

Uchwała Nr/...../2019
Rady Gminy Rąbino
z dnia 2019 r.

**w sprawie uchwalenia zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Rąbino
na lata 2020 – 2027.**

Na podstawie art. 228, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku
o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz. 869 z późn.zm.) **Rada Gminy Rąbino**
uchwała, co następuje:

- § 1. Ustala się zmianę wieloletniej prognozy finansowej Gminy Rąbino na lata 2020 – 2027 , zgodnie z załącznikiem Nr 1 .
- § 2. Ustala się objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej , o której mowa w § 1 , zgodnie z załącznikiem Nr 2.
- § 3. Ustala się planowane i realizowane przedsięwzięcia Gminy Rąbino w latach 2020 - 2027 określone w załączniku Nr 3 .
- § 4. Upoważnia się Wójta Gminy Rąbino do zaciągania zobowiązań :
 - 1) związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w załączniku Nr 3 niniejszej uchwały;
 - 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.
- § 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Załącznik nr 1

do Uchwały Rady Gminy2019 z dnia 2019 roku.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
Wykonanie 2017	15 319 666,06	15 240 605,40	1 428 683,00	61 700,88	4 541 353,00	5 807 864,36	3 401 004,16	1 739 370,89	79 060,66	0,00	79 060,66
Wykonanie 2018	17 393 288,77	17 392 118,77	1 571 512,00	3 570,70	4 651 914,00	5 797 818,60	5 367 303,47	3 368 291,58	1 170,00	1 170,00	0,00
Plan 3 kw. 2019	15 231 171,16	15 211 171,16	1 676 155,00	1 000,00	4 712 773,00	5 107 292,16	3 713 951,00	2 085 334,00	20 000,00	20 000,00	0,00
Wykonanie 2019	16 501 349,20	16 442 407,00	1 676 155,00	11 342,84	4 712 773,00	5 510 138,00	4 531 998,16	1 796 900,00	58 942,20	58 942,20	0,00
2020	16 414 997,00	16 364 997,00	1 683 615,00	1 000,00	3 368 131,00	7 314 131,00	3 998 120,00	2 020 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00
2021	19 153 600,00	19 103 600,00	1 704 000,00	1 500,00	5 200 000,00	7 302 451,00	4 895 649,00	2 300 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00
2022	19 439 381,00	19 389 381,00	1 710 000,00	1 500,00	5 350 000,00	7 254 124,00	5 073 757,00	2 310 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00
2023	19 814 600,00	19 764 600,00	1 727 000,00	1 500,00	5 400 000,00	7 195 847,00	5 440 253,00	2 320 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00
2024	20 114 377,00	20 064 377,00	1 752 000,00	1 500,00	5 450 000,00	6 888 711,00	5 972 166,00	2 330 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00
2025	20 548 600,00	20 548 600,00	1 776 000,00	1 500,00	5 500 000,00	6 751 884,00	6 519 216,00	2 340 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	21 333 487,00	21 333 487,00	1 802 000,00	1 500,00	5 575 000,00	6 902 737,00	7 052 250,00	2 350 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	22 250 430,00	22 250 430,00	1 826 000,00	1 500,00	5 641 000,00	7 031 930,00	7 588 533,00	2 360 000,00	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 2019 r. poz. 869, 1622 i 1649), 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 dla lat wyznaczających poza minimalny (44 dni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:									
		Wydatki bieżące ^x	w tym:						Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	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 zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.2	2.2.1	2.2.1.1
Wykonanie 2017	15 973 269,27	15 723 420,81	5 115 332,83	0,00	0,00	86 216,41	0,00	28 095,98	249 848,46	0,00	0,00
Wykonanie 2018	16 568 172,36	16 336 272,36	5 400 200,00	0,00	0,00	151 493,93	0,00	0,00	231 900,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2019	15 572 117,16	15 059 517,16	5 414 002,89	18 180,00	0,00	158 019,00	0,00	0,00	512 600,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	16 397 042,13	15 884 442,13	5 494 002,00	0,00	0,00	158 019,00	0,00	25 500,00	512 600,00	0,00	0,00
2020	18 755 333,00	18 263 733,00	6 116 209,89	18 180,00	0,00	145 000,00	0,00	20 800,00	491 600,00	399 600,00	0,00
2021	18 779 600,00	18 288 000,00	6 223 780,00	18 180,00	0,00	131 762,00	0,00	18 800,00	491 600,00	399 600,00	0,00
2022	18 915 381,00	18 423 781,00	6 351 000,00	13 644,00	0,00	112 712,00	0,00	14 600,00	491 600,00	399 600,00	0,00
2023	19 190 600,00	18 699 000,00	6 499 000,00	0,00	0,00	92 812,00	0,00	9 500,00	491 600,00	399 600,00	0,00
2024	19 490 377,00	18 998 777,00	6 684 200,00	0,00	0,00	71 312,00	0,00	6 300,00	491 600,00	399 600,00	0,00
2025	19 948 600,00	19 549 000,00	6 797 400,00	0,00	0,00	45 012,00	0,00	0,00	399 600,00	399 600,00	0,00
2026	20 833 487,00	20 442 120,00	6 940 520,00	0,00	0,00	28 512,00	0,00	0,00	391 367,00	391 367,00	0,00
2027	22 056 381,00	22 056 381,00	7 020 600,00	0,00	0,00	10 506,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2017	-653 603,21	0,00	3 603 906,07	3 450 396,00	500 093,13	0,00	0,00	153 510,07	153 510,07
Wykonanie 2018	825 116,41	0,00	2 674 358,46	0,00	0,00	0,00	0,00	2 674 358,46	0,00
Plan 3 kw. 2019	-340 946,00	0,00	1 081 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 081 000,00	340 946,00
Wykonanie 2019	104 307,07	0,00	3 216 136,93	0,00	0,00	0,00	0,00	3 216 136,93	0,00
2020	-2 340 336,00	0,00	2 580 390,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 580 390,00	2 340 336,00
2021	374 000,00	374 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	524 000,00	524 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	624 000,00	624 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	624 000,00	624 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	194 049,00	194 049,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zadaniem długu x 7)	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	w tym:	
		na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x				w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	277 554,00	277 554,00	117 500,00	0,00	117 500,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	283 901,00	283 901,00	117 500,00	0,00	117 500,00
Plan 3 kw. 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	740 054,00	740 054,00	80 000,00	0,00	80 000,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	740 054,00	740 054,00	80 000,00	0,00	80 000,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	240 054,00	240 054,00	80 000,00	0,00	80 000,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	374 000,00	374 000,00	80 000,00	0,00	80 000,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	524 000,00	524 000,00	80 000,00	0,00	80 000,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	624 000,00	624 000,00	80 000,00	0,00	80 000,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	624 000,00	624 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	194 049,00	194 049,00	0,00	0,00	0,00

⁷⁾ W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:						kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:							
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami					
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.2	6	6.1	7.1	7.2
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	8 012 625,00	3 308 567,00	-482 815,41	-329 305,34
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	7 608 724,00	3 188 567,00	1 055 846,41	3 730 204,87
Plan 3 kw. 2019	x	x	x	x	0,00	7 608 724,00	3 188 567,00	151 654,00	1 232 654,00
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	6 469 070,00	2 788 967,00	557 964,87	3 774 101,80
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 829 416,00	2 389 367,00	-1 898 736,00	681 654,00
2021	x	x	x	x	0,00	5 055 816,00	1 989 767,00	815 600,00	815 600,00
2022	x	x	x	x	0,00	4 132 216,00	1 590 167,00	965 600,00	965 600,00
2023	x	x	x	x	0,00	3 108 616,00	1 190 567,00	1 065 600,00	1 065 600,00
2024	x	x	x	x	0,00	2 085 016,00	790 967,00	1 065 600,00	1 065 600,00
2025	x	x	x	x	0,00	1 085 416,00	391 367,00	999 600,00	999 600,00
2026	x	x	x	x	0,00	194 049,00	0,00	891 367,00	891 367,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	194 049,00	194 049,00

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia wyszczególnień o przychody określone w art. 217 ust. 2 pkt 5 ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa 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 poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa 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 poprzednich lat) ^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 plan 3 kwartałów roku 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	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2017	0,00%	x	-4,65%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	9,62%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2019	0,00%	3,06%	1,70%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	5,93%	5,03%	x	x	x	x
2020	3,34%	-19,38%	-20,43%	2,22%	3,33%	NIE	NIE
2021	3,60%	8,03%	7,33%	-3,04%	-1,93%	NIE	NIE
2022	4,58%	8,89%	8,37%	-3,80%	-2,69%	NIE	NIE
2023	4,99%	9,22%	8,88%	-1,58%	-1,58%	NIE	NIE
2024	5,23%	8,63%	8,47%	8,19%	8,19%	TAK	TAK
2025	4,68%	7,57%	x	8,57%	8,57%	TAK	TAK
2026	3,66%	6,37%	x	3,72%	4,13%	TAK	TAK
2027	1,34%	1,34%	x	4,19%	4,19%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2017	90 000,00	90 000,00	90 000,00	79 060,66	0,00	79 060,66	241 427,88	133 779,17	105 001,00
Wykonanie 2018	110 083,00	110 083,00	110 083,00	0,00	0,00	0,00	173 040,00	168 231,69	124 490,35
Plan 3 kw. 2019	67 500,00	67 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67 500,00	67 500,00	0,00
Wykonanie 2019	67 500,00	67 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67 500,00	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

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^X	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2017	33 426,89	0,00	0,00	469 201,22	227 773,34	241 427,88	0,00	0,00	662,94	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	516 040,00	283 040,00	233 000,00	0,00	0,00	283,93	0,00
Plan 3 kw. 2019	0,00	0,00	0,00	617 600,00	105 000,00	512 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	617 600,00	105 000,00	512 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	561 600,00	70 000,00	491 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	556 600,00	65 000,00	491 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	549 600,00	58 000,00	491 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	541 600,00	50 000,00	491 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	533 600,00	42 000,00	491 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	429 600,00	30 000,00	399 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	406 367,00	15 000,00	391 367,00	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	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych								
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zadłużniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:				Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekaskowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:				wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:			
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x			
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9
Wykonanie 2017	277 554,00	1 254 569,27	1 134 568,28	120 000,99	x	x	0,00	0,00	x
Wykonanie 2018	283 901,00	120 000,00	0,00	120 000,00	x	x	0,00	0,00	x
Plan 3 kw. 2019	740 054,00	399 600,00	0,00	399 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
Wykonanie 2019	740 054,00	399 600,00	0,00	399 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2020	240 054,00	399 600,00	0,00	399 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	374 000,00	399 600,00	0,00	399 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2022	524 000,00	399 600,00	0,00	399 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2023	624 000,00	399 600,00	0,00	399 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2024	624 000,00	399 600,00	0,00	399 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2025	600 000,00	399 600,00	0,00	399 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2026	500 000,00	391 367,00	0,00	391 367,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2027	194 049,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x

^x Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu roli i okoliczności w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zadano i planuje się zadawać zobowiązania dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w dołączonych do wieloletniej prognozy finansowej.

**Objaśnienia wartości przyjętych w WPF do Uchwały Rady Gminy Rąbino
Nr/2019 z dnia 2019 r.**

**A. Uzasadnienie zmiany uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rąbino na
lata 2020- 2027 :**

W załączniku Nr 1 do w/w uchwały (prognoza finansowa) wprowadzono zmiany jak niżej :
2020 rok.

1 . Dochody :

- dochody ogółem zaplanowano w kwocie 16 414 997,00 zł.
- Dochody bieżące w kwocie 16 364 997,00 zł. oraz dochody majątkowe w kwocie 50 000 zł.
Planowana kwota dochodów wynika z projektu planu budżetu na rok 2020.

2. Wydatki :

- wydatki ogółem stanowią kwotę 18 755 333,00 zł.
- wydatki bieżące stanowią kwotę 18 263 733,00 zł.
- wydatki majątkowe to kwota 491 600,00 zł.

W/w kwoty są zgodne z projektem budżetu na rok 2020.

3. Przychody:

- zaplanowano kwotę 2 580 390,00 zł. z tytułu wolnych środków na rachunku budżetu, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych , z przeznaczeniem na wydatki nieznajdujące pokrycia w dochodach budżetu 2020 roku oraz na spłatę rat kredytów i pożyczek przypadających do spłaty w 2020 roku .

4. Rozchody

- w kwocie 240 054 zł. to kwota spłaty w 2020 r. rat kredytów i pożyczek.

5. Deficyt budżetu

- zaplanowano deficyt w kwocie 2 340 336,00 zł. zł, który planuje się pokryć wolnymi środkami na rachunku budżetu.

6. Relacja z art. 243 ustawy

Wskaźnik łącznej spłaty zobowiązań do dochodów ogółem , nie jest zachowany w latach 2020 - 2023.

7. Relacja z art. 242 ustawy

Relacja wydatków bieżących do dochodów bieżących jest zachowana.

W latach kolejnych dokonywano jedynie zmiany w zakresie dochodów i wydatków, urealnając je do obecnej sytuacji na rynku.

Wynik, rozchody oraz stan zadłużenia nie uległy zmianie.

W załączniku Nr 3 : Wieloletnie przedsięwzięcia - w 2020 r

W części 1.3., w poz.1.3.1.2 zaplanowano wydatki bieżące na obsługę wykupu wierzytelności (odsetki) w latach 2020-2026.

W części 1.3. w poz.1.3.2.1 . - zaplanowano wydatki majątkowe na wniesienie wkładu do spółki w latach 2020-2024.

W części 1.3 w poz. 1.3.2.2 - zaplanowano wydatki majątkowe na wykup wierzytelności w latach 2020-2026.

B. Objasnienia przyjętych wartości

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rąbino są wytyczne Ministra Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego (aktualizacja – 28 października 2019).

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 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 2027. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Rąbino została przygotowana na lata 2020-2027.

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 Gminy Rąbino wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB), wskaźnik inflacji (CPI) oraz wskaźnik wynagrodzeń (przy prognozowaniu wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń). Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Rąbino, 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 założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce w październiku 2019 roku, a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1) dla roku 2020 przyjęto wartości wynikające z projektu planu budżetu na rok 2020.

2) dla lat 2021-2027 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji oraz dynamiki PKB.

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

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik		2019	2020	2021	2022
Inflacja		1,80%	2,50%	2,50%	2,50%
PKB		4,00%	3,70%	3,40%	3,30%
Wynagrodzenia		3,20%	3,20%	3,20%	3,20%
Wskaźnik	2023	2024	2025	2026	2027
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
PKB	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%	2,90%
Wynagrodzenia	3,10%	3,20%	3,20%	3,10%	3,10%

Źródło: Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. Aktualizacja – październik 2019 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2019.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2020 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie planu budżetu na rok 2020. Od 2021 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz prognozowanych dochodów. 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.

Następnie dokonano merytorycznej weryfikacji otrzymanych wyników, co pozwoliło na kontrolę zaprognozowanych danych, z racjonalną wiedzą na temat kształtowania się wartości poszczególnych kategorii budżetowych Gminy.

2. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Rąbino 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 lokalne (w tym: podatek od nieruchomości);
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 na 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

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. Wpływy z tytułu podatku od nieruchomości na 2020 rok zaplanowano w oparciu o projekt budżetu gminy na 2020 rok. Do dnia sporządzenia projektu WPF na lata 2020-2027 nie podjęto jeszcze uchwały w sprawie podatku od nieruchomości.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek, corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej i budynków mieszkalnych oraz intensyfikacji działań windykacyjnych zmierzających do egzekwowania należnych kwot z tytułu podatku od nieruchomości wobec Gminy.

W ramach dochodów z tytułu podatku od nieruchomości Gmina Rąbino nie posiada wpływów z tytułu podatku od elektrowni wiatrowych.

Udział w podatkach centralnych

Z analizy danych historycznych wynika, że średnioroczny dochód Gminy z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych zwiększał się z roku na rok o średnio 15%. Na tej podstawie założono w roku 2020 wzrost dochodów z tego tytułu o 12%. W kolejnych latach dokonano indeksacji w oparciu o wskaźniki PKB i inflacji.

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 2020 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 (70%) i inflacji (30%).

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 2020 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 50 000,00 zł.

3. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Rąbino 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 2020 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu gminy na 2020 rok. W latach 2021-2027 dokonano indeksacji o wagi wskaźników inflacji, PKB i wynagrodzeń. 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 i pożyczkowych postanowień.

Prognozę wydatków bieżących od 2020 roku dokonano w oparciu o wartości wydatków Gminy planowanych w 2019 roku, a które wynikają z zabezpieczenia środków na prawidłową realizację zadań bieżących Gminy.

Dla prognozowania wartości wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń przyjęto podwyżkę płacy minimalnej i następujące wagi wskaźników makroekonomicznych: 25% CPI, 25% PKB, 50% dla wskaźnika wynagrodzeń. Dla pozostałych wydatków bieżących przyjęto: 70% CPI, 30% PKB.. Ze względu jednak na oparcie prognozy o wskaźniki makroekonomiczne, w okresie prognozy planuje się niewielki wzrost poszczególnych kategorii wydatków budżetowych (wynika to z przyjętej metody prognozowania).

3.2 Wydatki majątkowe

W budżecie Gminy Rąbino na 2020 rok wydatki majątkowe zaplanowano na poziomie 491 600 zł. Środki jakie zaplanowano na zadania inwestycyjne w 2020 r. dotyczą inwestycji rozpoczętych w latach poprzednich.

Wydatki majątkowe ujęte w budżecie na 2020 rok obejmują:

1. wydatki związane z udziałem Gminy w realizacji zadania „Budowa kanalizacji jako systemu odbioru i unieszkodliwiania ścieków bytowo-gospodarczych w sołectwach” – projekt realizowany w ramach projektu „Zintegrowana gospodarka wodno-ściekowa w Dorzeczu Parsęty” – 92 000 zł (Gmina uczestniczy w kosztach realizacji zadania poprzez podwyższanie kapitału zakładowego spółki);
2. spłatę zobowiązań z tytułu umowy o wykup wierzytelności – 399 600 zł;

4. Wynik budżetu

W 2020 roku zaplanowano deficyt w kwocie 2 340 336 zł., który zostanie pokryty wolnymi środkami na rachunku budżetu. W okresie 2020-2027 utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego).

5. Przychody

Przychody w 2020 roku wynoszą 2 580 390 zł z tytułu uwolnienia części wolnych środków z lat ubiegłych.

6. Rozchody

Splata zobowiązań Gminy planowana jest do 2027 roku. W tym okresie Gmina zamierza dokonać spłaty pożyczki w wysokości 2 944 049 zł. oraz pozostałych zobowiązań Gminy .

Kwota rozchodów w 2020 roku obejmuje spłatę rat kredytów i pożyczek w wysokości 240 054 zł.

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 (tj. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. 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.

Gmina według zawartej pożyczki z budżetu państwa (par. 8 ust.1 pkt.2) powinna go spełnić w roku 2022. Z wyżej opisanej i przedstawionej Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2020-2027 relacja ta będzie zachowana dopiero w 2024 roku. Dalego też Gmina Rąbino wystąpiła do Ministerstwa Finansów o aneksowanie par.8 pkt. 1 ust. 2 umowy pożyczki z dnia 18 września 2017 roku, celem wydłużenia terminu osiągnięcia wskaźnika zadłużenia o którym mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych począwszy od 2024 roku.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik nr 3 do Uchwały Rady Gminy2019 z dnia2019 roku.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				9 130 400,00	561 600,00	556 600,00	549 600,00	541 600,00	533 600,00
1.a	- wydatki bieżące				2 116 296,00	70 000,00	65 000,00	58 000,00	50 000,00	42 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				7 014 104,00	491 600,00	491 600,00	491 600,00	491 600,00	491 600,00
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:				295 928,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				295 928,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Program na rzecz integracji osób i rodzin zagrożonych ubóstwem lub wykluczeniem społecznym RPO WZ 2014-2020 - Integracja osób i rodzin zagrożonych ubóstwem lu wykluczeniem społecznym	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Rąbinie	2015	2020	230 178,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu na terenie gmin ZMIGDP - trwałość projektu PO IG - Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu PO Innowacyjna Gospodarka	URZĄD GMINY RĄBINO	2015	2020	65 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				8 834 472,00	561 600,00	556 600,00	549 600,00	541 600,00	533 600,00
1.3.1	- wydatki bieżące				1 820 368,00	70 000,00	65 000,00	58 000,00	50 000,00	42 000,00
1.3.1.2	Zaprojektowanie i wykonanie przebudowy kompleksu budynków przy Szkole Podstawowej w Rąbinie	URZĄD GMINY RĄBINO	2008	2026	1 820 368,00	70 000,00	65 000,00	58 000,00	50 000,00	42 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				7 014 104,00	491 600,00	491 600,00	491 600,00	491 600,00	491 600,00
1.3.2.1	Budowa kanalizacji jako systemu odbioru i unieszkodliwienia ścieków bytowo-gospodarczych w sołectwie	URZĄD GMINY RĄBINO	2010	2024	960 044,00	92 000,00	92 000,00	92 000,00	92 000,00	92 000,00
1.3.2.3	Zaprojektowanie i wykonanie przebudowy kompleksu budynków przy Szkole Podstawowej w Rąbinie	URZĄD GMINY RĄBINO	2008	2026	6 054 060,00	399 600,00	399 600,00	399 600,00	399 600,00	399 600,00

L.p.	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
1	429 600,00	406 367,00	0,00	4 121 567,00
1.a	30 000,00	15 000,00	0,00	405 000,00
1.b	399 600,00	391 367,00	0,00	3 716 567,00
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	429 600,00	406 367,00	0,00	4 121 567,00
1.3.1	30 000,00	15 000,00	0,00	405 000,00
1.3.1.2	30 000,00	15 000,00	0,00	405 000,00
1.3.2	399 600,00	391 367,00	0,00	3 716 567,00
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	528 000,00
1.3.2.3	399 600,00	391 367,00	0,00	3 188 567,00