

**U C H W A Ł A Nr III/17/2018**  
**z dnia 28 grudnia 2018 r.**  
**Rady Gminy w Nowym Żmigrodzie**

w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Nowy Żmigród  
na lata 2019-2027

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2018 r., poz.994.), art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U.2017 r., poz.2077 z póź. zm.),

**Rada Gminy Nowy Żmigród uchwała, co następuje,**

- § 1. Uchwała Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Nowy Żmigród wraz z prognozą kwoty długu na lata 2019 – 2027 w brzmieniu stanowiącym **załącznik Nr 1** do niniejszej uchwały.
- § 2. Określa przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych, stanowiącym **załącznik Nr 2** do niniejszej uchwały.
- § 3. Upoważnia Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć o których mowa w art. 226 ust. 4 pkt 1 ustawy o finansach publicznych, określonych w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały, ogółem do kwoty 450 000,00 zł w 2020 roku.
- § 4. Upoważnia Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań 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, o których mowa w art 228 ust 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych zawieranych na czas określony i nieokreślony do kwoty 980 000,00 zł.
- § 5. Traci moc Uchwała Nr XXXIX/294/2017 Rady Gminy z dnia 28 grudnia 2017 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nowy Żmigród na lata 2018 - 2025.
- § 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą obowiązywania od dnia 01 stycznia 2019 roku.

PRZEWODNICZĄCY RADY

*Henryk Strzelec*  
**Henryk Strzelec**

# Wieloletnia Prognoza Finansowa

1)

Dokument podpisany elektronicznie

## Załącznik nr 1 do Uchwały Nr III/17/2018 Rady Gminy Nowy Żmigród z dnia 28 grudnia 2018 roku w sprawie zmian w Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nowy Żmigród na lata 2019 - 2027.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:									
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	w tym:					Dochody majątkowe <sup>x</sup>	w tym:		
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	podatki i opłaty <sup>3)</sup>	z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej		z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2
Formuła	[1.1]+[1.2]										
Wykonanie 2016	35 501 374,09	33 931 271,52	2 947 765,00	15 739,86	2 142 398,00	840 232,05	14 540 433,00	12 301 888,26	1 570 102,57	30 136,19	1 539 966,38
Wykonanie 2017	39 383 153,70	35 639 493,11	3 052 700,00	15 000,00	2 293 400,00	905 509,00	14 728 576,00	13 830 032,00	3 743 660,59	29 599,25	2 457 330,00
Plan 3 kw. 2018	43 852 127,13	36 992 091,37	3 362 552,00	19 000,00	2 433 532,00	826 600,00	15 793 263,00	14 220 556,73	6 860 035,76	90 000,00	0,00
Wykonanie 2018	43 215 800,76	36 893 200,00	3 362 700,00	18 500,00	2 413 540,00	824 000,00	15 793 263,00	14 526 400,00	6 322 600,76	98 000,00	0,00
2019	36 056 569,00	35 771 669,00	3 837 051,00	22 000,00	2 100 044,00	807 586,00	16 766 887,00	12 566 865,00	284 900,00	110 000,00	0,00
2020	37 764 000,00	37 672 000,00	3 996 200,00	22 500,00	2 140 050,00	807 600,00	16 290 200,00	12 850 440,00	92 000,00	92 000,00	0,00
2021	38 070 000,00	37 980 000,00	3 370 000,00	22 700,00	2 145 050,00	807 600,00	16 092 100,00	12 971 450,00	90 000,00	90 000,00	0,00
2022	38 070 000,00	37 990 000,00	3 390 300,00	22 800,00	2 145 000,00	807 600,00	16 010 100,00	12 991 140,00	80 000,00	80 000,00	0,00
2023	37 825 000,00	37 750 000,00	3 405 100,00	22 850,00	2 145 050,00	807 600,00	15 985 020,00	12 995 060,00	75 000,00	75 000,00	0,00
2024	37 960 000,00	37 881 000,00	3 406 000,00	22 900,00	2 145 050,00	807 600,00	15 585 020,00	13 060 000,00	79 000,00	79 000,00	0,00
2025	37 989 000,00	37 900 000,00	3 405 500,00	22 920,00	2 145 100,00	807 600,00	15 485 020,00	13 080 000,00	89 000,00	89 000,00	0,00
2026	38 002 000,00	37 920 000,00	3 410 000,00	22 950,00	2 146 000,00	807 600,00	15 480 000,00	13 100 000,00	82 000,00	82 000,00	0,00
2027	38 010 000,00	37 950 000,00	3 420 000,00	22 950,00	2 146 000,00	807 600,00	15 480 000,00	13 100 000,00	60 000,00	60 000,00	0,00

1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z póź. zm.) zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:								
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:						Wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	Wydatki majątkowe <sup>x</sup>
			z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:		odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy <sup>x</sup>	w tym:			
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa <sup>4)</sup>		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) <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>		
2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2
Formuła	[2.1] + [2.2]									
Wykonanie 2016	34 377 636,56	30 778 226,90	0,00	0,00	0,00	218 601,61	218 601,61	0,00	0,00	3 599 409,66
Wykonanie 2017	39 559 093,67	34 226 285,93	0,00	0,00	0,00	251 500,00	251 500,00	0,00	78 000,00	5 332 807,74
Plan 3 kw. 2018	48 169 145,74	36 443 454,74	0,00	0,00	0,00	271 600,00	271 600,00	0,00	76 000,00	11 725 691,00
Wykonanie 2018	46 373 200,76	35 552 900,76	0,00	0,00	0,00	270 000,00	270 000,00	0,00	76 000,00	10 820 300,00
2019	36 859 369,00	34 700 629,00	0,00	0,00	x	308 000,00	308 000,00	0,00	74 000,00	2 158 740,00
2020	36 754 000,00	34 997 000,00	0,00	0,00	x	201 000,00	201 000,00	0,00	73 000,00	1 757 000,00
2021	36 550 000,00	35 130 000,00	0,00	0,00	x	160 000,00	160 000,00	0,00	69 000,00	1 420 000,00
2022	36 390 000,00	35 100 000,00	0,00	0,00	x	160 000,00	160 000,00	0,00	0,00	1 290 000,00
2023	36 145 000,00	35 242 521,00	0,00	0,00	x	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	902 479,00
2024	36 280 000,00	35 276 000,00	0,00	0,00	x	145 000,00	145 000,00	0,00	0,00	1 004 000,00
2025	36 309 000,00	35 650 000,00	0,00	0,00	x	145 000,00	145 000,00	0,00	0,00	659 000,00
2026	36 322 000,00	35 721 900,00	0,00	0,00	x	130 000,00	130 000,00	0,00	0,00	600 100,00
2027	36 542 363,05	35 942 363,05	0,00	0,00	x	120 000,00	120 000,00	0,00	0,00	600 000,00

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>5) x</sup>	w tym:
				na pokrycie deficytu <sup>x</sup> budżetu		na pokrycie deficytu <sup>x</sup> budżetu		na pokrycie deficytu <sup>x</sup> budżetu		na pokrycie deficytu <sup>x</sup> budżetu
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Formuła	[1] -[2]	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]								
Wykonanie 2016	1 123 737,53	1 736 253,40	0,00	0,00	307 813,40	0,00	1 428 440,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	-175 939,97	2 826 807,22	0,00	0,00	15 478,58	0,00	2 811 328,64	175 939,97	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	-4 317 018,61	5 961 238,61	0,00	0,00	1 139 534,61	1 139 534,61	4 821 704,00	4 317 018,61	0,00	0,00
Wykonanie 2018	-3 157 400,00	4 801 620,00	0,00	0,00	1 139 534,61	1 139 534,61	3 662 085,39	3 357 400,00	0,00	0,00
2019	-802 800,00	2 356 577,28	0,00	0,00	0,00	0,00	2 356 577,28	802 800,00	0,00	0,00
2020	1 010 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 520 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 680 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 680 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 680 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 680 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 680 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 467 636,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) W pozycji wykazuje się w szczególności kwoty przychodów z tytułu prywatyzacji majątku oraz spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:			5.2	
			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	z tego:			
				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>		
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2
Formuła	[5.1] + [5.2]		[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]				
Wykonanie 2016	2 775 583,58	2 775 583,58	1 674 254,94	1 674 254,94	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	1 511 332,64	1 511 332,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	1 644 220,00	1 644 220,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	1 644 220,00	1 644 220,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 553 777,28	1 553 777,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 010 000,00	1 010 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 520 000,00	1 520 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 680 000,00	1 680 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 680 000,00	1 680 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 680 000,00	1 680 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 680 000,00	1 680 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 680 000,00	1 680 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 467 636,95	1 467 636,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Kwota długu <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>7)</sup> a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki <sup>8)</sup>
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - ([2.1] - [2.1.2])
Wykonanie 2016	8 076 975,56	0,00	3 153 044,62	3 460 858,02
Wykonanie 2017	9 376 971,56	0,00	1 413 207,18	1 428 685,76
Plan 3 kw. 2018	12 554 455,56	0,00	548 636,63	1 688 171,24
Wykonanie 2018	11 594 836,95	0,00	1 340 299,24	2 479 833,85
2019	12 397 636,95	0,00	1 071 040,00	1 071 040,00
2020	11 387 636,95	0,00	2 675 000,00	2 675 000,00
2021	9 867 636,95	0,00	2 850 000,00	2 850 000,00
2022	8 187 636,95	0,00	2 890 000,00	2 890 000,00
2023	6 507 636,95	0,00	2 507 479,00	2 507 479,00
2024	4 827 636,95	0,00	2 605 000,00	2 605 000,00
2025	3 147 636,95	0,00	2 250 000,00	2 250 000,00
2026	1 467 636,95	0,00	2 198 100,00	2 198 100,00
2027	0,00	0,00	2 007 636,95	2 007 636,95

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

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań								
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik x jednoroczny)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 x poprzednich lat)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 x poprzednich lat)	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Formuła	$\frac{[(2.1.1.) + [2.1.3.1] + [5.1] ]}{[1]}$	$\frac{[(2.1.1.) - (2.1.1.1) + (2.1.3.1) - (2.1.3.1.1) + (2.1.3.1.2) + (5.1) - (5.1.1)]}{[1] - (5.1.1)}$		$\frac{[(2.1.1) - (2.1.1.1) - (2.1.3.1) - (2.1.3.1.1) - (2.1.3.1.2) + (5.1) - (5.1.1) - (5.1.1.1) - (5.1.1.2)]}{[1] - (5.1.1)}$	$\frac{[(1.1) - (15.1.1)] + [1.2.1] - [(2.1.2) - (15.2)]}{[1] - (15.1.1)}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
Wykonanie 2016	8,43%	3,72%	0,00	3,72%	8,97%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2017	4,48%	4,28%	0,00	4,28%	3,66%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Plan 3 kw. 2018	4,37%	4,20%	0,00	4,20%	1,46%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2018	4,43%	4,25%	0,00	4,25%	3,33%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2019	5,16%	4,96%	0,00	4,96%	3,28%	4,70%	5,32%	NIE	TAK
2020	3,21%	3,01%	0,00	3,01%	7,33%	2,80%	3,42%	NIE	TAK
2021	4,41%	4,23%	0,00	4,23%	7,72%	4,02%	4,65%	NIE	TAK
2022	4,83%	4,83%	0,00	4,83%	7,80%	6,11%	6,11%	TAK	TAK
2023	4,84%	4,84%	0,00	4,84%	6,83%	7,62%	7,62%	TAK	TAK
2024	4,81%	4,81%	0,00	4,81%	7,07%	7,45%	7,45%	TAK	TAK
2025	4,80%	4,80%	0,00	4,80%	6,16%	7,23%	7,23%	TAK	TAK
2026	4,76%	4,76%	0,00	4,76%	6,00%	6,69%	6,69%	TAK	TAK
2027	4,18%	4,18%	0,00	4,18%	5,44%	6,41%	6,41%	TAK	TAK

9) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej oraz wyłączenia związane z emisją obligacji przychodowych. Identyczne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej <sup>10)</sup>	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych										
		w tym na:		z tego:						Wydatki inwestycyjne kontynuowane <sup>12)</sup>	Nowe wydatki inwestycyjne <sup>13)</sup>	Wydatki majątkowe w formie dotacji
		Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego <sup>11)</sup>	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe					
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6		
Formuła					[11.3.1] + [11.3.2]							
Wykonanie 2016	0,00	0,00	10 609 311,39	2 721 955,24	4 776 665,94	12 241,97	4 764 423,97	3 647 743,45	903 924,45	0,00		
Wykonanie 2017	0,00	0,00	12 806 045,00	3 470 600,00	4 950 113,51	4 033,84	4 946 079,67	4 700 079,67	220 000,00	0,00		
Plan 3 kw. 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2019	0,00	0,00	15 165 806,00	2 790 000,00	180 000,00	0,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00		
2020	1 010 000,00	1 010 000,00	15 300 000,00	2 790 000,00	450 000,00	0,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00		
2021	1 520 000,00	1 520 000,00	15 330 000,00	2 790 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2022	1 680 000,00	1 680 000,00	15 430 000,00	2 790 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2023	1 680 000,00	1 680 000,00	15 550 000,00	2 790 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2024	1 680 000,00	1 680 000,00	15 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2025	1 680 000,00	1 680 000,00	15 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	1 680 000,00	1 324 836,95	15 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027	1 467 636,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

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

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

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



Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania <sup>14)</sup>			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
Formuła									
Wykonanie 2016	5 622,09	5 622,09	5 622,09	1 682 080,89	1 682 080,89	1 682 792,89	9 916,21	9 916,21	9 916,21
Wykonanie 2017	847 689,57	847 689,57	847 689,57	2 457 333,00	2 457 333,00	2 174 811,28	1 024 194,84	914 126,81	914 126,81
Plan 3 kw. 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

14) W pozycji 12.1.1.1, 12.2.1.1, 12.3.2, 12.4.2., 12.5.1, 12.6.1, 12.7.1 oraz 12.8.1. wykazuje się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

Wyszczególnienie	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>15)</sup>	w tym:	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1
Formuła									
Wykonanie 2016	1 858 011,40	1 858 011,40	1 476 723,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	4 496 112,87	2 062 435,97	1 583 576,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	450 000,00	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

15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także taki program, projekt lub zadanie przynoszące dochód, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zdyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku								
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania							
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła									
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	Dane uzupełniające o długi i jego spłacie						
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu ( m.in. umorzenia, różnice kursowe) <sup>x</sup>
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 <sup>x</sup>	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego <sup>x</sup>	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
Wykonanie 2016	2 802 694,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	1 511 332,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	1 644 220,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	1 644 220,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 553 777,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 010 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 480 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 560 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 590 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 390 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 010 000,00	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
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

\* Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz U poz 86, z późn zm.). Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także poz. 9.6.-9.6.1 i pozycji z sekcji nr 16.

\*\* Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającą procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć

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

17) Pozycje sekcji 16 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy

# Wykaz przedsięwzięć do WPF

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik nr 2 do Uchwały Nr III/17 /2018 Rady Gminy Nowy Żmigród z dnia 28 grudnia 2018 r  
**WYKAZ PRZEDSIĘWZIĘĆ do WPF na lata 2019-2027.**

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				700 000,00	180 000,00	450 000,00	0,00	0,00	630 000,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				700 000,00	180 000,00	450 000,00	0,00	0,00	630 000,00
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:				700 000,00	180 000,00	450 000,00	0,00	0,00	630 000,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				700 000,00	180 000,00	450 000,00	0,00	0,00	630 000,00
1.1.2.11	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej - etap III - Poprawa stanu środowiska naturalnego	URZĄD GMINY NOWY ŻMIGRÓD	2015	2020	700 000,00	180 000,00	450 000,00	0,00	0,00	630 000,00
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				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## **Objaśnienia**

### **wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Nowy Żmigród na lata 2019-2027.**

Wieloletnia Prognoza Finansowa przygotowana została na lata 2019-2027. Długość tego okresu objęto prognozą wynikającą z przyjętych limitów wydatków do 2020 roku. Szczególną częścią WPF jest prognoza kwoty długu, która przewiduje spłatę zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek do 2027 roku.

#### **Dochody**

Dochody bieżące w 2019 r. zostały planowane na podstawie wykonania z lat poprzednich, natomiast od 2020 - 2027 dochody przyjęto na podstawie wykonania w latach ubiegłych ze wzrostem ok. 0,4 % W latach 2019-2027 wysokość podatków i opłat przyjęto do planu na obecnie przyjętych stawkach a wpływy innych opłat, które nie są dochodami o charakterze stałym, przyjęto do planu na poziomie z roku bieżącego. Środki pochodzące z innych źródeł, prognozowano na podstawie zawartych umów. Udziały w podatku dochodowym wykazują założenia wzrostowe przyjęte na podstawie wykonania w latach poprzednich. Wpływy środków z urzędów skarbowych to wzrost z podatku od czynności cywilnoprawnych. Subwencje w następnych latach przyjęto z przewidywanym spadkiem ze względu na wciąż zmniejszającą się ilość uczniów w każdej jednostce oświatowej. Nie planowano dochodów na programy finansowane z udziałem środków o których mowa w art 5 ust 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych.

W dochodach majątkowych przyjęto środki w wysokości 110 000,- ze sprzedaży majątku gminy w m. Nowy Żmigród a w latach 2020-2027 planuje się sprzedaż działek i drzewa w sołectwach, które stanowią mienie komunalne. Na podstawie zawartej umowy z Ministrem Sportu o dofinansowaniu wydatków zadania inwestycyjnego " Budowa otwartych stref aktywności " zaplanowano kwotę 174 900,- refundacja poniesionych wydatków w 2018 r. w/w inwestycji.

#### **Wydatki**

Plan wydatków bieżących w latach 2019- 2027 przyjęto na dotychczasowym poziomie, w oparciu o wykonanie wydatków za III kwartały. Wzrost wydatków wynosi ok.0,1 % w kolejnych prognozowanych latach. W 2019 r wydatki zabezpieczają prawidłową realizację zadań własnych gminy. Wzrost na wynagrodzenia i składki od nich naliczane zapewniają wypłatę odpraw dla 8 pracowników i 27 nagród jubileuszowych. W wydatkach majątkowych uwzględniono realizowane zadania inwestycyjne na kwotę 1 894 800,00 w tym zadanie „ Budowa sieci kanalizacji sanitarnej – etap III” z okresem realizacji dłuższym niż rok zostało ujęte w wykazie przedsięwzięć z limitem nakładów w 2020r. 450 000,00 zł, stanowiącym załącznik nr 2 do uchwały WPF. Pozostałe nakłady inwestycyjne realizowane będą w ciągu roku w tym; zadania w 14 sołectwach w ramach funduszu sołectkiego.

Nie planowano wydatków na programy finansowane z udziałem środków o których mowa w art 5 ust 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych.

**Wynik budżetu gminy w 2019 roku** to deficyt w kwocie 802 800,- a w kolejnych latach 2020-2027 planowany budżet jest z nadwyżką środków budżetowych z przeznaczeniem na pokrycie spłat rat, mając na uwadze spłatę już zaciągniętych kredytów i pożyczek, przy aktualnym harmonogramie spłat rat do 2027 roku.

Na obsługę długu planowano wydatki zgodnie z harmonogramem spłat zaciągniętych już kredytów oraz planowanego kredytu na pokrycie deficytu. Na lata 2019-2027 określając poziom zadłużenia brano pod uwagę relację, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych, w roku 2019 wskaźnik planowanej kwoty spłaty zobowiązań to 4,99%. Wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań w latach 2019 – 2021 podlegają odsetki od pożyczki zaciągniętej w WFOŚ na nakłady inwestycyjne poniesione na budowę sieci kanalizacji z udziałem środków budżetu UE w gminie Nowy Żmigród.

**Przychody** budżetu to kwota 2 356 577,28 tj. z planowanych kredytów na spłatę wcześniej zaciągniętych już kredytów i pożyczek 1 553 777,28 i na pokrycie deficytu 802 800,-

**Rozchody** zaplanowano zgodnie z okresami zapadalności kredytów i pożyczek, na które zawarto już umowy w wysokości 1 553 777,28 zł.

Planowane zadłużenie gminy na koniec roku 2019 to kwota 12 397 636,95 zł.

Nie planowano w latach 2019-2027 udzielanie pożyczek, wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji oraz w 2019 roku nie planuje się zobowiązań wymagalnych.

### **Przedsięwzięcia**

W załączniku nr 2 do WPF wydatki na przedsięwzięcia są dostosowane do aktualnego stanu realizacji i mają pokrycie w planach wydatków.