



Druk Nr 143/19

Uchwała Nr
Rady Miejskiej w Pyrzycach
z dnia

w sprawie uchwalenia zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Pyrzyce.

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 229, art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jedn. Dz.U. z 2019 r. poz. 869 ze zmianami) oraz załączników nr 1 i nr 2 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (tj. Dz.U. 2015r. poz.92 ze zmianami) Rada Miejska w Pyrzycach uchwała, co następuje:

§ 1. Ustala się zmianę Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pyrzyce na lata 2020 - 2026 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 Pyrzyce w latach 2020 - 2026 zgodnie z załącznikiem Nr 3.

§ 4. W Uchwale Nr IV/14/11 Rady Miejskiej w Pyrzycach z dnia 27 stycznia 2011 roku w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Pyrzyce na lata 2011-2020 ze zmianami po § 4. dodaje się § 4¹. w brzmieniu:

„§ 4¹. Upoważnia się Burmistrza Pyrzyc do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020”.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Pyrzyc.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2020 roku.

Wnioskodawca

Burmistrz Pyrzyc
Marzena Podzińska

Przewodniczący Rady

Mariusz Majak

Bez zastrzeżeń pod względem prawnym
Przemysław Słozowski

ADWOKAT

15-11-2019 r.
OKRĘDNIK GMINY
Główny Księgowy Budżetu

Danuta Jarłkówa

UZASADNIENIE

do projektu uchwały w sprawie uchwalenia zmian w Wieloletniej
Prognozie Finansowej Gminy Pyrzyce na lata 2020-2026.

Treść i forma wieloletniej prognozy finansowej jest zgodna z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (tj. Dz. U z 2015 r., poz. 92 ze zmianami). Zgodnie z § 4 ust. 1 rozporządzenia, projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej lub jej zmiany oraz uchwały i zarządzenia w sprawie wieloletniej prognozy finansowej, jednostka samorządu terytorialnego przekazuje do regionalnej izby obrachunkowej w formie dokumentu elektronicznego z wykorzystaniem aplikacji wskazanej przez Ministra Finansów w Biuletynie Informacji Publicznej, czyli systemu BeSTi@.

Zgodnie z harmonogramem przyjętym w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2020 - 2026 zostały wyłączone przedsięwzięcia, których koniec realizacji przypada na 2019 r. natomiast pozostawiono przedsięwzięcia, które kończą się w 2020 roku i latach następnych, a rozpoczęte zostały w latach wcześniejszych.

BURMISTRZ

Marzena Potzińska

15.11.2019 r.
SKARBNIK GMINY
Główny Księgowy Budżetu
Danuta Barbkórn

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Załącznik nr 1 do Uchwały Nr / / 19 Rady Miejskiej w Pырzyczach
z dnia

Wyszczególnienie	Dochody ogółem x	z tego:										w tym:						
		1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	z tego:		1.2	1.2.1	1.2.2					
									z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe dochody bieżące 4)				z podatku od nieruchomości	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje			
Lp																		
Wykonanie 2017	71 302 299,17	70 179 313,27	11 233 709,00	690 845,20	17 164 653,00	22 355 164,63	18 734 941,44	8 087 595,76	1 122 985,90	520 921,87	560 567,59							
Wykonanie 2018	78 492 637,08	76 139 205,16	12 761 099,00	977 332,77	19 931 480,00	22 449 440,86	20 019 852,53	8 447 253,77	2 353 431,92	238 157,61	2 070 288,74							
Plan 3 kw. 2019	82 753 013,64	77 360 903,86	13 658 481,00	750 000,00	21 747 652,00	21 049 436,88	20 155 333,98	8 500 000,00	5 392 109,78	464 500,00	4 827 609,78							
Wykonanie 2019	82 753 013,64	77 360 903,86	13 658 481,00	750 000,00	21 747 652,00	21 049 436,88	20 155 333,98	8 500 000,00	5 392 109,78	464 500,00	4 827 609,78							
2020	92 419 833,28	86 685 203,38	13 534 642,00	650 000,00	22 165 065,00	29 144 062,00	21 191 434,38	9 250 000,00	5 734 629,90	321 049,00	5 213 580,90							
2021	87 444 000,00	87 394 000,00	13 667 000,00	657 000,00	22 387 000,00	29 436 000,00	21 247 000,00	9 343 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00							
2022	88 319 000,00	88 269 000,00	13 804 000,00	664 000,00	22 611 000,00	29 730 000,00	21 460 000,00	9 436 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00							
2023	89 202 000,00	89 152 000,00	13 942 000,00	671 000,00	22 837 000,00	30 027 000,00	21 675 000,00	9 530 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00							
2024	90 093 000,00	90 043 000,00	14 081 000,00	678 000,00	23 065 000,00	30 327 000,00	21 892 000,00	9 625 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00							
2025	90 994 000,00	90 944 000,00	14 222 000,00	685 000,00	23 296 000,00	30 630 000,00	22 111 000,00	9 721 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00							
2026	91 903 000,00	91 853 000,00	14 364 000,00	692 000,00	23 529 000,00	30 936 000,00	22 332 000,00	9 818 000,00	50 000,00	50 000,00	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 2019 r. poz. 869, 1622 i 1849), 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 wykraczających poza minimalny (4-letni) 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 lokalitych.

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:		Przychody budżetu x	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 6 ustawy x	w tym:	
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	3.1			4	4.1		4.1.1	4.2		4.2.1	4.3
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1				
Wykonanie 2017	697 866,99	0,00	4 652 113,40	0,00	0,00	0,00	0,00	4 652 113,40	0,00				
Wykonanie 2018	5 063 272,24	2 195 000,00	3 602 980,39	0,00	0,00	0,00	0,00	3 602 980,39	0,00				
Plan 3 kw. 2019	-4 221 252,63	0,00	6 471 252,63	0,00	0,00	0,00	0,00	6 471 252,63	4 221 252,63				
Wykonanie 2019	-2 646 252,63	0,00	6 471 252,63	0,00	0,00	0,00	0,00	6 471 252,63	2 646 252,63				
2020	400 000,00	1 575 000,00	1 575 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 575 000,00	0,00				
2021	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2022	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2023	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2024	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2025	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2026	1 900 000,00	1 900 000,00	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:			
	4.4	w tym:		5		5.1	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)				na pokrycie deficytu budżetu x	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustawowych włącznie z limitem spłaty zobowiązań x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 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	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	2 195 000,00	2 195 000,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	2 250 000,00	2 250 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	2 250 000,00	2 250 000,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	1 975 000,00	1 975 000,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 900 000,00	1 900 000,00	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:						w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:	z tego:			Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	Kwota długu x			
		kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	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	16 259 670,99	839 670,99	4 297 235,11	8 949 348,51
Wykonanie 2018	X	X	X	X	0,00	13 907 783,10	682 783,10	5 451 447,54	9 054 427,93
Plan 3 kw. 2019	X	X	X	X	0,00	11 509 800,00	534 800,00	4 327 181,71	10 798 434,34
Wykonanie 2019	X	X	X	X	0,00	11 509 800,00	534 800,00	5 522 181,71	11 993 434,34
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 414 300,00	414 300,00	1 736 670,12	3 311 670,12
2021	X	X	X	X	0,00	8 098 800,00	298 800,00	3 150 000,00	3 150 000,00
2022	X	X	X	X	0,00	6 689 300,00	189 300,00	3 250 000,00	3 250 000,00
2023	X	X	X	X	0,00	5 195 500,00	95 500,00	3 350 000,00	3 350 000,00
2024	X	X	X	X	0,00	3 607 173,00	7 173,00	3 450 000,00	3 450 000,00
2025	X	X	X	X	0,00	1 900 000,00	0,00	3 650 000,00	3 650 000,00
2026	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	3 850 000,00	3 850 000,00

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

Wskaźnik spłaty zobowiązań							
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
		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				
Wyszczególnienie	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 plan 3. kwartałów roku poprzedzającego poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o kwartałów roku poprzedzającego poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o kwartałów roku poprzedzającego poprzedzającego rok budżetowy ^x
Wykonanie 2017	0,00%	x	10,12%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	11,72%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2019	0,00%	8,06%	7,89%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	10,08%	10,02%	x	x	x	x
2020	4,51%	4,10%	3,58%	9,91%	10,62%	TAK	TAK
2021	2,97%	6,33%	5,52%	7,73%	8,44%	TAK	TAK
2022	3,01%	6,34%	5,64%	5,66%	6,37%	TAK	TAK
2023	3,03%	6,32%	5,75%	4,91%	4,91%	TAK	TAK
2024	3,04%	6,31%	5,86%	5,64%	5,64%	TAK	TAK
2025	3,10%	6,33%	x	5,75%	5,75%	TAK	TAK
2026	3,26%	6,46%	x	6,26%	6,54%	TAK	TAK

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy										
Wyszczególnienie	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1		
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Docho- dy majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa 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	182 900,02	183 900,02	158 750,87	456 311,00	0,00	456 311,00	206 074,16	206 074,16	175 234,60	
Wykonanie 2018	1 287 037,50	1 283 037,50	1 260 231,98	1 160 538,37	0,00	1 160 538,37	1 890 093,03	1 886 093,16	1 603 113,41	
Plan 3 kw. 2019	487 444,66	481 444,66	476 964,46	1 226 557,72	1 226 557,72	1 226 557,72	140 773,80	134 773,80	114 557,71	
Wykonanie 2019	487 444,66	481 444,66	476 964,46	1 226 557,72	1 226 557,72	1 226 557,72	140 773,80	134 773,80	114 557,71	
2020	0,00	0,00	0,00	3 460 033,43	3 460 033,43	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	

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	w tym:			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	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań z tytułu 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 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 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 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	1 497 795,44	1 470 989,14	926 449,90	3 467 163,93	291 493,50	3 175 670,43	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	99 630,00	0,00	71 982,67	907 972,54	169 523,78	738 448,76	0,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2019	3 358 532,30	3 358 532,30	2 512 180,34	10 850 026,32	288 756,90	10 561 269,42	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	3 358 532,30	3 358 532,30	2 512 180,34	10 850 026,32	288 756,90	10 561 269,42	0,00	0,00	0,00	0,00	
2020	4 166 025,60	4 166 025,60	3 117 326,06	6 801 593,42	120 500,00	6 681 093,42	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	0,00	0,00	0,00	115 500,00	115 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	0,00	0,00	0,00	109 500,00	109 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	93 800,00	93 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	88 327,00	88 327,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	7 173,00	7 173,00	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	0,00	

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
Wyszczególnienie	10.6 Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłączenie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	10.7 Wydatki zmniejszające dług x	10.7.1 spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	10.7.2 spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x	w tym:			10.7.3 wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	10.8 Kwota wzrostu (+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.9 Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x		10.7.2.1			
					dokonywana w formie wydatku bieżącego x		10.7.2.1.1			
Lp										
Wykonanie 2017	1 800 000,00	155 548,48	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	0,00	x
Wykonanie 2018	2 195 000,00	150 957,71	5 930,18	150 957,71	x	x	0,00	0,00	0,00	x
Plan 3 kw. 2019	2 250 000,00	147 983,10	0,00	147 983,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
Wykonanie 2019	2 250 000,00	147 983,10	0,00	147 983,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2020	1 975 000,00	120 500,00	0,00	120 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 200 000,00	115 500,00	0,00	115 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2022	1 300 000,00	109 500,00	0,00	109 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2023	1 400 000,00	93 800,00	0,00	93 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2024	1 500 000,00	88 327,00	0,00	88 327,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2025	1 700 000,00	7 173,00	0,00	7 173,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2026	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spienieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostają 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. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 6.3 – 6.3.1 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, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej, w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnięcie zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Załącznik Nr 2
do Uchwały Nr
Rady Miejskiej w Pyrzycach
z dnia

**Objaśnienia zmian wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej
Gminy Pyrzyce
na lata 2020 – 2026**

Wieloletnia Prognoza Finansowa (zwana dalej WPF) obejmuje - zgodnie z art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2019r. poz. 869 z późn.zm.) - *zwanej dalej ufp* - okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. Okres objęty prognozą nie może być jednak krótszy niż:

- prognoza długu sporządzona na lata, w których zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania zgodnie z art. 227 ust. 2 ufp,
- okres, na który przyjęto limity wydatków na przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ufp.

Konstruując Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Pyrzyce na lata 2020-2026 sporządzono w oparciu o:

- „Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw”,
- „Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego”,
- Rozporządzenie Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 1 października 2019 r. zmieniającego rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego z dnia 10 stycznia 2013 r. (Dz. U. z 2015r. poz. 92 ze zm.),

oraz uwzględniono:

- najdłużej realizowane zadanie pn. „Poprawa jakości i efektywności oświetlenia ulicznego – oszczędność energii” (spłata zobowiązań zaliczana do tytułu dłużnego) finansowane do roku 2025, w związku z czym limity wydatków na przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ufp, zostały określone do 2024 roku.

Zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. 2019, poz. 869 ze zm.) jednostki samorządu terytorialnego zobowiązane są do sporządzania prognozy kwoty długu, stanowiącą część wieloletniej prognozy finansowej, na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.

Prognozowane dochody i wydatki oraz przychody i rozchody związane z finansowaniem deficytu, a także spłatą długu opierają się na przewidywaniach, co do przyszłych warunków działania gminy, a nie na informacjach pewnych. Realistyczność WPF będzie zależała od wielu czynników, które można podzielić na dwie kategorie: czynniki wewnętrzne to przede wszystkim polityka finansowa gminy i czynniki zewnętrzne to przede wszystkim: przebieg procesów gospodarczych w kraju (stopa bezrobocia, inflacja, poziom PKB, oprocentowanie kredytów bankowych itd.), regulacje prawne obowiązujące samorządy (w tym: stabilność prawa w zakresie gwarantowanych dochodów JST oraz adekwatność tych dochodów w stosunku do wyznaczonych ustawowo zadań, limity zadłużenia, limity

wydatków na obsługę długu, zmiany stawek podatku VAT i inne), lokalne potrzeby społeczne i uwarunkowania gospodarcze regionu.

Analiza wielkości budżetowych umożliwi ocenę możliwości inwestycyjnych i zdolności kredytowej jednostki. Prognoza została opracowana na podstawie realizowanych zadań. WPF ma charakter planu kroczącego, corocznie aktualizowanego. Założenia prognostyczne są ustalane na podstawie kształtowania się sytuacji finansowej w ostatnich trzech latach.

Oczywistym pozostaje fakt, że konieczność spłaty obecnego zadłużenia, jak i przyszłych zobowiązań związanych z zagwarantowaniem wkładu własnego w realizowanych zadaniach, wymusza podnoszenie dochodów Gminy Pырzyce, w tym stawek podatkowych.

Wprowadzanie do budżetu nowych zadań bez świadomego wskazania źródeł finansowania spłaty zobowiązań spowodowanych tymi przedsięwzięciami doprowadzi do zakłócenia realności WPF.

Niezmiennie – w związku z zadłużeniem Gminy Pырzyce - istnieje konieczność ograniczania wydatków bieżących. Jest to niezbędny warunek zachowania obowiązujących relacji wskaźnikowych.

WPF została opracowana zgodnie z zapisami ufp w formie uchwały Rady Miejskiej posiadającej 3 załączniki:

załącznik Nr 1 – zawiera podstawowe dane przyjęte do wieloletniej prognozy finansowej, w tym źródła sfinansowania deficytu lub przeznaczenie nadwyżki budżetowej, prognozę kwoty długu i sposób jego sfinansowania w latach 2020-2026 oraz informację o relacji, o której mowa w art. 243 ufp,

załącznik Nr 2 – zawiera zestawienie limitów wydatków budżetu oraz limitów zobowiązań na planowane i realizowane przedsięwzięcia wieloletnie,

załącznik Nr 3 – stanowią niniejsze objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej.

Wartości przyjęte w WPF i w budżecie Gminy Pырzyce na 2020 rok są spójne w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu Gminy stosownie do wymogów art. 229 ufp. Ponadto zachowano spójność pomiędzy dokumentami w zakresie planowanych na 2020 rok dochodów i wydatków.

Przedział czasowy 2020-2026 stwarza ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie, zarówno dochodów i wydatków, jak też relacji długu do dochodów. Stąd wieloletnia prognoza finansowa podlega ciągłej analizie i w miarę potrzeb nowelizowana stosownie do uchwał budżetowych na kolejne lata.

1. Dotyczy dochodów roku 2020 (lat 2021-2026) wykazanych w poz. 1

Objaśnienia:

dochody budżetu zostały przedstawione w WPF w szczególności wynikającej z art. 226 ufp, tj. w podziale na dochody bieżące i dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku. Określenie wartości ww. dochodów nastąpiło na podstawie szacunków dokonanych dla ważniejszych źródeł ich pochodzenia. Prognozując dochody uwzględniono możliwe źródła dochodów własnych, ocenę realności poziomu i dynamiki ich wykonania w latach 2016-2018, potwierdzenia dotyczące subwencji, udziałów i dotacji na zadania zlecone i własne Gminy. Katalog źródeł pozyskiwania dochodów jest otwarty. Prognozując dochody w pozostałych latach przyjęto średni wzrost na poziomie 1% pa. Dochody bieżące są wielkością kształtującą zarówno wynik budżetu bieżącego, jak i limit obciążenia budżetu spłatami zadłużenia. W prognozie wyeksponowane zostały dochody ze sprzedaży majątku, które podobnie jak dochody bieżące, stanowią wielkość uwzględnianą do obliczenia limitu obciążenia budżetu spłatami zadłużenia do końca 2026 r., o którym mowa w art. 243 ufp.

2. Dotyczy wydatków roku 2020 (lat 2021-2026) wykazanych w poz. 2

Objaśnienia:

wydatki budżetu zostały przedstawione w WPF w szczególności wynikającej z art. 226 ufp. Określenie wartości wydatków bieżących i wydatków majątkowych nastąpiło przy uwzględnieniu ograniczeń i limitów określonych w ufp. Proces planowania wydatków bieżących determinuje obowiązująca regulacja wynikająca z art. 242 ufp, która wyklucza możliwość uchwalenia budżetu, w sytuacji, gdy planowane wydatki bieżące są wyższe od planowanych dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki (rozumiane jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu JST, wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych).

Zasada ta obowiązuje również do wykonania budżetu na koniec roku. We wszystkich latach historycznych objętych prognozą, wydatki bieżące były mniejsze. Sytuacja ta jest efektem dążenia do spełnienia relacji, o której mowa w art. 243 ufp, która limituje obciążenie budżetu spłatami zadłużenia, niemniej jednak należy zaznaczyć, że opiera się ona na średniej arytmetycznej z 3 lat poprzedzających rok planowany, stanowiącej różnicę między dochodami bieżącymi powiększonymi o dochody ze sprzedaży majątku, a wydatkami bieżącymi. Dla 2020 roku będą to lata 2017-2019. W celu spełnienia relacji z art. 243 ufp konieczne było ograniczenie pozostałych wydatków bieżących w okresie poprzedzającym rok 2020. Rok 2019 zgodnie z art. 243 ma wpływ na lata 2020, 2021 i 2022. Dokonano weryfikacji wydatków bieżących na 2020 r. w związku z art. 242 ufp. Wysokość wielu wydatków jest niezależna od decyzji władz gminy. Przykładem są tu chociażby kryteria dotowania z budżetu niepublicznych i publicznych jednostek systemu oświaty. Wzrost wydatków w tych obszarach nie znajduje pełnego pokrycia w subwencji oświatowej, która jest dochodem bieżącym. Szczegóły przedstawiono w uzasadnieniu do projektu budżetu Gminy Pyrzyce na 2020 rok. Gmina zobowiązana jest także do obligatoryjnego tworzenia w budżecie rezerwy ogólnej i rezerwy celowej na zarządzanie kryzysowe. Rezerwy te w najniższym ustawowym procencie stanowią wydatki bieżące w wysokości 599 000,00 zł. W ciągu roku kwoty wydatków bieżących mogą ulec zmianie w poszczególnych grupach. W odniesieniu do wydatków na obsługę długu nie zakłada się żadnych stałych obwarowań w związku ze zmiennością wydatków w tej grupie wynikających z czynników zewnętrznych (m.in. zmiany oprocentowania). Wydatki obejmują odsetki i inne rozliczenia z bankami związane z zaciągniętym długiem z tytułu wyemitowanych obligacji komunalnych, odsetki od kredytu w rachunku bieżącym na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu, a także obsługą zobowiązań j.s.t. zaliczanych do tytułu dłużnego (poprawa jakości oświetlenia). Odsetki stanowią wielkości szacunkowe określone na podstawie zawartych umów i harmonogramów spłat istniejącego zadłużenia. Prognozując wydatki w pozostałych latach przyjęto średni wzrost na poziomie 1% pa. Obniżenie planu wydatków bieżących w stosunku do potrzeb na rok 2020 i kolejne jest spowodowane ograniczonymi możliwościami budżetowymi oraz koniecznością respektowania reguł ostrożnościowych zapisanych w ustawie o finansach publicznych stąd w projekcie budżetu na 2020 r. nie zabezpieczono ich w pełni.

3. Dotyczy wyniku (ów) budżetu roku 2020 (lat 2021-2026) wykazanych w poz. 3

Objaśnienia:

jest efektem wyżej przedstawionych założeń planistycznych dla dochodów i wydatków różnica między prognozowanymi dochodami, a planowanymi wydatkami na rok 2020 jest dodatnia. Wynik finansowy budżetu Gminy jest nadwyżką budżetową w kwocie 400 000,00 zł.

Planowany wynik budżetu w latach 2021-2026 zamknie się nadwyżką, która zostanie przeznaczona na spłatę wcześniej wyemitowanych obligacji.

4. Dotyczy przychodów roku 2020 (lat 2021-2026) wykazanych w poz. 4

Objaśnienia:

przychody budżetu prezentowane w poz. 4 są to tylko wolne środki budżetu na rachunku bieżącym. W latach 2021-2026 z uwagi na odległość czasową i sytuację finansową gminy nie planuje się przychodów.

5. Dotyczy rozchodów roku 2020 (lat 2021-2026) wykazanych w poz. 5

Objaśnienia:

zaplanowano przypadające do spłaty w roku 2020 zobowiązania z tytułu wykupu obligacji w wysokości 1 975 000,00 zł. W latach kolejnych 2021-2026 spłaty dotyczące wykupu wyemitowanych obligacji w latach poprzednich zgodnie z harmonogramami wynikającymi z umów.

6. Dotyczy kwoty długu na koniec roku 2020 (lat 2021-2026) wykazanego w poz. 6

Objaśnienia:

w pozycji 6 wskazano kwotę długu wg stanu na koniec 2020 roku i lat następnych aż do całkowitej spłaty tj. do 2026 roku. Na (dług publiczny) zobowiązania Gminy na koniec 2020 roku w wysokości 9 413 300,00 zł składają się wyemitowane obligacje w wysokości 9 000 000,00 zł oraz zobowiązanie długoterminowe zaciągnięte z przeznaczeniem na poprawę jakości i efektywności oświetlenia drogowego na terenie gminy Pyrzyce w wysokości 414 300,00 zł., którego spłata dokonuje się z wydatków bieżących budżetu. W kolejnych latach dług publiczny będzie ulegał zmniejszeniu. Zgodnie z zapisami ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. począwszy od 2014 r. mają zastosowanie limity zadłużenia określone w art. 243-244. Na podstawie zawartych w nich zapisów nie można uchwalić budżetu, którego realizacja spowoduje, że w roku budżetowym oraz w każdym roku następującym po roku budżetowym relacja łącznej kwoty obsługi zadłużenia powiększonej o potencjalne spłaty kwot udzielonych poręczeń i gwarancji do planowanych dochodów ogółem budżetu przekroczy średnią arytmetyczną z obliczonych dla ostatnich trzech lat relacji jej dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem budżetu. Obciążenie budżetu spłatami zadłużenia, czyli lewa strona wzoru wynikająca z art. 243 ufp, tj. $(R+O)/D$, została obliczona w sposób następujący: wykup papierów wartościowych + odsetki (w tym od długu krótkoterminowego) + potencjalna spłata kwot wynikających z udzielonych poręczeń i gwarancji / dochody ogółem. Pozycja $(Db+Sm-Wb)/D$ oblicza dla danego roku relację dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem. Ułamek ten służy do obliczenia prawej strony wzoru z art. 243 ufp, czyli limitu obciążeń budżetu danego roku spłatami długu. Limit obciążenia budżetu spłatami zadłużenia, kosztami jego obsługi oraz potencjalnymi spłatami poręczeń i gwarancji w danym roku budżetowym stanowi średnią arytmetyczną z obliczonych dla ostatnich trzech lat relacji określonej w pozycji $(Db+Sm-Wb)/D$ dla danego roku. Reasumując, im wyższy jest wynik budżetu bieżącego powiększony o dochody ze sprzedaży majątku tym większe są możliwości zadłużania i inwestowania. Relacja z art. 243 ufp stanowi różnicę pomiędzy pozycją limitu obciążenia budżetu spłatami zadłużenia, a pozycją obciążenia budżetu spłatami zadłużenia. Docelowo może mieć wartości dodatnie lub równe „0” (zero). Do obliczenia relacji z art. 243 dla roku 2020 przyjęto: dla

2019r. – wartości planowane na dzień 30 września 2019 r., dla lat 2017-2018 wartości wykonane wynikające ze sprawozdań rocznych, w latach 2021-2026 przyjęto wielkości ujęte w WPF. Relacja, o której mowa w art. 243 ufp, limitująca zadłużenie dla Gminy Pyrzyce została wyliczona w kolumnach od 8.1 do 8.3.1. Załącznika Nr 1 i wskazuje na przestrzeganie przyjętej formuły.

BURMISTRZ
Marzena Podzińska

15.11.2019,
SKARBNICZKA GMINY
Główny Księgowy Budżetu
Dorota Bartków

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 3 do Uchwały nr /19 Rady Miejskiej w Pyrzycach z dnia ...

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)				10 839 749,57	115 500,00	109 500,00	93 800,00	88 327,00	
1.a	- wydatki bieżące				1 300 000,00	115 500,00	109 500,00	93 800,00	88 327,00	
1.b	- wydatki majątkowe				9 539 749,57	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				6 155 801,75	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.2	- wydatki majątkowe				6 155 801,75	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.2.1	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Rzepnowo - Rozbudowa małej infrastruktury	Urząd Miejski w Pyrzycach	2017	2020	1 823 840,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.2.3	Termomodernizacja SP w Okunicy, Sp z Ol w Pyrzycach oraz Szkoły Muzycznej I stopnia - Zmniejszenie kosztów energetycznych	Urząd Miejski w Pyrzycach	2016	2020	4 331 961,75	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-pywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.1	- wydatki bieżące				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	
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				4 683 947,82	115 500,00	109 500,00	93 800,00	88 327,00	
1.3.1	- wydatki bieżące				1 300 000,00	115 500,00	109 500,00	93 800,00	88 327,00	
1.3.1.1	Poprawa jakości i efektywności oświetlenia ulicznego - oszczędność energii	Urząd Miejski w Pyrzycach	2015	2025	1 300 000,00	115 500,00	109 500,00	93 800,00	88 327,00	
1.3.2	- wydatki majątkowe				3 383 947,82	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.2.4	Przebudowa ul. Mickiewicza w Pyrzycach -	Urząd Miejski w Pyrzycach	2015	2020	3 383 947,82	0,00	0,00	0,00	0,00	

L.p.	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
1	7 173,00	0,00	10 103 652,67
1.a	7 173,00	0,00	682 783,10
1.b	0,00	0,00	9 420 869,57
1.1	0,00	0,00	6 105 801,75
1.1.1	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	6 105 801,75
1.1.2.1	0,00	0,00	1 823 840,00
1.1.2.3	0,00	0,00	4 281 961,75
1.2	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00
1.3	7 173,00	0,00	3 997 850,92
1.3.1	7 173,00	0,00	682 783,10
1.3.1.1	7 173,00	0,00	682 783,10
1.3.2	0,00	0,00	3 315 067,82
1.3.2.4	0,00	0,00	3 315 067,82