

Załącznik Nr 3
do Uchwały Nr XXIX/238/2017
Rady Gminy Garwolin
z dnia 28 grudnia 2017 r.

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2018 -2030

I. GŁÓWNE ZAŁOŻENIA PRZYJĘTE DO OPRACOWANIA WPF

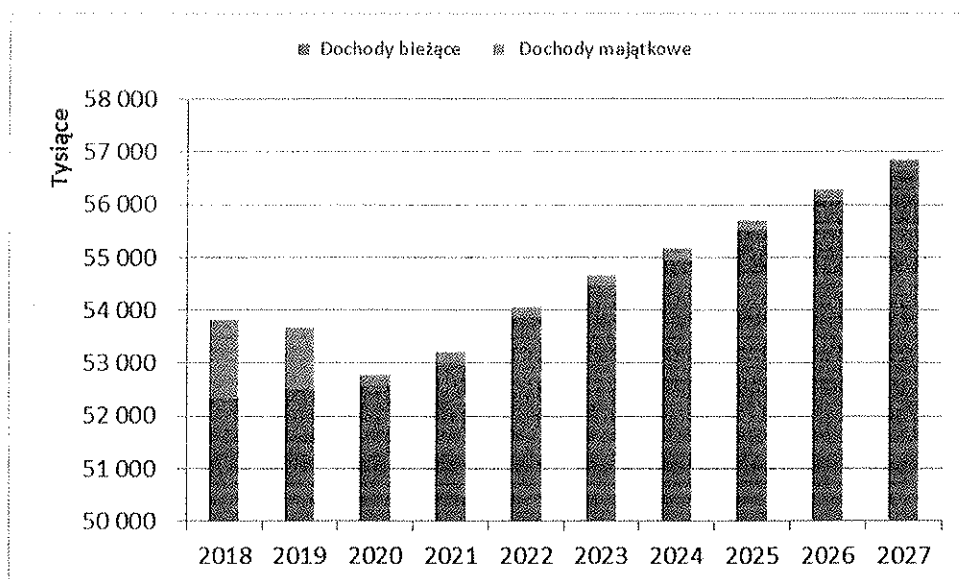
Wieloletnia Prognoza Finansowa dla Gminy Garwolin na lata 2018-2030 została opracowana zgodnie z art. 226-232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych oraz przepisami Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego. Przy jej sporządzeniu oparto się na zestawie wskaźników opracowanych przez Ministerstwo Rozwoju i Finansów dotyczących założeń makroekonomicznych, własnych ostrożnych przewidywaniach w zakresie planu dochodów i wydatków, biorąc pod uwagę sytuację społeczną i makroekonomiczną na terenie Gminy Garwolin oraz analizy wykonania poszczególnych pozycji dochodów i wydatków budżetowych z lat 2015-2016 oraz planu budżetu na rok 2017 wg stanu na dzień 30 września 2017 roku oraz przewidywanego wykonania budżetu za 2017 rok. WPF gminy obejmuje lata 2018-2030, co wynika z prognozy kwoty długu na okres zaciągniętych zobowiązań, na podstawie zawartych umów pożyczkowych i harmonogramów ich spłat oraz planowanych do zaciągnięcia zobowiązań. Przy opracowaniu WPF uwzględniono umowy wykraczające poza rok budżetowy oraz dotychczasowe uchwały Rady Gminy Garwolin rodzące skutki budżetowe. Uwzględniono również planowane do realizacji przedsięwzięcia wynikające z potrzeb społeczności lokalnej. Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2018-2030 jest zgodna w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów z projektem uchwały budżetowej na 2018 rok. Ponadto prognozę finansową opracowano na podstawie regulacji dotyczących projektowania budżetu zawartych w ustawie o finansach publicznych, ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, ustawie o podatkach i opłatach lokalnych, uchwał Rady Gminy, podjętych na podstawie tych ustaw oraz analizy kształtowania się sytuacji finansowej Gminy w ostatnich latach oraz przewidywanych tendencji rozwoju.

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 2018 rok przyjęto: podane przez Ministra Rozwoju i 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, ustalone na podstawie informacji z Krajowego Biura Wyborczego kwoty dotacji na zadania zlecone, szacunkowo kwoty dochodów własnych ze sprzedaży majątku, opłaty wynikających z ustaw, odpłatności za realizowane usługi, wynajmu lokali i zarządu nieruchomości oraz wpływy z różnych dochodów.

Analiza zrealizowanych w latach 2015-2016 oraz planowanych do zrealizowania w roku 2017 dochodów budżetu gminy Garwolin wykazuje nie tylko dynamiczny wzrost ogólnego poziomu dochodów, ale również wysoki udział dochodów własnych w dochodach ogółem. Jest to odzwierciedleniem dobrej kondycji finansowej gminy. Są to dochody pozostające do swobodnej dyspozycji gminy, dające jej poczucie bezpieczeństwa w prowadzonej działalności. Posiadanie dochodów własnych daje gminie Garwolin pewność wypełniania jej ustrojowych obowiązków. Stanowią one stabilny element budżetu gminy, pozwalający uniezależnić się jej finansowo od czynników zewnętrznych. W poziomie dochodów Gminy Garwolin obserwuje się wyraźną tendencję zwyżkową poczynając od roku 2015. Wskaźnik wzrostu zrealizowanych dochodów budżetowych mieści się w przedziale 5,42% do 26,89%. Tak wysoki wzrost miał miejsce w roku 2016 w porównaniu do roku 2015, z uwagi na fakt, iż od roku 2016 gminy realizują zadania zlecone w ramach wypłaty świadczenia wychowawczego. W porównaniu roku 2016 do roku 2015, zauważamy wzrost dochodów ogółem o 26,89%. Plan dochodów na dotację wzrósł blisko trzykrotnie. Duży wzrost dochodów zauważyć można również w latach 2017-2018. Ma to związek z zaplanowaniem dotacji z budżetu środków europejskich oraz dotacji pozyskanych z budżetu państwa na realizację zadań inwestycyjnych. Poczynając od roku 2020 wzrost dochodów ogółem gminy uwarunkowany jest założeniami makroekonomicznymi opublikowanymi przez Ministerstwo Rozwoju i Finansów, w oparciu o zasadę ostrożnego planowania. Poniższy wykres obrazuje kształtowanie się wielkości dochodów bieżących i dochodów majątkowych w latach 2018 -2027.



1. Dochody bieżące

W okresie objętym prognozą przyjęto wzrost dochodów bieżących kierując się zasadą ostrożnego planowania. Wskaźnik wzrostu oscyluje w granicach 0,1% - 1,61% w latach 2019-2030. 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: część oświatowa subwencji ogólnej, dotacje celowe, podatki i opłaty lokalne, ze szczególnym naciskiem na podatek od nieruchomości oraz udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych.

Subwencja ogólna

Planowaną na 2018 rok subwencję ogólną przyjęto w wysokości podanej przez Ministra Rozwoju i Finansów, pismem nr ST3.4750.37.2017 z dnia 12 października 2017 roku. W kolejnych latach 2019 - 2030 dochody w tej grupie oszacowano w oparciu o planowane wpływy w 2018 roku. Jeśli chodzi o subwencję oświatową czynnik wzrostu oszacowano również na podstawie obowiązujących przepisów i analizy stanu oświaty. Z uwagi na wzrost zadań oświatowych, a co za tym idzie głównie wzrost wydatków na wynagrodzenia nauczycieli a także planowane uzyskiwanie przez nauczycieli kolejnych stopni awansu zawodowego, wskaźnik wzrostu oscyluje w granicach średnio 1,00% do 3,90%. Dynamikę wpływów w ramach tej grupy dochodów zaprezentowano w tabeli poniżej:

Wyszczególnienie	Dynamika w latach (%)

Wyszczególnienie	Dynamika w latach (%)			
	2015	2016	2017	2018
Subwencja ogólna, w tym:	+4,69%	+2,20%	-0,46%	+2,60%
Część oświatowa	+7,79%	+4,82%	+2,30%	+3,95%
Część wyrównawcza	-5,64%	-7,79%	+1,37%	-2,89%

Jeśli chodzi o subwencję oświatową zauważyć możemy jej wzrost w kolejnych latach budżetowych. Wzrost ten jest jednak bardzo zróżnicowany i oscyluje w granicach 2,30% - 7,79%. Subwencja wyrównawcza charakteryzuje się niestety spadkiem w poszczególnych latach budżetowych. Struktura zmian mieści się w granicach od -7,79% do +1,37%, choć przeważającym trendem jest systematyczna redukcja dochodów z tego tytułu.

Podatki i opłaty lokalne

Bazą wyjściową do ustalenia wpływów z podatków i opłat lokalnych są wpływy z tych dochodów w latach poprzednich. W latach historycznych dynamika dochodów tej grupy była zmienna, co wynikało ze zmiennej bazy objętej opodatkowaniem oraz stanem zaległości w poszczególnych latach budżetowych. Dochody z podatków i opłat lokalnych zdominowane są głównie przez podatek od nieruchomości. Do ważniejszych źródeł dochodów z tytułu opłat należą wpływy z tytułu opłat pobieranych na podstawie ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach. W latach 2019-2030 zakłada się wzrost wpływów z tego rodzaju źródeł o wskaźniki inflacji średniorocznej oraz dynamiki PKB. W latach objętych prognozą założono również wzrost wpływów z podatków, z uwagi na oddawanie do użytku nowych budynków i lokali przeznaczonych na działalność gospodarczą. Sukcesywnie zwiększa się również liczba podatników z uwagi na rozwój budownictwa mieszkaniowego. Dynamika wzrostu wpływów z tytułu wszystkich dochodów podatkowych i opłat lokalnych w prognozowanym okresie kształtuje się w granicach 1,00%-3,90%.

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. Wpływy z tytułu udziału z podatku dochodowego od osób fizycznych przyjęto na rok 2018 w wysokości podanej przez Ministra Rozwoju i Finansów, pismem z dnia 12 października 2017 roku w kwocie 11 746 407 zł. W latach następnych prognozuje się wzrost dochodów z tego tytułu o 0,78% - 3,90%.

Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku od osób prawnych zostały zaplanowane w oparciu o przewidywane wykonanie za 2017 rok a następnie przeszacowane o założone wskaźniki inflacji średniorocznej z uwzględnieniem rozwoju gospodarki lokalnej. Dynamika wpływów z udziałów w podatku od osób fizycznych i prawnych przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie	Dynamika w latach (%)

Wyszczególnienie	Dynamika w latach (%)			
	2015	2016	2017	2018
Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych	+13,17%	+3,42%	+9,32%	+13,41%
Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych	-60,04%	+350,04%	-9,59%	+3,45%

Dynamika wpływów udziału w podatku dochodowym zarówno od osób fizycznych jak i osób prawnych w roku 2018 wykazana jest w stosunku do przewidywanego wykonania za rok 2017.

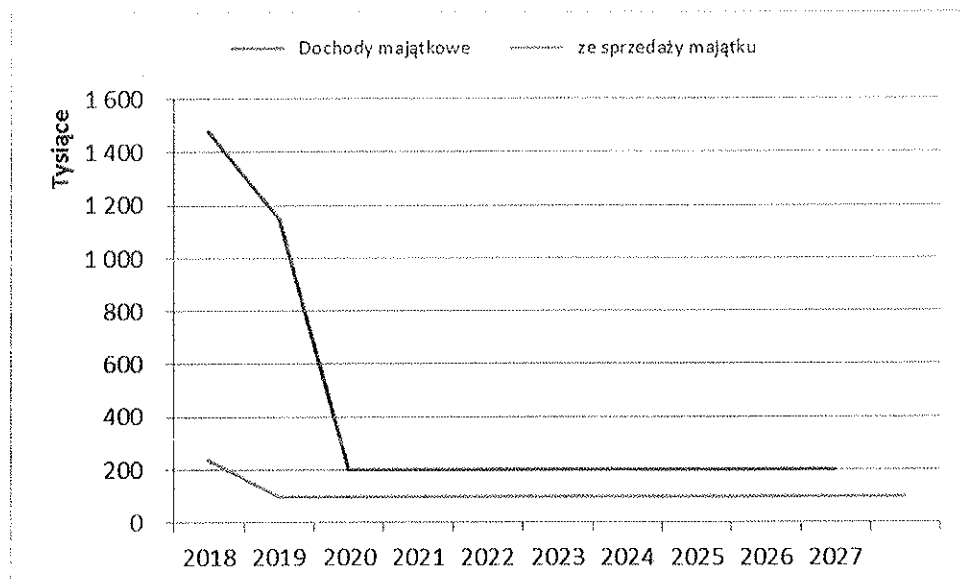
Dotacje celowe z budżetu państwa, dotacje z budżetów innych JST

Na rok 2018 kwotę dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej oraz dotacji na dofinansowanie zadań własnych przyjęto w wysokości zgodnej z informacją Wojewody Mazowieckiego z dnia 24 października 2017 roku skorygowaną pismem z dnia 30 października 2017 roku oraz informacją z Krajowego Biura Wyborczego z dnia 24 października 2017 roku. W roku 2018 zaplanowano również dotację celową z budżetu państwa na dofinansowanie zadań w zakresie wychowania przedszkolnego, mimo że informacja Wojewody Mazowieckiego nie uwzględniała kwoty dotacji z tego tytułu na rok 2018. Jednakże konstruując budżet na 2018 i WPF przyjęto w planie dotacji w roku 2018 prognozowane wpływy z tego tytułu według szacunkowej kwoty, która będzie przysługiwała gminie w roku 2018 stanowiącej iloczyn liczby dzieci korzystających z wychowania przedszkolnego na obszarze gminy, ustalonej na podstawie danych systemu informacji oświatowej według stanu na dzień 30 września 2017 roku i rocznej kwoty dotacji określonej w ustawie o systemie oświaty. Na lata 2019-2030 wzrost dotacji przewiduje się w wysokości 0,20% - 2,09%.

2. Dochody majątkowe

Jeśli chodzi o dochody majątkowe pochodzą one głównie ze sprzedaży majątku oraz udziału mieszkańców w kosztach realizowanych przez gminę inwestycji. Dochody ze sprzedaży majątku są determinowane koniunkturą w gospodarce, w tym przede wszystkim na rynku nieruchomości. Tempo wzrostu gospodarczego w ostatnich latach negatywnie wpłynęło na sytuację na lokalnym rynku nieruchomości, co przedkłada się negatywnie na wielkość dochodów z tego tytułu. Zauważyć należy również, iż sprzedaż majątku przynosi gminie jednorazowy duży dochód, ale pozbawia go w przyszłości. Stąd wpływy z tego tytułu w poszczególnych latach budżetowych WPF nie wykazują tendencji zwykłej. Jeśli chodzi o drugą pozycję dochodów majątkowych, w związku z realizowaniem w kolejnych latach budżetowych zadań w zakresie kanalizacji sanitarnej, z uwagi na sukcesywne rozszerzanie sieci kanalizacyjnej na terenie gminy, utrzymują się one na zbliżonym poziomie. W latach 2018-2019 dochody majątkowe z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na

inwestycje są na wysokim poziomie. Spowodowane jest to zaplanowaniem dotacji z PROW 2014-2020 oraz z budżetu państwa zgodnie z podpisanymi umowami o dofinansowanie, w ramach których gmina Garwolin zamierza realizować inwestycje gminne. Poniższy wykres obrazuje kształtowanie się wielkości dochodów majątkowych, z uwzględnieniem dochodów ze sprzedaży majątku w poszczególnych latach.



III. PROGNOZOWANE WYDATKI

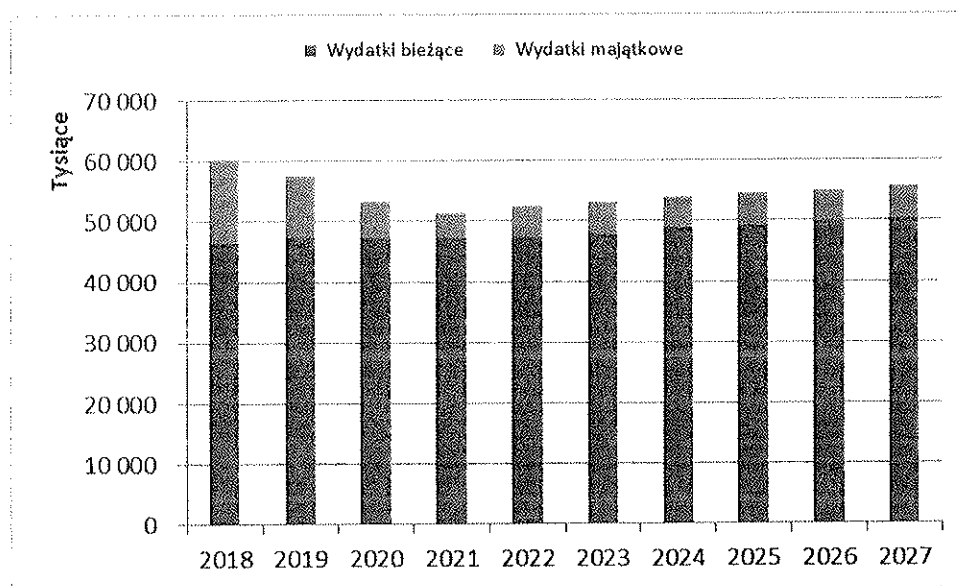
Przyjąć należy, iż wydatki winny zapewnić stałą i nieprzerwaną realizację obligatoryjnych zadań własnych, ale korzystając z przyznanej samodzielności działając w ramach ustaw, organy gminy ustalają hierarchię realizowanych zadań. Biorąc pod uwagę fakt, że potrzeby społeczne są ogromne, realizacji zadań własnych musi towarzyszyć ustalenie ich ważności oraz określenie zakresu ich możliwego i niezbędnego wykonania.

W ramach budżetu gminy zaplanowane są zarówno wydatki bieżące, służące wykonywaniu zadań obowiązkowych, jak też wydatki inwestycyjne, uwzględniające w dużej mierze długofalowe dążenia gminy wynikające z jej strategii rozwoju.

Prognoza wydatków bieżących oparta została o przewidywane wykonanie 2017 roku.

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 ustawy o finansach publicznych, polegającym na

zachowaniu relacji, iż planowane wydatki bieżące nie mogą przewyższać dochodów bieżących. W związku z powyższym w latach 2018-2030 założono ograniczenie fakultatywnych wydatków bieżących w celu wypracowania jak największej nadwyżki operacyjnej przeznaczonej na zadania inwestycyjne. Na 2018 rok wydatki ogółem zaplanowano w kwocie 60 347 703 ,00 zł, w tym na bieżące 46 649 275,00 zł i majątkowe 13 698 428,00 zł. Poniższy wykres przedstawia kształtowanie się wydatków bieżących i majątkowych w budżecie Gminy Garwolin na przełomie lat 2018 – 2027.

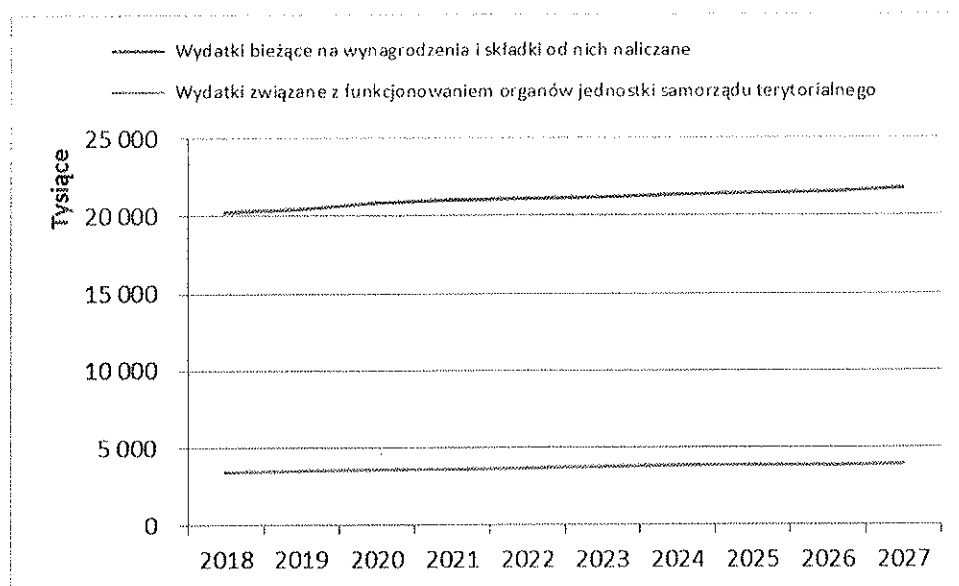


Wydatki na wynagrodzenia i pochodne od nich naliczane ustalono w roku 2018 na poziomie zawartych umów o pracę. Znaczny wzrost planu wydatków na wynagrodzenia i pochodne spowodowany jest uzyskaniem kolejnych stopni awansu zawodowego wśród nauczycieli, a także zaplanowaniem odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych dla nauczycieli i pracowników obsługi szkół oraz pracowników administracji. Znaczne środki na odprawy emerytalne wynikają z obniżenia wieku emerytalnego. Wzrost w tej grupie spowodowany jest również zaplanowaniem środków na wypłatę wynagrodzeń dla nauczycieli w związku z realizacją projektu "Skrzydła wiedzy" realizowanego przy udziale środków europejskich oraz z zaplanowaniem od dnia 1 kwietnia 2018 roku podwyżek dla nauczycieli o 5,00% zgodnie z otrzymaną informacją z Ministerstwa Rozwoju i Finansów. W następnych latach wzrost wynagrodzeń planuje się średnio o 0,50 do 2,30% biorąc pod uwagę stan zatrudnienia na 2017 rok, doświadczenia lat ubiegłych, co do wysokości podwyżek, stopni awansu nauczycieli, a także analizę wykonania wydatków na wynagrodzenia w latach ubiegłych.

Na wydatki związane z funkcjonowaniem organów gminy przewiduje się wzrost w 2018 roku o 2,28%

w stosunku do planu na 2017 rok. Wzrost wydatków w tej grupie ma związek głównie z zaplanowaniem odpraw emerytalnych dla pracowników, którzy osiągną wiek emerytalny w 2018 roku i należne z tytułu przepracowanych lat pracy nagrody jubileuszowe. Poniższy wykres przedstawia kształtowanie się wydatków w grupach:

- 1) Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane,
- 2) Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego.



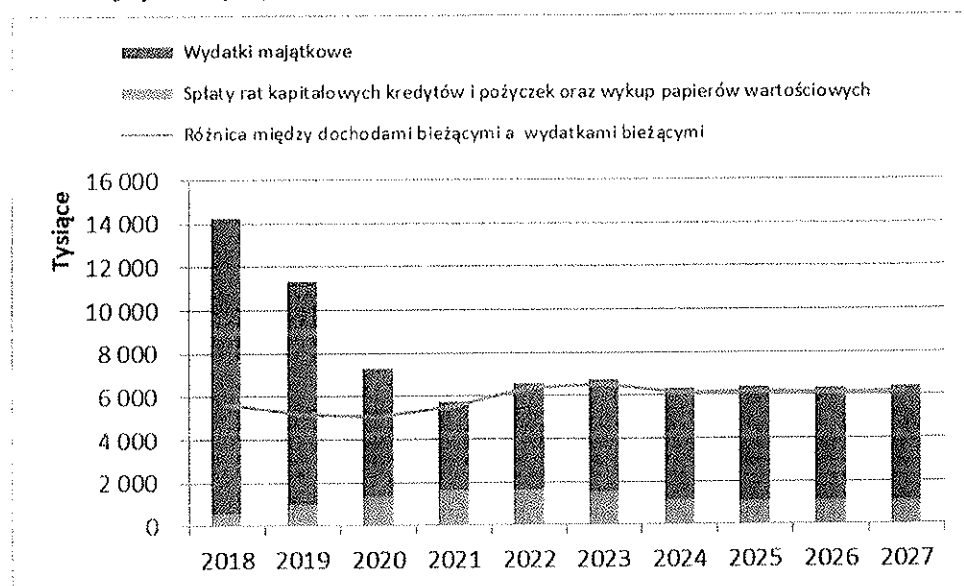
Wydatki na zakup towarów i usług (gaz, centralne ogrzewanie, energia elektryczna, woda i kanalizacja) ustalono na poziomie przewidywanego wykonania za 2017 rok z uwzględnieniem wzrostu cen oraz na wydatki rzeczowe na podstawie zweryfikowanych kalkulacji wydatków jednostek budżetowych. W kolejnych latach wydatki bieżące z w/w tytułów planuje się o wzrost przewidziany w prognozie makroekonomicznej budżetu państwa.

Kwoty dotacji udzielonych z budżetu Gminy przyjęto na podstawie zawartych umów z jednostkami samorządu terytorialnego, jak również zaplanowano dotacje dla podmiotów spoza sektora finansów publicznych na realizację zadań własnych Gminy oraz dotacje dla samorządowych instytucji kultury działających na terenie gminy w formie Gminnego Centrum Animacji Kultury w Sulbinach i Gminnej Biblioteki Publicznej w Woli Rębkowskiej oraz jej trzech filii w miejscowościach: Rębków, Ruda Talubska i Jagodne .

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia pożyczek. Dla odsetek od zadłużenia istniejącego i planowanego do zaciągnięcia przyjęto

oprocentowanie pożyczki w wysokości 2,00% w stosunku rocznym. Są to pożyczki udzielane na preferencyjnych warunkach z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie.

Wydatki majątkowe powodują zwiększenie majątku gminy. Rozbudowa infrastruktury technicznej jest jednym z najważniejszych czynników wpływających na atrakcyjność inwestycyjną gminy. Niezwykle istotne jest staranne zaplanowanie zadań inwestycyjnych, ze względu na ich wymiar finansowy i czasowy. Potrzeby inwestycyjne gminy Garwolin są bardzo duże, a działania inwestycyjne bardzo kosztowne, więc realizacja ich jest zazwyczaj rozłożona w czasie, by sprostać możliwościom budżetu. Często sfinansowanie ważniejszych inwestycji wymaga pozyskania środków zewnętrznych lub zaciągnięcia zobowiązań dłużnych. Cechą charakterystyczną wydatków inwestycyjnych jest ich znaczna zmienność w czasie. Analizując budżet gminy Garwolin zauważyć można, iż są lata ze znacznymi wydatkami inwestycyjnymi, ale jest również okres, kiedy prowadzone inwestycje są na niższym poziomie. Wydatki inwestycyjne zostały oszacowane na podstawie danych dotyczących wieloletnich przedsięwzięć o charakterze majątkowym oraz zadań inwestycyjnych realizowanych w cyklu jednorocznym. W roku 2018 planuje się przeznaczyć na zadania inwestycyjne 13 698 428,00 zł. W ramach wieloletniej prognozy finansowej uwagę zwracają zmiany w strukturze źródeł finansowania wydatków majątkowych. W początkowych latach prognozy dominuje finansowanie środkami dłużnymi. Począwszy od roku 2021 głównym źródłem finansowania inwestycji staje się nadwyżka operacyjna, co obrazuje poniższy wykres..



IV. PROGNOZOWANE PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU

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

Lp.	Treść	J.m.	2015	2016	2017	2018	2019	2020
1.	Dochody	zł	39 577 580,84	50 220 698,04	52 014 412,00	53 818 920,00	53 671 011,00	52 783 202,00
2.	Wydatki	zł	34 827 102,83	47 204 427,14	57 516 148,00	60 347 703,00	57 671 011,00	53 449 202,00
3	Wynik budżetu	zł	+4 750 478,01	+3 016 270,90	- 5 501 736,00	-6 528 783,00	- 4 000 000,00	-666 000,00
4	Przychody	zł	2 107 523,93	3 526 404,61	8 191 010,51	7 104 212,00	4 996 120,00	2 000 000,00
	Kredyty, pożyczki	zł	0	423 526,05	2 000 000,00	6 060 000,00	4 000 000,00	2 000 000,00
	Wolne środki	zł	2 107 523,93	1 142 687,32	1 214 548,37	1 044 212,00	996 120,00	0
	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	zł	0	1 960 191,24	4 976 462,14	0	0	0
5	Rozchody	zł	3 755 123,38	351 665,00	510 000,00	575 429,00	996 120,00	1 334 000,00
	Kredyty, pożyczki	zł	3 755 123,38	351 665,00	510 000,00	575 429,00	996 120,00	1 334 000,00

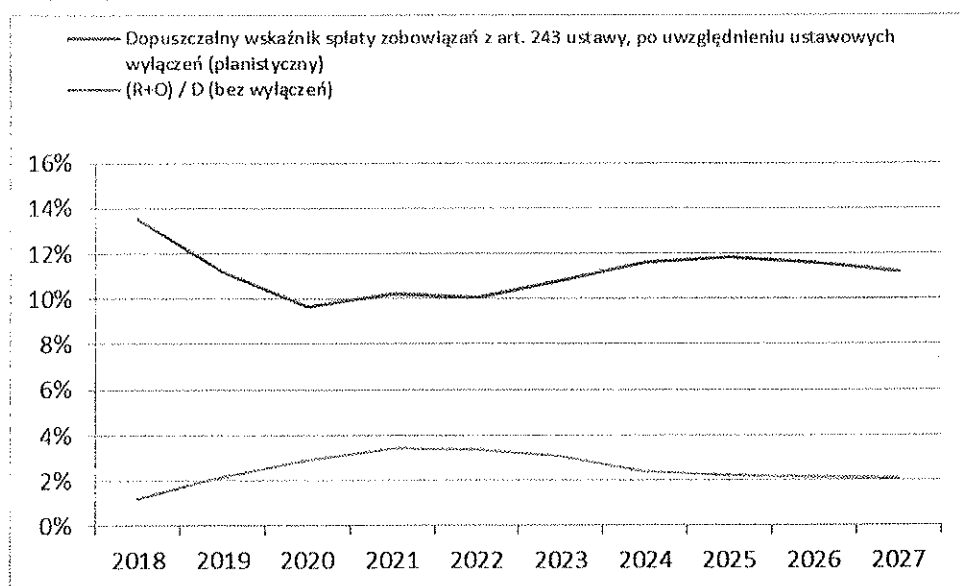
Jak wynika z powyższej tabeli w latach 2017-2020 planuje się deficyt budżetowy, ze względu na wyższe wydatki majątkowe. Od roku 2021 przewiduje się do realizacji nadwyżki budżetowe niezbędne do spłaty zaciągniętych zobowiązań.

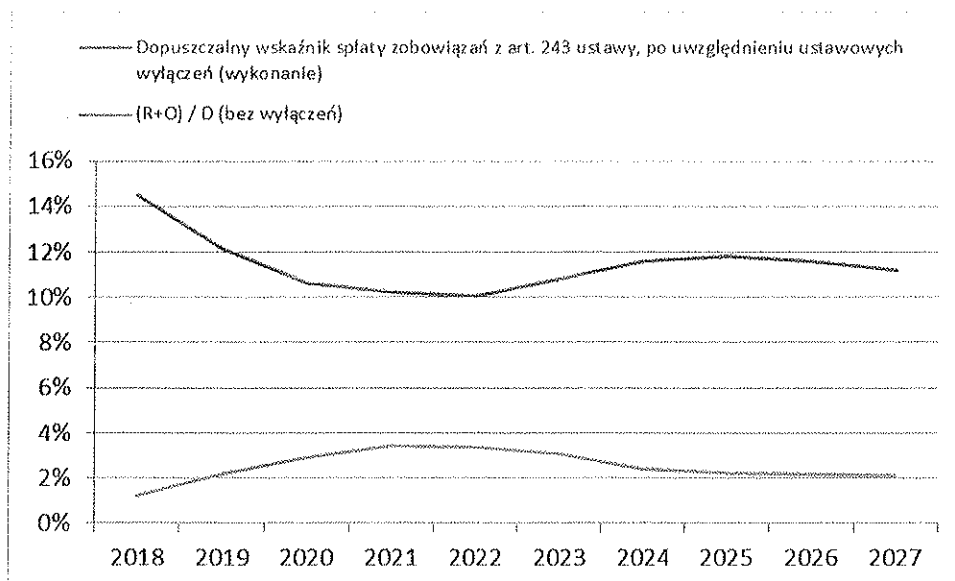
Przychody budżetu Gminy w 2018 roku w kwocie 7 104 212,00 zł zostaną przeznaczone na spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych w latach ubiegłych pożyczek oraz na sfinansowanie planowanego deficytu budżetowego i pochodzić będą z wolnych środków wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych oraz pożyczek z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej.

W latach 2018 -2030 gmina Garwolin planuje wyłącznie rozchody zmniejszające dług, czyli spłaty rat pożyczek.

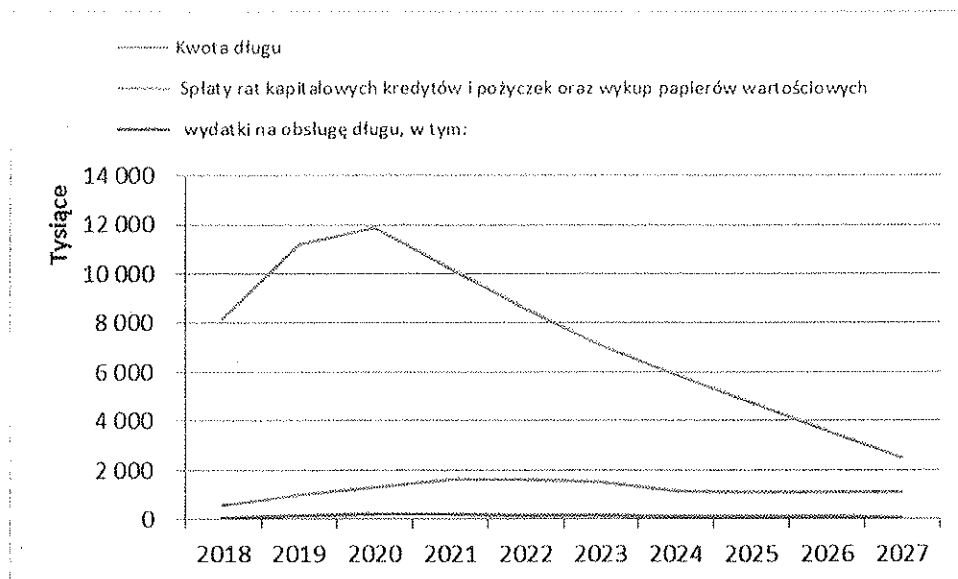
V. PROGNOZA DŁUGU

Zgodnie z obowiązującymi przepisami dla budżetów jednostek samorządu terytorialnego 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. Wartość relacji w latach 2018 - 2030 oscyluje w granicach 9,82% - 12,22%. Poniżej przedstawiono analizę graficzną dopuszczalnego wskaźnika spłaty zobowiązań w odniesieniu do planu za III kwartały 2017 roku oraz drugi do przewidywanego wykonania za rok 2017.





Analizując zadłużenie gminy w latach 2018-2030, obserwujemy jego wzrost do roku 2020, w którym osiąga poziom 22,46% planowych do zrealizowania dochodów i jest najwyższe w okresie objętym prognozą. Począwszy od 2021 roku zadłużenie gminy systematycznie spada, a spłaty rat pożyczkowych pokrywane są z wygospodarowanej nadwyżki budżetowej w poszczególnych latach.



VI. WIELOLETNIE PRZEDSIĘWZIĘCIA BIEŻĄCE I MAJĄTKOWE

W 2018 roku na przedsięwzięcia objęte WPF przeznaczono kwotę 12 256 313,00 zł, w tym na wydatki bieżące 592 885,00 zł, a na wydatki majątkowe 11 663 428,00 zł.

Wykaz realizowanych i planowanych do realizacji przedsięwzięć wieloletnich zawiera załącznik nr 2 do uchwały. Zachowując ciągłość przedsięwzięć wieloletnich w załączniku nr 2 uwzględniono również zadania, które w latach poprzednich posiadały status przedsięwzięcia wieloletniego a okres realizacji kończy się w roku 2018. W ramach przedsięwzięć określonych w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie WPF na lata 2017 – 2023 wykazano kwoty wynikające z realizacji zadań bieżących i inwestycyjnych finansowanych ze środków własnych oraz środków zwrotnych a także przy udziale środków europejskich.

