	1 000 000,00	17 800 000,00	5 030 000,00	0,00	0,00	0,00		0,00	3 200 000,00	0,00

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

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

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

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

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy										
Wyszczególnienie	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:			Wydutki 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:	Wydutki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2	
Wykonanie 2016	78 885,00	67 052,25	0,00	1 753 971,00	1 753 971,00	1 753 971,00	100 850,00	78 800,25	11 748,00	
Wykonanie 2017	49 005,00	41 654,25	0,00	0,00	0,00	0,00	12 300,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2018	0,00	0,00	0,00	4 882 924,35	4 291 763,69	4 291 763,69	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	4 730 001,35	4 138 840,69	4 138 840,69	0,00	0,00	0,00	
2019	0,00	0,00	0,00	5 901 048,19	4 982 960,58	4 982 960,58	0,00	0,00	0,00	
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

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	Wydanki 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:	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki 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	Wydanki 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:		Wydanki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w całości lub częściowo 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:
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1			
Wykonanie 2016	10 701,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
Wykonanie 2017	26 676,00	26 676,00	0,00	328 764,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
Plan 3 kw. 2018	5 781 462,04	3 708 198,01	3 708 198,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
Wykonanie 2018	5 556 130,39	3 708 198,01	3 708 198,01	1 847 932,38	1 847 932,38	1 847 932,38	1 847 932,38	0,00	0,00			
2019	9 220 734,79	4 980 786,90	4 980 786,90	4 239 947,89	4 239 947,89	4 239 947,89	4 239 947,89	0,00	0,00			
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			

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.

Dane uzupełniające o długu i jego spłacie							
Wyszczególnienie	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłączenie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków budżetu x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:			
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 x	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do długu publicznego x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) x
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Wykonanie 2016	740 783,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	794 216,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	811 560,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	811 560,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	851 616,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	879 560,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	847 560,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	907 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	953 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	941 344,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	645 774,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	321 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	396 633,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

[illegible]

16) Pozycje sekcji 15 są wykazywane wyłącznie przez jednostki samorządu terytorialnego emitujące obligacje przychodowe.

za organ wykonawczy Mariusz Kuciewicz
Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2018.11.28

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr RMIG.120.112.2018
z dnia 2018-11-14

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)				12 260 482,17	9 140 462,01	0,00	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				12 260 482,17	9 140 462,01	0,00	0,00	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:				11 635 632,17	8 485 612,01	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				11 635 632,17	8 485 612,01	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.700 05	Dz.700,Roz.70005"aktywizacja społeczna i gospodarcza obszarów zdegradowanych, poprzez realizację projektów rewitalizacyjnych na terenie Miasta i Gminy Łosice"-poprawa wizerunku parku AI.Jagiellończyka,ul.Maj.Zenona,PrzedszkolaNr2 - poprawa wizerunku parku AI.Jagiellończyka,ul.Maj.Zenona,PrzedszkolaNr2	Urząd Miasta i Gminy	2017	2020	9 244 060,15	7 423 990,24	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.700 06	dz.900,R.90095 "Budowa i modernizacja systemu kanalizacji sanitarnej oraz systemu zaopatrzenia w wodę Aglomeracji Łosice"- poprawa dostępności do systemu zaopatrzenia w wodę i odprowadzenia ścieków dla ludności - poprawa dostępności do systemu zaopatrzenia w wodę i odprowadzenie ścieków dla ludności	Urząd Miasta i Gminy	2018	2019	2 391 572,02	1 061 621,77	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-pywatnego, 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:				654 850,00	654 850,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				654 850,00	654 850,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Dz.700,Roz.70005 "Aktywizacja społeczna i gospodarcza obszarów zdegradowanych, poprzez realizację projektów rewitalizacyjnych na terenie Miasta i Gminy Łosice"-poprawa wizerunku parku AI.Jagiellończyka,ul.Maj.Zenona,PrzedszkolaNr2 - poprawa wizerunku parku AI.Jagiellończyka,ul.Maj.Zenona,PrzedszkolaNr2	Urząd Miasta i Gminy w Łosicach	2017	2020	639 850,00	639 850,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	dz.900,R.90095 "Budowa i modernizacja systemu kanalizacji sanitarnej oraz systemu zaopatrzenia w wodę Aglomeracji Łosice"- poprawa dostępności do systemu zaopatrzenia w wodę i odprowadzenia ścieków dla ludności - poprawa dostępności do systemu zaopatrzenia w wodę i odprowadzenie ścieków dla ludności	Urząd Miasta i Gminy w Łosicach	2018	2019	15 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	0,00	0,00	9 140 462,01
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	9 140 462,01
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	8 485 612,01
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	8 485 612,01
1.1.2.700 05	0,00	0,00	0,00	0,00	7 423 990,24
1.1.2.700 06	0,00	0,00	0,00	0,00	1 061 621,77
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	654 850,00
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	654 850,00
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	639 850,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00

OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ GMINY ŁOSICE NA LATA 2019 – 2028

Załącznik Nr 3 do Uchwały Rady Miasta i Gminy Łosice Nr z dnia

I. GŁÓWNE ZAŁOŻENIA PRZYJĘTE DO OPRACOWANIA WPF

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

Przy opracowaniu WPF oparto się na założeniach przyjętych przez Radę Ministrów dotyczących rozwoju gospodarczego Polski stanowiących podstawę do opracowania „Wieloletniego Planu Finansowego Państwa na lata 2018-2021” oraz na Wytycznych Ministra Finansów:

- „Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego”, Aktualizacja – październik 2018.

Przyjmując założenia do opracowania WPF oparto się również na danych historycznych w zakresie poszczególnych źródeł dochodów i kategorii wydatków przyjmując za punkt odniesienia wartości faktyczne wykonane w latach 2016 -2017 oraz plan budżetu na rok 2018 wg stanu na 30 września 2018 roku oraz przewidywane wykonanie budżetu za 2018 rok (według załącznika Nr 1 do WPF).

Ponadto prognozę finansową opracowano na podstawie regulacji dotyczących projektowania budżetu zawartych w ustawie o finansach publicznych, ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz analizy kształtowania się sytuacji finansowej Gminy w ostatnich latach jak też przewidywanych tendencji rozwoju.

W prezentowanej Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy w horyzoncie najbliższych 4 lat (2019-2022) przyjęto następujące wielkości wskaźników makroekonomicznych:

Wskaźniki makroekonomiczne	2019	2020	2021	2022
Inflacja średnioroczna (%)	2,3	2,5	2,5	2,5
Realny wzrost PKB (%)	3,8	3,7	3,6	3,5
Kurs walutowy PLN/EUR (zł)	4,15	4,15	4,15	4,15

W latach po 2022 założenia odnośnie inflacji oraz PKB przyjęto na poziomie zgodnym z wytycznymi Ministra Finansów dotyczącymi założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletniej prognozy finansowej jednostek samorządu terytorialnego.

II. PROGNOZOWANE DOCHODY

Planowanie dochodów Gminy na okres objęty Prognozą rozpoczęto od analizy dotychczasowych trendów zmian dochodów w ostatnich trzech latach. Następnie skoncentrowano się na źródłach, które generują największe wpływy.

W budżecie na 2019 rok przyjęto: podane przez Ministra Finansów planowane kwoty poszczególnych części subwencji ogólnej oraz planowane kwoty dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, oszacowane wpływy z udziałów w podatku od osób prawnych, ustalone przez Wojewodę Mazowieckiego kwoty dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej oraz dotacji na realizację zadań własnych, szacunkowo kwoty dochodów własnych

ze sprzedaży majątku.

1. Dochody bieżące

W okresie objętym prognozą, wobec spowolnienia gospodarczego na świecie i w Europie, trudno wyrokować szczególnie wysokie wzrosty w dochodach bieżących.

Przyjęto zatem, bezpiecznie, że będą one rosły, średnio między 0% - 3%, w roku 2019 następuje wzrost o około 2,8 %, w roku 2020 wzrost o około 0,4 %, od 2021 r dochody bieżące będą rosły średnio od 1 do 3%. Analiza udziału poszczególnych źródeł dochodów bieżących w dochodach bieżących ogółem w ciągu ostatnich trzech lat potwierdza istnienie prawidłowości polegającej na tym, że największy wpływ na poziom tych dochodów mają: wpływy z podatków, przyjęte stosownie do podjętych uchwał Rady Gminy, przy uwzględnieniu typowo rolnego charakteru Gminy, część oświatowa subwencji ogólnej, dotacje celowe, udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych..

Subwencja ogólna

Planowaną na 2019 r. **subwencję ogólną** przyjęto w wysokości podanej przez Ministra Rozwoju i Finansów, pismem nr: ST3.4750.41.2018 z dnia 12.10.2018 r. W kolejnych latach 2020 – 2028 dochody w tej grupie oszacowano w oparciu o planowane wpływy w 2018 roku i obowiązujące przepisy, które gwarantują utrzymanie co najmniej nominalnego poziomu środków z tytułu subwencji oświatowej w skali kraju z 2018 roku. Dynamikę planowanych wpływów w ramach tej grupy dochodów zaprezentowano w tabeli poniżej:

Wyszczególnienie	Dynamika w latach (%)				
	2019	2020	2021	2022	2023
Subwencja ogólna	109,27	90,00	97,81	98,82	95,24

Udziały we wpływach z podatków dochodowych od osób fizycznych i prawnych

Dochody z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) należą do najbardziej wrażliwych na zmiany w koniunkturze gospodarczej. Ministerstwo Finansów zaleca aby poziom dochodów z tytułu udziałów we wpływach z podatków prognozować

w oparciu o wybrane wielkości makroekonomiczne podawane przez Radę Ministrów, takich jak: PKB, ceny towarów i usług, przeciętne wynagrodzenie, dostosowując je do sytuacji w gminie. Wpływy z tytułu udziału z podatku dochodowym od osób fizycznych przyjęto na rok 2019 w wysokości podanej przez Ministra Rozwoju i Finansów, pismem z dnia 12.10.2018 r. w kwocie 9 880 970,- zł. W latach następnych prognozuje niewielki wzrost dochodów z tego tytułu o 1% - 3 %. Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku od osób prawnych zostały zaplanowane w oparciu o przewidywane wykonanie za 2018 rok, następnie przeszacowane o założone wskaźniki inflacji średniorocznej oraz dynamikę PKB z uwzględnieniem rozwoju gospodarki lokalnej. Dynamika planowanych wpływów z udziałów w podatku od osób fizycznych i prawnych przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie	Dynamika w latach (%)				
	2019	2020	2021	2022	2023
Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych	121,7	100,2	101	102	100,9
Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych	87,71	116,7	102	102,8	102,7

Gmina Łosice jest gminą miejsko - wiejską, gdzie niewiele jest dużych zakładów przemysłowych. Dominuje handel i usługi transportowe, oraz rolnictwo co w niewielkim stopniu wpływa na wzrost dochodów z tytułu podatków PIT i CIT.

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

Na rok 2019 kwotę dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej i dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej przyjęto w wysokości zgodnej z informacją Wojewody Mazowieckiego z dnia 23.10.2018 r. Na lata następne spadek dotacji przewiduje się w wysokości około 0,7 % . Jako wielkości bazowe przyjęto wielkości planowane do uzyskania w 2018 roku.

Dotacje celowe z UE na przedsięwzięcia finansowane z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 u.f.p.

Dochody w ramach tej grupy nie zostały zaplanowane w roku 2019 i latach następnych

2. Dochody majątkowe

W ramach tej grupy dochodów w latach 2019 – 2028 planuje się:

- dochody ze sprzedaży majątku,
- dochody z tytułu otrzymanych dotacji celowych

Wpływy ze sprzedaży majątku

Dochody ze sprzedaży majątku są determinowane koniunkturą w gospodarce, w tym przede wszystkim na rynku nieruchomości. Obniżone tempo wzrostu gospodarczego w ostatnich latach negatywnie wpłynęło na sytuację na lokalnym rynku nieruchomości, co przedkłada się negatywnie na wielkość dochodów z tego tytułu. Dokonano oceny posiadanego przez Gminę mienia komunalnego przeznaczonego na sprzedaż. W roku 2019 Gmina nadal będzie prowadziła działania w zakresie racjonalnego wykorzystania majątku w celu uzyskania jak najlepszych efektów ekonomicznych.

W zakresie dochodów majątkowych wykazano jedynie dochody ze sprzedaży majątku. Planuje się sprzedaż gruntów położonych na terenie gminy w miejscowościach: Łosice, Czuchleby, Patków. Wartość szacunkową nieruchomości określono na podstawie średnich cen rynkowych.

Środki na zadania inwestycyjne z dotacji celowych. W 2019 roku zaplanowano tego rodzaju dochody w kwocie 5 901 048,19 zł

Biorąc pod uwagę powyższe ustalenia prognozowana dynamika planowanych wpływów dochodów

na lata 2019-2022 przedstawia się następująco:

L.P.	Wyszczególnienie	J.m.	2019	2020	2021	2022
1.	Dochody ogółem, z tego:	%	104	87,5	102,8	101
1.1	Dochody bieżące,	%	102,8	100,4	102,8	101,2
1.2	Dochody majątkowe	%	113,9	0	0	0

III. PROGNOZOWANE WYDATKI

Prognoza wydatków oparta została o przewidywane wykonanie 2018 r, które przedstawia się następująco:

L.p.	Treść	J.m.	2018 r.	
			Wykonanie za 3 kwartały	Przewidywane wykonanie
	Wydatki ogółem , z tego :	zł	51 071 640,93	50 578 140,13
1.	Wydatki bieżące, z tego :	zł	38 209 073,71	39 409 318,31
	Wynagrodzenia i pochodne	zł	14 845 486,35	15 449 999,35
	Obsługa długu	zł	250 000,-	250 000,-
	Poręczenia i gwarancje	zł	0	0
2.	Wydatki majątkowe	zł	12 862 566,82	11 168 821,82

Wydatki kalkulowano przy uwzględnieniu możliwości dochodowych, jednak z uwzględnieniem analizy zadań bieżących koniecznych do realizacji oraz obligatoryjności wynikającej z przepisów obowiązującego prawa.

Prognozę oparto na założeniu określonym w art. 242, ust.2 ustawy o finansach publicznych, polegającym na zachowaniu relacji, iż planowane wydatki bieżące nie mogą przewyższać dochodów bieżących /ewentualnie powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki.

W związku z powyższym w latach 2019-2028 założono ograniczenie fakultatywnych wydatków bieżących w celu wypracowania jak największej nadwyżki operacyjnej przeznaczonej na zadania inwestycyjne.

Na 2019 r. wydatki ogółem zaplanowano w kwocie 49 826 256,- zł, w tym na bieżące 39 686 618,63 zł i majątkowe 10 139 637,37 zł.

Wydatki na wynagrodzenia i pochodne od nich naliczane ustalono na poziomie zawartych umów o pracę na koniec 2018 r.

Na wydatki związane z funkcjonowaniem organów Gminy przewiduje się kwotę 3 914 500,- zł.

Kwoty dotacji udzielonych z budżetu Gminy przyjęto na podstawie zawartych umów z jednostkami z sektora finansów publicznych.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów, pożyczek. Zarówno dla odsetek od zadłużenia istniejącego jak i zadłużenia prognozowanego przyjęto prognozowaną stawkę WIBOR1M powiększoną o marżę.

Wydatki z tytułu poręczeń w latach 2019-2028 nie występują.

Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe zostały oszacowane na podstawie danych dotyczących wieloletnich przedsięwzięć o charakterze majątkowym oraz przedstawiono zadania inwestycyjne realizowane w cyklu jednorocznym w latach 2019 - 2028 . W roku 2019 planuje się przeznaczyć na zadania inwestycyjne 10 139 637,37 zł.

Biorąc pod uwagę powyższe ustalenia prognozowana dynamika planowanych wydatków na lata 2019-2023 przedstawia się następująco:

Lp.	Treść	J.m.	2019	2020	2021	2022
	Wydatki ogółem , z tego :	%	98,5	82,21	102,8	101
1.	Wydatki bieżące, w tym :	%	100,7	98,2	102,9	101
	Wynagrodzenia i pochodne	%	106,94	100,5	100,6	100,6
	Obsługa długu	zł	300 000	270 000	250 000	210 000
	Poręczenia i gwarancje	zł	0	0	0	0
2.	Wydatki majątkowe	%	90,8	19,8	100	100

IV. PROGNOZOWANE PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU

Wielkości przychodów i rozchodów z uwzględnieniem długu Gminy przedstawia poniższe zestawienie:

Lp.	Treść	J.m.	2019	2020	2021	2022
1.	Dochody	zł	48 152 872	42 093 394	43 276 834	43 776 834
2.	Wydatki	zł	49 826 256	40 963 834	42 129 274	42 569 434
3	Wynik budżetu	zł	- 1 673 384	1 129 560	1 147 560	1 207 400
4	Przychody	zł	2 600 000	0	0	0
	Kredyty, pożyczki	zł	2 600 000	0	0	0
	Wolne środki	zł	0	0	0	0
5	Rozchody	zł	926 616	1 129 560	1 147 560	1 207 400

Jak wynika z powyższej tabeli w roku 2019 zaplanowano deficyt budżetu w wysokości 1 673 384,- zł, który sfinansowany będzie przychodami z zaciągniętego kredytu w kwocie 1 673 384,- zł, natomiast w kolejnych latach planuje się nadwyżki budżetowe niezbędne do spłaty zobowiązań z tytułu spłaty rat kredytów i pożyczek.

W roku 2019 zaplanowano przychody budżetu w kwocie 2 600 000,- zł, z następujących tytułów:

- zaciągniętych kredytów i pożyczek w kwocie 2 600 000,- zł

. W latach 2020 - 2028 Gmina nie planuje przychodów budżetu, wyłącznie rozchody zmniejszające dług, czyli spłaty rat kredytów i pożyczek.

V. PROGNOZA DŁUGU

Zgodnie z obowiązującymi przepisami dla budżetów jednostek samorządu terytorialnego od 2014 roku zastosowanie mają przepisy art. 243-244 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Zgodnie z nimi Gmina nie może uchwalić budżetu, którego realizacja spowoduje, że w roku budżetowym oraz w każdym kolejnym roku relacja łącznej kwoty przeznaczonej na obsługę zadłużenia (suma spłat rat kredytów i pożyczek, wraz z należnymi w danym roku odsetkami, wykupów papierów wartościowych wraz z należnymi odsetkami i dyskontem oraz potencjalne spłaty kwot wynikające z udzielonych poręczeń oraz gwarancji) do dochodów ogółem budżetu, przekroczy średnią arytmetyczną z ostatnich trzech lat relacji jej dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem budżetu. Nowy sposób limitowania zadłużenia oparty jest wprost na saldzie operacyjnym powiększonym o dochody ze sprzedaży majątku.

Wartość relacji obowiązująca od 2019 roku, w tym po zastosowaniu ustawowych wyłączeń zaprezentowano w tabeli poniżej:

Lata objęte zadłużeniem	Jm .	Prognozowany indywidualny wskaźnik zadłużenia	Dopuszczalny maksymalny wskaźnik zadłużenia wyliczony wg art.243
2019	%	2,55	6,70
2020	%	3,32	5,83
2021	%	3,23	5,87
2022	%	3,24	6,68
2023	%	3,47	7,37

W latach 2019 - 2020 indywidualny wskaźnik zadłużenia kształtuje się w poniżej granicy dopuszczalnego wskaźnika poziomu określonego w w/w-nym przepisie, w przedziale od 4 do 5%. Dopiero w latach 2021-2028, gdy zadłużenie zmaleje, zaś wzrośnie roczne obciążenie budżetu spłatami kredytów i pożyczek, indywidualny wskaźnik zadłużenia Gminy kształtuje się poniżej dopuszczalnego wskaźnika, w przedziale od 2 do 4 %.

W latach 2020-2028 nie jest planowane zaciąganie dodatkowych kredytów, tak więc w planowanym poziomie zadłużenia na koniec poszczególnych lat uwzględniono jedynie spłaty rat kredytów wynikające z harmonogramów spłat zawartych w umowach kredytowych.

VI. WIELOLETNIE PRZEDSIĘWZIĘCIA BIEŻĄCE I MAJĄTKOWE

W 2019 roku na przedsięwzięcia objęte WPF przeznaczono kwotę 9 140 462,01 zł, na realizację przedsięwzięć:

- Aktywizacja społeczna i gospodarcza obszarów zdegradowanych, poprzez realizację projektów rewitalizacyjnych na terenie Miasta i Gminy Łosice

- Budowa i modernizacja systemu kanalizacji sanitarnej oraz systemu zaopatrzenia w wodę Aglomeracji Łosice

Zrezygnowano z realizacji w przedsięwzięcia pod nazwą: „Zmiana planu zagospodarowania przestrzennego miasta i gminy Łosice”, zaś zadanie „Aktywizacja społeczna i gospodarcza obszarów zdegradowanych, poprzez realizację projektów rewitalizacyjnych na terenie Miasta i Gminy Łosice” zgodnie z podpisaną umową o dofinansowaniu projektu jest realizowane w okresie od roku 2017 do roku 2020, pomimo, iż obecnie nie zaplanowano wydatków na rok 2020.

Wykaz realizowanych i planowanych do realizacji przedsięwzięć wieloletnich zawiera załącznik nr 2 do uchwały. Limit zobowiązań dla przedsięwzięć wieloletnich określono jako suma wydatków przewidzianych do realizacji poszczególnych zadań począwszy od 2019 roku do końca okresu realizacji zadań. W ramach przedsięwzięć określonych w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie

WPF na lata 2019 -2028 wykazano kwoty wynikające z realizacji zadań inwestycyjnych finansowanych ze środków własnych, jak również ze środków unijnych.