

**UCHWAŁA NR XXXVI/305/2017  
RADY POWIATU NAKIELSKIEGO**

z dnia 27 grudnia 2017 r.

**w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej powiatu nakielskiego na lata 2018 - 2034**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230, art. 231, art. 232 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2017 r. poz. 2077) oraz art. 12 pkt 4 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2017 r. poz. 1868), uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Nakielskiego na lata 2018-2034, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwała się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Powiatu Nakielskiego, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3. 1. Upoważnia się Zarząd Powiatu Nakielskiego do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Powiatu i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Zarząd Powiatu Nakielskiego do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Powiatu.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Nakielskiego.

§ 5. Z dniem 31 grudnia 2017 r. traci moc uchwała Nr XXV/200/2016 Rady Powiatu Nakielskiego z dnia 21 grudnia 2016 roku w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej powiatu nakielskiego na lata 2017-2034.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2018 roku.


**PRZEWODNICZĄCY RADY**

  
**Radosław Mrugowski**

### Uzasadnienie

Wieloletnia prognoza finansowa powiatu nakielskiego prezentuje dane określone w art. 226 ustawy o finansach publicznych. Okres objęty prognozą obejmuje lata od 2018 do 2034 i jest to okres spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów.

PRZEWODNICZĄCY RADY

  
Radosław Mrugowski

Załącznik Nr 1  
Wieloletnia Prognoza Finansowa

Lp.	Wyszczególnienie	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
1	Dochoły ogółem	90 329 474,25	92 423 926,00	94 757 368,00	97 035 534,00	99 314 697,00	101 524 413,00	103 724 462,00	105 911 149,00	108 080 695,00
1.1	Dochoły bieżące	83 217 173,55	85 481 625,00	87 815 067,00	90 093 233,00	92 372 396,00	94 582 112,00	96 782 161,00	98 968 848,00	101 138 392,00
1.1.1	dochoły z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	14 349 773,00	14 895 064,00	15 461 076,00	16 017 675,00	16 578 294,00	17 125 378,00	17 675 390,00	18 221 265,00	18 767 905,00
1.1.2	dochoły z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	310 000,00	321 780,00	334 008,00	346 032,00	358 143,00	369 962,00	381 801,00	393 637,00	405 446,00
1.1.3	podatki i opłaty	2 325 076,00	2 413 429,00	2 505 139,00	2 595 324,00	2 686 160,00	2 774 803,00	2 862 597,00	2 952 369,00	3 040 940,00
1.1.3.1	z podatku od nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.4	z subwencji ogólnej	47 232 711,00	48 150 513,00	49 065 373,00	49 948 550,00	50 822 650,00	51 661 224,00	52 487 804,00	53 301 365,00	54 100 885,00
1.1.5	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	13 567 083,55	14 082 633,00	14 617 773,00	15 144 013,00	15 674 053,00	16 191 297,00	16 709 419,00	17 227 411,00	17 744 233,00
1.2	Dochoły majątkowe, w tym	7 112 300,70	6 942 301,00	6 942 301,00	6 942 301,00	6 942 301,00	6 942 301,00	6 942 301,00	6 942 301,00	6 942 301,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	170 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	6 942 300,70	6 942 301,00	6 942 301,00	6 942 301,00	6 942 301,00	6 942 301,00	6 942 301,00	6 942 301,00	6 942 301,00
2	Wydatki ogółem	98 985 340,25	89 071 455,00	91 654 897,00	93 933 063,00	96 211 226,00	98 421 942,00	100 621 991,00	103 038 678,00	105 208 219,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	78 098 650,22	79 681 862,00	81 926 181,00	83 846 743,00	85 817 781,00	87 840 556,00	89 916 360,00	92 051 521,00	94 242 396,00
2.1.1	z tytułu porządku i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1.1	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2	na spłatę przyjętych 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	1 080 000,00	1 274 783,00	1 166 350,00	1 067 916,00	969 483,00	871 050,00	772 616,00	679 183,00	585 749,00
2.1.3.1	odsetki i dyskonta określone w art. 243 ust. 1 ustawy, w tym:	1 080 000,00	1 274 783,00	1 166 350,00	1 067 916,00	969 483,00	871 050,00	772 616,00	679 183,00	585 749,00
2.1.3.1.1	odsetki i dyskonta 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)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.1.2	odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań na wkład krajowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe	20 886 690,03	9 389 593,00	9 728 716,00	10 086 320,00	10 394 445,00	10 581 386,00	10 987 157,00	11 387 465,00	11 794 946,00
3	Wynik budżetu	-8 655 866,00	3 352 471,00	3 102 471,00	3 102 471,00	3 102 471,00	3 102 471,00	3 102 471,00	3 102 471,00	3 102 471,00
4	Przychody budżetu	10 975 001,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	1 475 001,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	1 375 001,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	9 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	7 280 865,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Rozchody budżetu	2 319 135,00	3 352 471,00	3 102 471,00	3 102 471,00	3 102 471,00	3 102 471,00	3 102 471,00	3 102 471,00	3 102 471,00



Lp.	Wyszegółczenie	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
5.1	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	2 219 135,00	3 352 471,00	3 102 471,00	3 102 471,00	3 102 471,00	3 102 471,00	3 102 471,00	3 102 471,00	2 872 474,00
5.1.1	w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	w tym kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń innych niż określone w art. 243	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kwota długu	40 635 983,00	37 283 512,00	34 181 041,00	31 078 570,00	27 976 099,00	24 873 628,00	21 771 157,00	18 898 686,00	16 026 212,00
7	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	5 118 523,33	5 799 763,00	6 246 490,00	6 554 615,00	6 741 556,00	6 865 801,00	6 917 327,00	6 895 996,00	6 895 996,00
8.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	5 118 523,33	5 799 763,00	6 246 490,00	6 554 615,00	6 741 556,00	6 865 801,00	6 917 327,00	6 895 996,00	6 895 996,00
8.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki, a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki	6 593 524,33	5 799 763,00	6 246 490,00	6 554 615,00	6 741 556,00	6 865 801,00	6 917 327,00	6 895 996,00	6 895 996,00
9	Wskaźnik spłaty zobowiązań									
9.1	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	3,65%	5,01%	4,51%	4,10%	3,91%	3,74%	3,35%	3,20%	3,20%
9.2	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	3,65%	5,01%	4,51%	4,10%	3,91%	3,74%	3,35%	3,20%	3,20%
9.3	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4	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	3,65%	5,01%	4,51%	4,10%	3,91%	3,74%	3,35%	3,20%	3,20%
9.5	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	5,85%	6,28%	6,21%	6,60%	6,64%	6,62%	6,53%	6,38%	6,38%



Lp.	Wyszczególnienie	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
9.6	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartalu roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	6,26%	6,55%	6,11%	5,64%	6,11%	6,31%	6,42%	6,56%	6,62%
9.6.1	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	6,07%	6,36%	6,11%	5,45%	6,11%	6,31%	6,42%	6,56%	6,60%
9.7	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	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
9.7.1	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	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
10	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej, w tym na:	0,00	3 352 471,00	3 102 471,00	3 102 471,00	3 102 471,00	3 102 471,00	3 102 471,00	2 872 471,00	2 872 474,00
10.1	Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	3 352 471,00	3 102 471,00	3 102 471,00	3 102 471,00	3 102 471,00	3 102 471,00	2 872 471,00	2 872 474,00
11	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych									
11.1	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	49 735 984,00	50 879 914,00	53 455 710,00	52 151 912,00	54 792 103,00	56 161 906,00	57 565 954,00	59 005 103,00	60 480 231,00
11.2	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	8 552 774,37	8 792 250,00	9 237 357,00	9 012 056,00	9 468 291,00	9 704 998,00	9 947 623,00	10 196 314,00	10 451 222,00
11.3	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	4 777 018,76	4 684 156,74	877 101,37	1 347 636,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.3.1	bieżące	1 414 040,60	1 421 476,74	877 101,37	1 314 956,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.3.2	majątkowe	3 362 978,16	3 262 680,00	0,00	32 680,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.4	Wydatki inwestycyjne kominywane	3 362 978,16	3 262 680,00	0,00	32 680,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.5	Nowe wydatki inwestycyjne	17 196 834,87	3 497 832,00	7 324 142,00	7 001 228,00	7 563 213,00	7 679 373,00	7 731 068,00	7 938 230,00	7 840 673,00
11.6	Wydatki majątkowe w formie dotacji	326 877,00	2 629 081,00	2 762 178,00	2 694 808,00	2 831 232,00	2 902 013,00	2 974 563,00	3 048 927,00	3 125 150,00
12	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
12.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	2 222 883,55	105 791,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	2 129 144,55	98 410,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.1.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	4 157 519,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Lp.	Wykazęgnięcie	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
12.2.1	Wyszczególnienie - w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy;	4 157 519,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	2 381 540,85	1 421 476,74	1 314 956,74	877 101,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.3.1	- w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	1 987 055,63	98 410,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.3.2	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	5 055 250,03	32 680,00	32 680,00	32 680,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.4.1	- w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	4 157 519,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.4.2	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.5	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	1 292 216,05	1 355 746,74	1 347 636,74	877 101,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.5.1	- w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.6	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.6.1	- w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.7	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.7.1	- w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.8	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.8.1	- w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku									



l.p.	Wyzeręglnienie	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
13.1	Wydatki na wypłaty 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.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.2	Wydatki na wypłaty 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.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.3	Wydatki na wypłaty 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.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.4	Wydatki na wypłaty 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.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.5	Wydatki na wypłaty 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.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.6	Wydatki na wypłaty 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.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.7	Wydatki na wypłaty 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.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Dane uzupełniające o dług i jego spłacie									
14.1	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wymiające wyłączenie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	2 056 635,00	2 286 635,00	2 536 635,00	2 286 635,00	2 286 635,00	2 286 635,00	2 286 635,00	2 056 635,00	2 056 638,00
14.2	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3	Wydatki zmniejszające dług, w tym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt. 14.3.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.2	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych w państwowy dług publiczny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.3	wypłaty z tytułu wymagalnych porceżeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.4	Wynik operacji niestanowiących wpływających na kwotę długu ( m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych									
15.1	Środki z przedsięwzięcia gromadzone na rachunku bankowym, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.1.1	Środki na zaspojenie reszceń obligatariuszy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.2	Wydatki bieżące z tytułu świadczenia należnego obligatariuszom, nieuwzględniane w limicie spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Załącznik Nr 1  
Wieloletnia Prognoza Finansowa

Lp.	Wyszczególnienie	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
1	Dochoły ogółem	110 229 244,00	112 428 729,00	114 602 812,00	116 747 427,00	118 858 461,00	120 931 781,00	122 963 231,00	125 034 985,00
1.1	Dochoły budżetowe	103 286 943,00	105 486 428,00	107 660 511,00	109 805 126,00	111 916 160,00	113 989 480,00	116 020 930,00	118 092 684,00
1.1.1	dochoły z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	19 312 172,00	19 872 225,00	20 428 647,00	20 980 220,00	21 525 706,00	22 063 849,00	22 593 381,00	23 135 622,00
1.1.2	dochoły z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	417 204,00	429 303,00	441 323,00	453 239,00	465 023,00	476 649,00	488 089,00	499 803,00
1.1.3	podatki i opłaty	3 129 127,00	3 219 872,00	3 310 028,00	3 399 399,00	3 487 783,00	3 574 978,00	3 660 777,00	3 748 636,00
1.1.3.1	z podatku od nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.4	z subwencji ogólnej	54 883 348,00	55 681 186,00	56 460 723,00	57 222 943,00	57 966 841,00	58 691 427,00	59 395 724,00	60 108 473,00
1.1.5	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	18 258 816,00	18 788 322,00	19 314 395,00	19 835 884,00	20 351 617,00	20 860 407,00	21 361 057,00	21 873 722,00
1.2	Dochoły majątkowe, w tym:	6 942 301,00	6 942 301,00	6 942 301,00	6 942 301,00	6 942 301,00	6 942 301,00	6 942 301,00	6 942 301,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	6 942 301,00	6 942 301,00	6 942 301,00	6 942 301,00	6 942 301,00	6 942 301,00	6 942 301,00	6 942 301,00
2	Wydatki ogółem	107 669 608,00	110 051 593,00	112 225 676,00	114 370 291,00	116 841 325,00	119 014 645,00	121 446 135,00	124 151 185,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	96 470 379,00	98 776 897,00	101 153 414,00	103 641 430,00	106 152 481,00	108 738 146,00	111 390 038,00	114 136 530,00
2.1.1	z tytułu porządku i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1.1	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2	na spłatę przyjętych 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	472 316,00	378 882,00	295 449,00	262 016,00	188 582,00	125 149,00	61 716,00	25 000,00
2.1.3.1	odsetki i dyskonta określone w art. 243 ust. 1 ustawy, w tym:	472 316,00	378 882,00	295 449,00	262 016,00	188 582,00	125 149,00	61 716,00	25 000,00
2.1.3.1.1	odsetki i dyskonta 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)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.1.2	odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań na wkład krajowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe	11 199 229,00	11 274 696,00	11 072 262,00	10 728 861,00	10 688 844,00	10 276 499,00	10 056 097,00	10 014 655,00
3	Wynik budżetu	2 559 636,00	2 377 136,00	2 377 136,00	2 377 136,00	2 017 136,00	1 917 136,00	1 517 096,00	883 800,00
4	Przychody budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Inne przychody niezwiązane zaciąganiem długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Rozchody budżetu	2 559 636,00	2 377 136,00	2 377 136,00	2 377 136,00	2 017 136,00	1 917 136,00	1 517 096,00	883 800,00



Lp.	Wyszczególnienie	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
5.1	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	2 559 636,00	2 377 136,00	2 377 136,00	2 377 136,00	2 377 136,00	1 917 136,00	1 517 096,00	883 800,00
5.1.1	w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	w tym kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń innych niż określone w art. 243	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kwota długu	13 466 576,00	11 089 440,00	8 712 304,00	6 335 168,00	4 318 032,00	2 400 896,00	883 800,00	0,00
7	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Relacja zrównoważenia wydatków budżetowych, o której mowa w art. 242 ustawy	6 816 564,00	6 709 531,00	6 507 097,00	6 163 696,00	5 763 679,00	5 251 334,00	4 630 892,00	3 956 154,00
8.1	Różnica między dochodami budżetowymi a wydatkami budżetowymi	6 816 564,00	6 709 531,00	6 507 097,00	6 163 696,00	5 763 679,00	5 251 334,00	4 630 892,00	3 956 154,00
8.2	Różnica między dochodami budżetowymi, skorygowanymi o środki, a wydatkami budżetowymi, pomniejszonymi o wydatki	6 816 564,00	6 709 531,00	6 507 097,00	6 163 696,00	5 763 679,00	5 251 334,00	4 630 892,00	3 956 154,00
9	Wskaźnik spłaty zobowiązań								
9.1	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	2,75%	2,45%	2,33%	2,26%	1,86%	1,69%	1,28%	0,73%
9.2	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	2,75%	2,45%	2,33%	2,26%	1,86%	1,69%	1,28%	0,73%
9.3	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4	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	2,75%	2,45%	2,33%	2,26%	1,86%	1,69%	1,28%	0,73%
9.5	Wskaźnik dochodów budżetowych powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	6,18%	5,97%	5,68%	5,28%	4,85%	4,34%	3,77%	3,16%



Lp.	Wyszczególnienie	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
9.6	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 poprzednich lat)	6,51%	6,37%	6,18%	5,94%	5,64%	5,27%	4,82%	4,32%
9.6.1	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	6,51%	6,37%	6,18%	5,94%	5,64%	5,27%	4,82%	4,32%
9.7	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związanych z zadaniem współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
9.7.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związanych z zadaniem współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
10	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej, w tym na:	2 559 636,00	2 377 136,00	2 377 136,00	2 377 136,00	2 017 136,00	1 917 136,00	1 517 096,00	883 800,00
10.1	Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	2 559 636,00	2 377 136,00	2 377 136,00	2 377 136,00	2 017 136,00	1 917 136,00	1 517 096,00	883 800,00
11	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych								
11.1	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	61 992 237,00	63 542 043,00	65 130 594,00	66 758 859,00	68 427 830,00	70 138 526,00	71 891 989,00	73 689 289,00
11.2	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	10 712 503,00	10 980 316,00	11 254 824,00	11 536 195,00	11 824 600,00	12 120 215,00	12 423 220,00	12 733 800,00
11.3	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.3.1	bieżące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.3.2	majątkowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.4	Wydatki inwestycyjne komunalne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.5	Nowe wydatki inwestycyjne	7 995 950,00	7 991 335,00	7 706 817,00	7 279 280,00	7 153 025,00	6 652 282,00	6 341 275,00	6 206 962,00
11.6	Wydatki majątkowe w formie dotacji	3 203 279,00	3 283 361,00	3 365 445,00	3 449 581,00	3 555 821,00	3 624 217,00	3 714 822,00	3 807 693,00
12	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
12.1	Dochoły bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.1.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Lp.	Wyszczególnienie	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
12.2.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy;	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.3	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.3.1	- w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.3.2	Wydaki 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.4	Wydaki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.4.1	- w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.4.2	Wydaki 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.5	Wydaki 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.5.1	- w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.6	Wydaki 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.6.1	- w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.7	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.7.1	- w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.8	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.8.1	- w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
13.1	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.2	Dochoły 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.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.3	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.4	Wydatki na spłatę przyjętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.5	Wydatki na spłatę przyjętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.6	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przyjętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.7	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Dane uzupełniające o dług i jego spłatę								
14.1	Spłaty na kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	1 743 800,00	1 743 800,00	1 743 800,00	1 743 800,00	1 743 800,00	1 283 800,00	883 800,00	883 800,00
14.2	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3	Wydatki zmniejszające dług, w tym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 14.3.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.2	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych w państwowy dług publiczny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.3	wypłaty z tytułu wymagalnych porceżeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.4	Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych								
15.1	Środki z przedsięwzięcia gromadzone na rachunku bankowym, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.1.1	środki na zaspokojenie roszczeń obligariuszy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.2	Wydatki bieżące z tytułu świadczenia emitenta należnego obligariuszom, nieuwzględniane w limicie spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PRZEWODNICZĄCY RADY

*Radosław Mrugowski*



Załącznik Nr 2  
Wykaz przedsięwzięć do WPF

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka	Od	Do	Nakłady	2018	2019	2020	2021	Limit zobowiązań
1	Przedsięwzięcia razem				12 280 429,16	4 777 018,76	4 684 156,74	1 347 636,74	877 101,37	11 685 913,61
1.a	- wydatki bieżące				5 472 091,00	1 414 040,60	1 421 476,74	1 314 956,74	877 101,37	5 027 575,45
1.b	- wydatki majątkowe				6 808 338,16	3 362 978,16	3 262 680,00	32 680,00	0,00	6 658 338,16
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.):				5 900 429,16	1 777 018,76	1 454 156,74	1 347 636,74	877 101,37	5 455 913,61
1.1.1	- wydatki bieżące				5 472 091,00	1 414 040,60	1 421 476,74	1 314 956,74	877 101,37	5 027 575,45
1.1.1.1	Realizacja projektu partnerskiego "EduAkcja w technikach" - Podniesienie jakości i efektywności kształcenia zawodowego	Zespół Szkół Zeglugi Śródlądowej im. kmr. Bolesława Romanowskiego w Nakle nad Notecią	2017	2019	306 535,00	98 850,00	25 503,00	0,00	0,00	124 333,00
1.1.1.2	Realizacja projektu partnerskiego "EduAkcja w technikach" - Podniesienie jakości i efektywności kształcenia zawodowego	Stowarzyszenie Powiatowe w Nakle nad Notecią	2017	2019	57 496,00	18 366,00	7 380,00	0,00	0,00	25 746,00
1.1.1.3	Realizacja projektu partnerskiego "EduAkcja w technikach" - Podniesienie jakości i efektywności kształcenia zawodowego	Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych im. Stanisława Siaszica w Nakle nad Notecią	2017	2019	333 010,00	91 550,00	63 633,00	0,00	0,00	155 183,00
1.1.1.4	Realizacja projektu partnerskiego "EduAkcja w technikach" - Podniesienie jakości i efektywności kształcenia zawodowego	Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych im. prof. Emilia Chroboczka w Szubinie	2017	2019	117 340,00	54 750,00	10 004,00	0,00	0,00	64 754,00
1.1.1.5	Realizacja projektu pn. "Infostada Pomorza i Kujaw 2.0" - Podniesienie efektywności działań administracji samorządowej oraz jakości usług publicznych	Stowarzyszenie Powiatowe w Nakle nad Notecią	2017	2021	4 657 710,00	1 150 524,60	1 314 956,74	1 314 956,74	877 101,37	4 657 539,45
1.1.2	- wydatki majątkowe				428 338,16	362 978,16	32 680,00	32 680,00	0,00	428 338,16
1.1.2.1	Realizacja projektu pn. "Infostada Pomorza i Kujaw 2.0" - Podniesienie efektywności działań administracji samorządowej oraz jakości usług publicznych	Stowarzyszenie Powiatowe w Nakle nad Notecią	2017	2021	428 338,16	362 978,16	32 680,00	32 680,00	0,00	428 338,16
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerswa publiczno-prywatnego:				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 1.1.1 i 1.2):				6 380 000,00	3 000 000,00	3 230 000,00	0,00	0,00	6 230 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				6 380 000,00	3 000 000,00	3 230 000,00	0,00	0,00	6 230 000,00
1.3.2.1	Modernizacja budynku położonego przy ulicy Wyzwolenia w Paterku przeznaczanego na Centrum Akceptacji i Aktywności Społecznej - Wsparcie i rehabilitacja osób niepełnosprawnych	Stowarzyszenie Powiatowe w Nakle nad Notecią	2017	2019	6 380 000,00	3 000 000,00	3 230 000,00	0,00	0,00	6 230 000,00

PRZEWODNICZĄCY RADY  
Kadostaw Mrugowski

## UZASADNIENIE

### Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Nakielskiego na lata 2018-2034.

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Nakielskiego zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 8 sierpnia 2014 roku zmieniającym rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego z dnia 10 stycznia 2013 roku (Dz. U. z 2014 r. poz. 1127).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Nakielski jest projekt uchwały budżetowej na 2018 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Powiatu Nakielski za lata 2015 i 2016, wartości planowane na koniec III kwartału 2017 roku oraz wytyczne Ministra Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2034. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Nakielskiego została przygotowana na lata 2018-2034.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

#### 1. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Powiatu Nakielskiego wykorzystano dwa podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI). Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Powiatu Nakielskiego, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów prognozę wskazanych mierników oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 12 października 2017 roku, a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.



Prognozę oparto o następujące założenia:

1) dla roku 2018 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;

2) dla lat 2019-2034 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji oraz dynamiki PKB.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych powiatu.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
PKB	3,80%	3,80%	3,80%	3,60%	3,50%	3,30%	3,20%
Inflacja	2,30%	2,30%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wskaźnik	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
PKB	3,10%	3,00%	2,90%	2,90%	2,80%	2,70%	2,60%
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wskaźnik	2032	2033	2034				
PKB	2,50%	2,40%	2,40%				
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%				

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – październik 2017 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2017.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2018 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2018 rok. Od 2019 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji oraz wskaźnika dynamiki PKB. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = Y_0 \cdot (1 + CPI \cdot u_{CPI}) \cdot (1 + \Delta PKB \cdot u_{\Delta PKB})$$

gdzie:

$Y_1$  - wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

$Y_0$  - wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$CPI$  - wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym;

$u_{CPI}$  - waga przypisana wskaźnikowi CPI, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

$\Delta PKB$  - wskaźnik dynamiki PKB;

$u_{\Delta PKB}$  - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki PKB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię.

## 2. Dochody

Prognozy dochodów Powiatu Nakielskiego dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. podatki i opłaty;
2. udział w podatkach centralnych (w tym PIT i CIT);
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące (na zadania zlecone i powierzone oraz na zadania własne);
5. pozostałe dochody (w tym: grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków w rachunkach bankowych).

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody z majątku (w tym sprzedaż mienia);
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje;
3. pozostałe dochody.

## 2.1 Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Powiatu Nakielski oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	INF	PKB
dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	0,00%	100,00%
dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	0,00%	100,00%
podatki i opłaty	0,00%	100,00%
z podatku od nieruchomości	0,00%	0,00%
z subwencji ogólnej	0,00%	100,00%
z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	0,00%	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

### Udział w podatkach centralnych

Jako, że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w latach 2018-2034 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB.

### Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2018 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik PKB.



## 2.2 Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2018 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 170 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

Wartość zaplanowanych w 2018 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości - lokalu mieszkalnego o powierzchni ok. 70m<sup>2</sup>, położonego w Nakle nad Notecią przy ul. Łokietka 6.

## 3. Wydatki

Prognozy wydatków Powiatu Nakielskiego dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

### 3.1 Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- 1) wydatki na poręczenia i gwarancje;
- 2) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
- 3) wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- 4) pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2018 przyjęto projekt budżetu. W latach 2019-2034 dokonano indeksacji o wagi wskaźników inflacji i PKB. O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona, o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od zawartych w umowach kredytowych, pożyczkowych i emisji obligacji postanowień.

### 3.2 Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Nakielski na lata 2018-2021.

W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

## 4. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego).

Tabela 4. Wynik budżetu Powiatu Nakielski

	2018	2019	2020	2021
Dochody	90 329 474,25	92 423 926,00	94 757 368,00	97 035 534,00
Wydatki	98 985 340,25	89 071 455,00	91 654 897,00	93 933 063,00
Wynik budżetu	-8 655 866,00	3 352 471,00	3 102 471,00	3 102 471,00
	2022	2023	2024	2025
Dochody	99 314 697,00	101 524 413,00	103 724 462,00	105 911 149,00
Wydatki	96 212 226,00	98 421 942,00	100 621 991,00	103 038 678,00
Wynik budżetu	3 102 471,00	3 102 471,00	3 102 471,00	2 872 471,00
	2026	2027	2028	2029
Dochody	108 080 693,00	110 229 244,00	112 428 729,00	114 602 812,00
Wydatki	105 208 219,00	107 669 608,00	110 051 593,00	112 225 676,00
Wynik budżetu	2 872 474,00	2 559 636,00	2 377 136,00	2 377 136,00
	2030	2031	2032	2033
Dochody	116 747 427,00	118 858 461,00	120 931 781,00	122 963 231,00
Wydatki	114 370 291,00	116 841 325,00	119 014 645,00	121 446 135,00
Wynik budżetu	2 377 136,00	2 017 136,00	1 917 136,00	1 517 096,00
	2034			
Dochody	125 034 985,00			
Wydatki	124 151 185,00			
Wynik budżetu	883 800,00			

Źródło: Opracowanie własne.

## 5. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody w roku 2018 na pokrycie planowanego deficytu budżetowego i spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

W okresie objętym prognozą planuje się zaciągnąć nowe zobowiązanie. W przychodach ujęto również wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 6 ustawy o finansach publicznych, w wysokości 1.475.001 zł.

## 6. Rozchody

Na dzień 01.01.2018r. kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów wynosi 33 355 118,00 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2034.

## 7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 ze zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów nie może przekroczyć wskaźnika opartego na średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich 3 lat relacji dochodów bieżących, powiększonych o wpływy uzyskane ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem.



Tabela 5. Kształtowanie się relacji z art. 243 u.f.p.

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	3,65%	5,01%	4,51%	4,30%	4,10%	3,91%	3,74%
Maksymalna obsługa zadłużenia	6,07%	6,36%	5,45%	6,11%	6,31%	6,42%	6,56%
Zachowanie relacji z art. 243	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	3,35%	3,20%	2,75%	2,45%	2,33%	2,26%	1,86%
Maksymalna obsługa zadłużenia	6,62%	6,60%	6,51%	6,36%	6,18%	5,94%	5,64%
Zachowanie relacji z art. 243	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2032	2033	2034				
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	1,69%	1,28%	0,73%				
Maksymalna obsługa zadłużenia	5,27%	4,82%	4,32%				
Zachowanie relacji z art. 243	Tak	Tak	Tak				

Źródło: Opracowanie własne.

PRZEWODNICZĄCY RADY


  
Radosław Mrugowski