

UCHWAŁA NR 248/2018  
ZARZĄDU POWIATU W LEGIONOWIE

z dnia 14 listopada 2018 r.

**w sprawie przedstawienia projektu Uchwały Rady Powiatu w Legionowie w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej dla Powiatu Legionowskiego na lata 2019-2035**

Na podstawie art. 230 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.<sup>1)</sup>), Zarząd Powiatu w Legionowie uchwala, co następuje:

**§ 1.**

Przygotowany projekt Uchwały Rady Powiatu w Legionowie w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej dla Powiatu Legionowskiego na lata 2019-2035 przedstawić:

- 1) Regionalnej Izbie Obrachunkowej - celem zaopiniowania,
- 2) Radzie Powiatu w Legionowie - celem uchwalenia.

**§ 2.**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Zarządu  
Starosta

Robert Wróbel

Wicestarosta

Jerzy Zaborowski

Członek

Anna Gajewska

Członek

Michał Kобрzyński

Członek

Grzegorz Kubalski

<sup>1)</sup> Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz.U. z 2018 r. poz. 1000, 62, 1366, 1693 i 1669.

**UCHWAŁA NR ...../...../2018  
RADY POWIATU W LEGIONOWIE**

z dnia ..... 2018 r.

**w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej dla Powiatu Legionowskiego  
na lata 2019-2035**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.<sup>1)</sup>), Rada Powiatu uchwała, co następuje:

**§ 1.**

- 1) Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową dla Powiatu Legionowskiego na lata 2019-2035 stanowiącą załącznik Nr 1 do uchwały.
- 2) Przyjmuje się wykaz przedsięwzięć stanowiący załącznik Nr 2 do uchwały.

**§ 2.**

Upoważnia się Zarząd Powiatu do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją zamieszczonych w prognozie przedsięwzięć do wysokości limitów zobowiązań określonych w załączniku Nr 2,
- 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.

**§ 3.**

Upoważnia się Zarząd Powiatu do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych Powiatu uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 2 uchwały.

**§ 4.**

Traci moc Uchwała Nr 224/XXXVI/2017 Rady Powiatu w Legionowie z dnia 21 grudnia 2017 r. w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej dla Powiatu Legionowskiego na lata 2018-2035.

**§ 5.**

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu.

**§ 6.**

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2019 roku.

---

<sup>1)</sup> Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz.U. z 2018 r. poz. 1000, 62, 1366, 1693 i 1669.

“Uzgodniono pod względem prawnym”

**RADCA PRAWNY**

Projekt

*Jarosław Górski*

# Wieloletnia Prognoza Finansowa

1)

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr ...../...../2018  
Rady Powiatu w Legionowie  
z dnia ..... 2018 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										w tym:							
		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	
			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 tytułu dotacji i udziału w środkach przeznaczonych na cele bieżące	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	Dochody <sup>x</sup> majątkowe	ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje								
Lp	1																		
Formuła	[1..1]*[1..2]																		
Wykonanie 2016	90 142 020,71	88 015 860,37	38 837 108,00	761 537,14	5 494 633,08	0,00	23 477 534,00	13 886 417,96	2 126 160,34	0,00	0,00	0,00	2 071 770,83						
Wykonanie 2017	95 819 972,97	93 670 238,48	42 953 897,00	655 396,94	5 997 724,56	0,00	24 326 572,00	14 690 508,82	2 149 734,49	0,00	0,00	0,00	2 098 313,69						
Plan 3 kw. 2018	96 956 785,41	96 574 312,41	46 231 044,00	650 000,00	6 143 437,00	0,00	24 720 401,00	14 111 640,41	382 473,00	0,00	0,00	0,00	378 473,00						
Wykonanie 2018	98 797 174,99	98 439 701,99	48 527 019,00	650 000,00	6 346 960,00	0,00	24 720 401,00	14 742 977,96	357 473,00	0,00	0,00	0,00	353 473,00						
2019	107 646 749,99	107 646 749,99	55 305 702,00	650 000,00	6 387 680,00	0,00	26 693 432,00	13 256 575,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
2020	110 337 918,74	110 337 918,74	56 909 567,00	650 000,00	6 624 024,00	0,00	26 693 432,00	13 587 990,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
2021	113 096 366,71	113 096 366,71	58 559 945,00	650 000,00	6 862 489,00	0,00	26 693 432,00	13 927 690,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
2022	115 923 775,88	115 923 775,88	60 258 183,00	650 000,00	7 322 859,00	0,00	26 693 432,00	14 275 882,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
2023	118 821 870,27	118 821 870,27	62 126 187,00	650 000,00	7 102 676,00	0,00	26 693 432,00	14 632 779,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
2024	121 792 417,03	121 792 417,03	64 052 099,00	650 000,00	7 322 859,00	0,00	26 693 432,00	14 998 598,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
2025	124 837 227,46	124 837 227,46	66 037 714,00	650 000,00	7 542 545,00	0,00	26 693 432,00	15 373 563,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
2026	127 958 158,14	127 958 158,14	68 084 883,00	650 000,00	7 768 821,00	0,00	26 693 432,00	15 757 903,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
2027	131 157 112,10	131 157 112,10	70 195 514,00	650 000,00	7 994 117,00	0,00	26 693 432,00	16 151 850,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
2028	134 436 039,90	134 436 039,90	72 371 575,00	650 000,00	8 217 952,00	0,00	26 693 432,00	16 555 646,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
2029	137 796 940,90	137 796 940,90	74 542 722,00	650 000,00	8 448 055,00	0,00	26 693 432,00	16 969 538,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
2030	141 241 864,42	141 241 864,42	76 779 004,00	650 000,00	8 676 152,00	0,00	26 693 432,00	17 393 776,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
2031	144 772 911,03	144 772 911,03	79 082 374,00	650 000,00	8 910 409,00	0,00	26 693 432,00	17 828 620,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
2032	148 392 233,80	148 392 233,80	81 454 845,00	650 000,00	9 142 079,00	0,00	26 693 432,00	18 274 336,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
2033	152 102 039,65	152 102 039,65	83 817 036,00	650 000,00	9 370 631,00	0,00	26 693 432,00	18 731 194,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
2034	155 904 590,64	155 904 590,64	86 247 730,00	650 000,00	9 595 526,00	0,00	26 693 432,00	19 199 474,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
2035	159 802 205,41	159 802 205,41	88 748 914,00	650 000,00	9 816 223,00	0,00	26 693 432,00	19 679 461,57	0,00	0,00	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 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>	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>			na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	w tym:		odsetki i dyskonto okresione w art. 243 ust. 1 ustawy <sup>x</sup>	w tym:	Wydatki majątkowe			
			2.1	2.1.1				2.1.2	2.1.3				2.1.3.1		2.1.3.1.2
				2.1.1.1	2.1.1.1								2.1.3.1.1		
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	86 399 326,72	76 650 556,23	0,00	0,00	0,00	17 603,30	17 603,30	0,00	0,00	9 748 768,49					
Wykonanie 2017	93 463 752,61	81 494 400,75	0,00	0,00	0,00	8 243,61	8 243,61	0,00	0,00	11 969 351,86					
Plan 3 kw. 2018	108 756 774,51	92 207 265,51	0,00	0,00	0,00	54 877,27	54 877,27	0,00	0,00	16 549 509,00					
Wykonanie 2018	101 181 108,59	88 614 104,17	0,00	0,00	0,00	54 877,27	54 877,27	0,00	0,00	12 567 004,42					
2019	122 037 371,43	102 289 371,43	0,00	0,00	x	243 042,19	223 042,19	0,00	0,00	19 748 000,00					
2020	113 653 540,18	104 778 540,18	0,00	0,00	x	629 884,17	623 884,17	0,00	0,00	8 875 000,00					
2021	115 786 988,15	107 411 988,15	0,00	0,00	x	708 992,67	702 992,67	0,00	0,00	8 375 000,00					
2022	111 976 897,32	110 146 897,32	0,00	0,00	x	753 540,85	753 540,85	0,00	0,00	1 830 000,00					
2023	114 874 991,71	112 904 991,71	0,00	0,00	x	671 214,29	671 214,29	0,00	0,00	1 970 000,00					
2024	117 845 538,47	115 730 538,47	0,00	0,00	x	484 432,80	484 432,80	0,00	0,00	2 115 000,00					
2025	121 128 439,90	118 623 439,90	0,00	0,00	x	352 498,89	352 498,89	0,00	0,00	2 505 000,00					
2026	124 582 707,58	121 592 707,58	0,00	0,00	x	251 075,50	251 075,50	0,00	0,00	2 990 000,00					
2027	127 781 661,54	124 630 661,54	0,00	0,00	x	157 579,25	157 579,25	0,00	0,00	3 151 000,00					
2028	132 935 589,34	127 745 589,34	0,00	0,00	x	64 083,00	64 083,00	0,00	0,00	5 190 000,00					
2029	137 021 490,34	130 939 490,34	0,00	0,00	x	22 900,25	22 900,25	0,00	0,00	6 082 000,00					
2030	141 203 913,86	134 223 913,86	0,00	0,00	x	1 944,00	1 944,00	0,00	0,00	6 980 000,00					
2031	144 734 960,47	137 574 960,47	0,00	0,00	x	1 565,00	1 565,00	0,00	0,00	7 160 000,00					
2032	148 354 283,24	141 014 283,24	0,00	0,00	x	1 186,00	1 186,00	0,00	0,00	7 340 000,00					
2033	152 064 089,09	144 534 089,09	0,00	0,00	x	806,00	806,00	0,00	0,00	7 530 000,00					
2034	155 866 640,08	148 146 640,08	0,00	0,00	x	427,00	427,00	0,00	0,00	7 720 000,00					
2035	159 783 230,11	151 853 230,11	0,00	0,00	x	70,00	70,00	0,00	0,00	7 930 000,00					

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	Przychody <sup>x</sup> budżetu	z tego:							w tym:
			4.1	4.1.1	4.2	w tym:		4.3	4.4	
						na pokrycie deficytu x budżetu	na pokrycie deficytu x budżetu			
4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1		
Formula	[1]-[2]	[4.1]+[4.2]+[4.3] +[4.4]								
Wykonanie 2016	3 742 693,99	2 853 021,43	1 312 985,49	1 540 035,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2017	2 356 220,36	6 257 765,86	5 055 679,48	1 202 086,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2018	-11 799 989,10	12 076 034,66	7 411 899,84	664 134,82	664 134,82	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	-2 383 933,60	12 076 034,66	7 411 899,84	664 134,82	0,00	0,00	4 000 000,00	2 383 933,60	0,00	
2019	-14 390 621,44	15 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 000 000,00	14 390 621,44	0,00	
2020	-3 315 621,44	5 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 800 000,00	3 315 621,44	0,00	
2021	-2 690 621,44	5 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 900 000,00	2 690 621,44	0,00	
2022	3 946 878,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	3 946 878,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	3 946 878,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	3 708 787,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	3 375 450,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	3 375 450,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	1 500 450,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	775 450,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	37 950,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	37 950,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	37 950,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	37 950,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	37 950,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2035	18 975,30	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 x budżetu	5.1	5.1	z tego: w tym:					Inne rozchody niezwiązane ze splotą długu	
				w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy		kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy
					5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2			
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] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]							
Wykonanie 2016	337 949,56	337 949,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2017	537 951,56	537 951,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Plan 3 kw. 2018	276 045,56	276 045,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2018	276 045,56	276 045,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2019	609 378,56	609 378,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2020	2 484 378,56	2 484 378,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2021	3 209 378,56	3 209 378,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2022	3 946 878,56	3 946 878,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2023	3 946 878,56	3 946 878,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2024	3 946 878,56	3 946 878,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2025	3 708 787,56	3 708 787,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	3 375 450,56	3 375 450,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027	3 375 450,56	3 375 450,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2028	1 500 450,56	1 500 450,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2029	775 450,56	775 450,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2030	37 950,56	37 950,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2031	37 950,56	37 950,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2032	37 950,56	37 950,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2033	37 950,56	37 950,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2034	37 950,56	37 950,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2035	18 975,30	18 975,30	0,00	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 przychodowych.

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	
			6	7
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	1 829 843,79	0,00	11 365 302,14	14 218 323,57
Wykonanie 2017	1 151 647,23	0,00	12 175 837,73	18 433 603,59
Plan 3 kw. 2018	4 723 121,79	0,00	4 367 046,90	12 443 081,56
Wykonanie 2018	4 723 121,79	0,00	9 825 597,82	17 901 632,48
2019	18 973 835,75	0,00	5 357 378,56	5 357 378,56
2020	22 149 549,71	0,00	5 559 378,56	5 559 378,56
2021	24 793 642,60	0,00	5 684 378,56	5 684 378,56
2022	20 842 419,53	0,00	5 776 878,56	5 776 878,56
2023	16 891 196,46	0,00	5 916 878,56	5 916 878,56
2024	12 944 317,90	0,00	6 061 878,56	6 061 878,56
2025	9 235 530,34	0,00	6 213 787,56	6 213 787,56
2026	5 860 079,78	0,00	6 365 450,56	6 365 450,56
2027	2 484 629,22	0,00	6 526 450,56	6 526 450,56
2028	984 178,66	0,00	6 690 450,56	6 690 450,56
2029	208 728,10	0,00	6 857 450,56	6 857 450,56
2030	170 777,54	0,00	7 017 950,56	7 017 950,56
2031	132 826,98	0,00	7 197 950,56	7 197 950,56
2032	94 876,42	0,00	7 377 950,56	7 377 950,56
2033	56 925,86	0,00	7 567 950,56	7 567 950,56
2034	18 975,30	0,00	7 757 950,56	7 757 950,56
2035	0,00	0,00	7 948 975,30	7 948 975,30

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczących 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.



Wskaźnik spłaty zobowiązań									
Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu uwzględnienia w budżetowym, po uwzględnieniu wyłączeń	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu uwzględnienia w budżetowym, po uwzględnieniu wyłączeń	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu uwzględnienia w budżetowym, po uwzględnieniu wyłączeń	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu uwzględnienia w budżetowym, po uwzględnieniu wyłączeń	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu uwzględnienia w budżetowym, po uwzględnieniu wyłączeń	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu uwzględnienia w budżetowym, po uwzględnieniu wyłączeń	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu uwzględnienia w budżetowym, po uwzględnieniu wyłączeń	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu uwzględnienia w budżetowym, po uwzględnieniu wyłączeń	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu uwzględnienia w budżetowym, po uwzględnieniu wyłączeń	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu uwzględnienia w budżetowym, po uwzględnieniu wyłączeń
9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1	
$\frac{[(2.1.1.) + (2.1.3.1.) + (5.1.)] / (1)}{[(2.1.1.) + (2.1.3.1.) + (5.1.)]}$	$\frac{[(2.1.1.) + (2.1.3.1.) + (5.1.)] / (1)}{[(2.1.1.) + (2.1.3.1.) + (5.1.)]}$	$\frac{[(2.1.1.) + (2.1.3.1.) + (5.1.)] / (1)}{[(2.1.1.) + (2.1.3.1.) + (5.1.)]}$	$\frac{[(2.1.1.) + (2.1.3.1.) + (5.1.)] / (1)}{[(2.1.1.) + (2.1.3.1.) + (5.1.)]}$	$\frac{[(2.1.1.) + (2.1.3.1.) + (5.1.)] / (1)}{[(2.1.1.) + (2.1.3.1.) + (5.1.)]}$	$\frac{[(2.1.1.) + (2.1.3.1.) + (5.1.)] / (1)}{[(2.1.1.) + (2.1.3.1.) + (5.1.)]}$	$\frac{[(2.1.1.) + (2.1.3.1.) + (5.1.)] / (1)}{[(2.1.1.) + (2.1.3.1.) + (5.1.)]}$	$\frac{[(2.1.1.) + (2.1.3.1.) + (5.1.)] / (1)}{[(2.1.1.) + (2.1.3.1.) + (5.1.)]}$	$\frac{[(2.1.1.) + (2.1.3.1.) + (5.1.)] / (1)}{[(2.1.1.) + (2.1.3.1.) + (5.1.)]}$	
Wykonanie 2016	0,39%	0,00	0,39%	12,61%	0,00%	0,00%	TAK	TAK	TAK
Wykonanie 2017	0,57%	0,00	0,57%	12,71%	0,00%	0,00%	TAK	TAK	TAK
Plan 3 kw. 2018	0,34%	0,00	0,34%	4,51%	0,00%	0,00%	TAK	TAK	TAK
Wykonanie 2018	0,33%	0,00	0,33%	9,95%	0,00%	0,00%	TAK	TAK	TAK
2019	0,77%	0,00	0,77%	4,98%	9,94%	11,76%	TAK	TAK	TAK
2020	2,82%	0,00	2,82%	5,04%	7,40%	9,21%	TAK	TAK	TAK
2021	3,46%	0,00	3,46%	5,03%	4,84%	6,66%	TAK	TAK	TAK
2022	4,05%	0,00	4,05%	4,98%	5,02%	5,02%	TAK	TAK	TAK
2023	3,89%	0,00	3,89%	4,98%	5,02%	5,02%	TAK	TAK	TAK
2024	3,64%	0,00	3,64%	4,98%	5,00%	5,00%	TAK	TAK	TAK
2025	3,25%	0,00	3,25%	4,98%	4,98%	4,98%	TAK	TAK	TAK
2026	2,83%	0,00	2,83%	4,97%	4,98%	4,98%	TAK	TAK	TAK
2027	2,69%	0,00	2,69%	4,98%	4,98%	4,98%	TAK	TAK	TAK
2028	1,16%	0,00	1,16%	4,98%	4,98%	4,98%	TAK	TAK	TAK
2029	0,58%	0,00	0,58%	4,98%	4,98%	4,98%	TAK	TAK	TAK
2030	0,03%	0,00	0,03%	4,97%	4,98%	4,98%	TAK	TAK	TAK
2031	0,03%	0,00	0,03%	4,97%	4,98%	4,98%	TAK	TAK	TAK
2032	0,03%	0,00	0,03%	4,97%	4,98%	4,98%	TAK	TAK	TAK
2033	0,03%	0,00	0,03%	4,97%	4,97%	4,97%	TAK	TAK	TAK
2034	0,02%	0,00	0,02%	4,98%	4,97%	4,97%	TAK	TAK	TAK
2035	0,01%	0,00	0,01%	4,97%	4,98%	4,98%	TAK	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. Identyfikacja wyłączenia dotycząca pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej <sup>10)</sup>	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych								
			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	z tego:			Wydatki inwestycyjne <sup>12)</sup> kontynuowane	Nowe wydatki inwestycyjne <sup>13)</sup>	Wydatki majątkowe w formie dotacji
						bieżące	majątkowe	11.3.1			
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	38 479 281,56	18 359 525,28	4 836 422,76	320 879,17	4 515 543,59	2 606 908,07	6 274 514,27	867 346,15	
Wykonanie 2017	0,00	0,00	41 228 098,23	18 410 814,94	9 070 008,64	1 078 588,53	7 991 420,11	7 834 070,11	3 982 428,75	152 853,00	
Plan 3 kw. 2018	0,00	0,00	45 119 137,35	21 309 478,00	12 742 995,89	1 076 483,89	11 666 512,00	11 629 612,00	4 357 897,00	562 000,00	
Wykonanie 2018	0,00	0,00	43 765 563,23	20 670 193,66	10 061 017,11	1 022 734,91	9 038 282,20	9 016 142,20	3 488 862,22	62 000,00	
2019	0,00	0,00	48 930 423,24	23 831 065,25	16 595 598,99	484 598,99	16 111 000,00	15 861 000,00	2 787 000,00	1 100 000,00	
2020	0,00	0,00	50 349 405,51	24 426 841,88	9 175 652,80	300 652,80	8 875 000,00	8 875 000,00	0,00	0,00	
2021	0,00	0,00	51 809 538,27	25 037 512,93	8 598 784,00	223 784,00	8 375 000,00	8 375 000,00	0,00	0,00	
2022	3 946 878,56	3 946 878,56	53 312 014,88	25 663 450,75	168 784,00	168 784,00	0,00	0,00	1 830 000,00	0,00	
2023	3 946 878,56	3 946 878,56	54 964 687,35	26 305 037,02	3 784,00	3 784,00	0,00	0,00	1 970 000,00	0,00	
2024	3 946 878,56	3 946 878,56	56 668 592,65	26 962 662,95	0,00	0,00	0,00	0,00	2 115 000,00	0,00	
2025	3 708 787,56	3 708 787,56	58 425 319,03	27 636 729,52	0,00	0,00	0,00	0,00	2 505 000,00	0,00	
2026	3 375 450,56	3 375 450,56	60 236 503,91	28 327 647,76	0,00	0,00	0,00	0,00	2 990 000,00	0,00	
2027	3 375 450,56	3 375 450,56	62 103 835,54	29 035 838,95	0,00	0,00	0,00	0,00	3 151 000,00	0,00	
2028	1 500 450,56	1 500 450,56	64 029 054,44	29 761 734,93	0,00	0,00	0,00	0,00	5 190 000,00	0,00	
2029	775 450,56	775 450,56	65 949 926,07	30 505 778,30	0,00	0,00	0,00	0,00	6 082 000,00	0,00	
2030	37 950,56	37 950,56	67 928 423,85	31 268 422,76	0,00	0,00	0,00	0,00	6 980 000,00	0,00	
2031	37 950,56	37 950,56	69 966 276,57	32 050 133,32	0,00	0,00	0,00	0,00	7 160 000,00	0,00	
2032	37 950,56	37 950,56	72 065 264,87	32 851 386,66	0,00	0,00	0,00	0,00	7 340 000,00	0,00	
2033	37 950,56	37 950,56	74 155 157,55	33 672 671,32	0,00	0,00	0,00	0,00	7 530 000,00	0,00	
2034	37 950,56	37 950,56	76 305 657,12	34 514 488,11	0,00	0,00	0,00	0,00	7 720 000,00	0,00	
2035	18 975,30	18 975,30	78 518 521,17	35 377 350,31	0,00	0,00	0,00	0,00	7 930 000,00	0,00	

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż spłaty 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									
	w tym:			w tym:			w tym:		w tym:	
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środki określone 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>	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środki określone 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	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	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	12.3.2
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	326 344,97	325 322,91	325 322,91	43 000,00	38 261,40	38 261,40	260 322,74	228 957,71	260 322,74	
Wykonanie 2017	1 085 676,73	1 001 832,07	1 001 832,07	489 281,70	395 951,76	395 951,76	1 062 394,37	826 721,31	1 062 394,37	
Plan 3 kw. 2018	596 072,06	545 708,82	545 708,82	0,00	0,00	0,00	954 050,89	864 678,38	954 050,89	
Wykonanie 2018	542 266,88	494 821,05	494 821,05	0,00	0,00	0,00	900 412,92	819 379,58	900 412,92	
2019	141 425,99	128 583,99	128 583,99	0,00	0,00	0,00	158 565,99	128 583,99	158 565,99	
2020	68 564,80	68 564,80	68 564,80	0,00	0,00	0,00	68 564,80	68 564,80	68 564,80	
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	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2035	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	12.4	w tym:		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	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	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy (5)	w tym:		Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powołujące 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 majątkowe na projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	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	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy (5)		
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	43 000,00	38 261,40	36 103,63	36 103,63	36 103,63	36 103,63	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	494 939,70	395 951,76	494 939,70	334 661,00	334 661,00	334 661,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	0,00	0,00	0,00	89 372,51	89 372,51	89 372,51	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	81 033,34	81 033,34	81 033,34	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	29 982,00	29 982,00	29 982,00	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	0,00
2021	0,00	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	0,00
2023	0,00	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	0,00
2025	0,00	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	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	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 samodzielnym 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 całości lub części z budżetu państwa, o którym 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 samodzielnym 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 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
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
Wykonanie 2017	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
Wykonanie 2018	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
2020	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
2022	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
2024	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
2026	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
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie						Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu ( m.in. umorzenia, różnice kursowe) x
	Splaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	Kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków budżetu x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:			
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
Wykonanie 2016	337 949,56	627 757,41	151 914,69	0,00	151 914,69	0,00	0,00
Wykonanie 2017	537 951,56	487 512,41	140 472,34	0,00	140 472,34	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	37 950,56	335 032,53	152 479,88	0,00	152 479,88	0,00	0,00
Wykonanie 2018	37 950,56	335 032,53	152 479,88	0,00	152 479,88	0,00	0,00
2019	37 950,56	195 125,05	139 907,48	0,00	139 907,48	0,00	0,00
2020	37 950,56	55 217,57	139 907,48	0,00	139 907,48	0,00	0,00
2021	37 950,56	8 689,02	46 528,55	0,00	46 528,55	0,00	0,00
2022	37 950,56	4 344,51	4 344,51	0,00	4 344,51	0,00	0,00
2023	37 950,56	0,00	4 344,51	0,00	4 344,51	0,00	0,00
2024	37 950,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	37 950,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	37 950,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	37 950,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	37 950,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	37 950,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	37 950,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	37 950,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	37 950,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	37 950,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	37 950,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	18 975,30	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 z tytułu wydatków 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, 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 procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr ...../...../2018  
 Rady Powiatu w Legionowie  
 z dnia ..... 2018 r.

### Przedsięwzięcia WPF

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit zobowiązań
			Od	Do							
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				47 587 889,46	16 595 598,99	9 175 652,80	8 598 784,00	168 784,00	3 784,00	30 991 641,99
1.a	- wydatki bieżące				2 075 277,29	484 598,99	300 652,80	223 784,00	168 784,00	3 784,00	1 051 310,10
1.b	- wydatki majątkowe				45 512 612,17	16 111 000,00	8 875 000,00	8 375 000,00	0,00	0,00	29 940 331,89
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:				747 486,84	158 565,99	68 564,80	0,00	0,00	0,00	162 510,10
1.1.1	- wydatki bieżące				747 486,84	158 565,99	68 564,80	0,00	0,00	0,00	162 510,10
1.1.1.1	Pomóż mi zrozumieć świat - rozwijanie kompetencji kluczowych oraz wspieranie rozwoju deficytowych sfer u uczniów niepełnosprawnych intelektualnie w stopniu lekkim, umiarkowanym lub znacznym oraz z niepełnosprawnościami sprzężonymi uczyszczających do Powiatowego Zespołu Szkół i Placówek Specjalnych w Legionowie - rozwój kompetencji kluczowych i kompetencji cyfrowych oraz kształtowanie właściwych postaw i umiejętności niezbędnych na rynku pracy	Powiatowy Zespół Szkół i Placówek Specjalnych w Legionowie	2017	2019	621 206,04	100 849,99	0,00	0,00	0,00	0,00	36 229,30
1.1.1.2	Dziecko w wieku przedszkolnym jako aktywny odbiorca życia kulturalnego i społecznego - wyrównanie szans edukacyjnych	Powiatowy Zespół Szkół i Placówek Specjalnych w Legionowie	2018	2020	126 280,80	57 716,00	68 564,80	0,00	0,00	0,00	126 280,80
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	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	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	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	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				46 840 402,62	16 437 033,00	9 107 088,00	8 598 784,00	168 784,00	3 784,00	30 829 131,89
1.3.1	- wydatki bieżące				1 327 790,45	326 033,00	232 088,00	223 784,00	168 784,00	3 784,00	888 800,00
1.3.1.1	Doradztwo prawne w zakresie zastępstwa procesowego przed organami podatkowymi oraz sądami administracyjnymi w sprawach związanych z rozliczeniami podatku VAT za lata 2008-2012 - realizacja oszczędności w obszarze rozliczeń podatku VAT	Starostwo Powiatowe w Legionowie	2013	2023	291 162,30	15 488,00	12 088,00	3 784,00	3 784,00	3 784,00	0,00



L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit zobowiązań
			Od	Do							
1.3.1.2	Wdrożenie modelu zarządzania opartego o system zarządzania jakością - udoskonalenie procesu zarządzania ukierunkowane na spełnianie potrzeb i wymagań klientów	Starostwo Powiatowe w Legionowie	2017	2019	59 994,16	13 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 800,00
1.3.1.3	Doposażenie pracowni Powiatowego Zespołu Szkół Ogólnokształcących w Legionowie i modernizacja pomieszczeń - poprawa jakości kształcenia	Powiatowy Zespół Szkół Ogólnokształcących w Legionowie	2018	2019	69 888,99	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.1.4	Sporządzenie rejestru zawierającego informacje o terenach zagrożonych ruchami masowymi ziemi na terenie powiatu legionowskiego wraz z opracowaniem wersji cyfrowej skartowanych osuwisk i wprowadzeniem ich do bazy SOPO - ograniczenie ryzyka osuwiskowego	Starostwo Powiatowe w Legionowie	2018	2019	26 745,00	26 745,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Leasing sprzętu komputerowego - wymiana infrastruktury serwerowo-sieciowej na potrzeby Starostwa Powiatowego w Legionowie	Starostwo Powiatowe w Legionowie	2018	2022	880 000,00	220 000,00	220 000,00	220 000,00	165 000,00	0,00	825 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				45 512 612,17	16 111 000,00	8 375 000,00	8 375 000,00	0,00	0,00	29 940 331,89
1.3.2.1	Projekty i budowa odwodnienia miejscowego dróg powiatowych - poprawa infrastruktury drogowej	Starostwo Powiatowe w Legionowie	2016	2019	4 397 404,52	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00
1.3.2.2	Wykonanie dokumentacji projektowej odcinków dróg powiatowych - poprawa infrastruktury drogowej	Starostwo Powiatowe w Legionowie	2014	2019	477 672,50	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.3	Opracowanie dokumentacji projektowej oraz przebudowa drogi powiatowej Nr 1807W w Gminie Serock od drogi krajowej nr 61 do drogi krajowej nr 62 - poprawa infrastruktury drogowej	Starostwo Powiatowe w Legionowie	2017	2019	5 555 350,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00
1.3.2.4	Opracowanie dokumentacji projektowej oraz przebudowa drogi powiatowej Nr 1801W w Gminie Serock - poprawa infrastruktury drogowej	Starostwo Powiatowe w Legionowie	2016	2021	6 578 720,00	0,00	3 500 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	6 500 000,00
1.3.2.5	Poprawa efektywności energetycznej w budynku Dому Pomocy Społecznej "Kombatant" w Legionowie poprzez termomodernizację wraz z zastosowaniem urządzeń fotowoltaicznych oraz dostosowaniem obiektu do przepisów przeciwpożarowych - zmniejszenie zużycia energii	Starostwo Powiatowe w Legionowie	2018	2019	1 598 387,70	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00
1.3.2.6	Przebudowa przejść dla pieszych w drogach powiatowych - poprawa infrastruktury drogowej	Starostwo Powiatowe w Legionowie	2018	2019	1 164 278,88	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00
1.3.2.7	Rozbudowa Powiatowego Zespołu Szkół i Placówek Specjalnych w Legionowie o elementy Centrum Poradnictwa i Wczesnego Wspomagania Rozwoju Dziecka - zapewnienie pomocy dzieciom z zaburzonym rozwojem psychoruchowym i społecznym, zagrożonym niepełnosprawnością oraz ich rodzicom i opiekunom	Starostwo Powiatowe w Legionowie	2016	2019	6 782 660,00	3 931 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	510 331,89

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit zobowiązań
			Od	Do							
1.3.2.8	Likwidacja barier architektonicznych - budowa sanitariatu dla osób niepełnosprawnych w Powiatowym Zespole Szkół Ogólnokształcących wraz z dostosowaniem budynku - "skrzydła A" do obowiązujących wymagań w zakresie bezpieczeństwa pożarowego - zapewnienie samodzielności w codziennym funkcjonowaniu uczniom z niepełnosprawnościami oraz właściwej ochrony przeciwpożarowej budynku	Starostwo Powiatowe w Legionowie	2018	2019	202 140,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	180 000,00
1.3.2.9	Projekt i budowa budynku na potrzeby Liceum Ogólnokształcącego w Stanisławowie Pierwszym w Gminie Nieporęt - poprawa jakości kształcenia	Starostwo Powiatowe w Legionowie	2019	2021	11 000 000,00	250 000,00	5 375 000,00	5 375 000,00	0,00	0,00	11 000 000,00
1.3.2.10	Przebudowa i adaptacja pomieszczeń budynku przychodni NZOZ "Legionowo" z rozbudową o nową klatkę schodową oraz projektem zagospodarowania terenu na ul. Sowńskiego 4 w Legionowie - podniesienie standardów i jakości usług medycznych	Starostwo Powiatowe w Legionowie	2008	2019	7 755 998,57	5 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 300 000,00

## **OBJAŚNIENIA WARTOŚCI PRZYJĘTYCH W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ DLA POWIATU LEGIONOWSKIEGO NA LATA 2019-2035**

### **I. Wieloletnia Prognoza Finansowa ujęta w załączniku Nr 1 - objaśnienia**

#### **1. Uwagi ogólne**

Wieloletnia Prognoza Finansowa została opracowana na lata 2019-2035, co wynika z planowanego okresu spłaty rat pożyczki, którą Powiat zaciągnął w 2015 r. na 20 lat w ramach inicjatywy JESSICA z przeznaczeniem na termomodernizację Powiatowego Zespołu Szkół i Placówek Specjalnych w Legionowie.

Ponadto w ramach spłaty zadłużenia zaplanowano:

- 1) spłatę – od 2019 r. - zaplanowanego w budżecie Powiatu na 2018 r. na 7 lat kredytu w kwocie 4 mln zł. W związku z rezygnacją w 2018 r. z realizacji zadania dotyczącego przebudowy ul. Wolskiej (informacja otrzymana z Gminy Nieporęt o planowanej budowie kanalizacji) oraz brakiem rozstrzygnięcia postępowania na przebudowę pierwszego odcinka drogi powiatowej 1807W w Gminie Serock, może nie dojść do zaciągnięcia kredytu w 2018 r. W takiej sytuacji Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Legionowskiego zostanie skorygowana w 2019 r.,
- 2) wykup – począwszy od 2020 r. - obligacji, które zostaną wyemitowane przez Powiat w latach 2019-2021. Zaplanowano emisję obligacji w następujących kwotach: 2019 r. – 15 mln zł, 2020 r. – 5,8 mln zł, 2021 r. – 5,9 mln zł. Przyjęto, iż każda partia obligacji w poszczególnych latach będzie emitowana w 8 seriach, a wykup pierwszej serii każdej z partii nastąpi rok po emisji. Wykup obligacji nastąpi do końca 2029 r.

Zatem WPF dla Powiatu Legionowskiego spełnia wymóg art. 227 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, zgodnie z którym prognozę kwoty długu stanowiącą część wieloletniej prognozy finansowej sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązania.

Przy opracowaniu WPF na lata 2019-2035 wzięto pod uwagę:

- 1) wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw, aktualizacja październik 2018 r.,
- 2) projekt ustawy budżetowej na 2019 r. wraz z uzasadnieniem przyjęty przez Radę Ministrów 25 września 2018 r.,
- 3) zawarte umowy dotyczące spłaty zaciągniętych zobowiązań oraz o dofinansowanie realizacji projektów współfinansowanych z budżetu Unii Europejskiej,
- 4) uchwałę Nr 98/XV/2016 Rady Powiatu w Legionowie z dnia 26 lutego 2016 r. w sprawie przyjęcia Strategii Rozwoju Powiatu Legionowskiego na lata 2016-2025,
- 5) uchwałę Nr 136/2017 Zarządu Powiatu w Legionowie z dnia 18 lipca 2017 r. w sprawie zmiany Planu Operacyjnego na lata 2016-2019 do Strategii Rozwoju Powiatu Legionowskiego na lata 2016-2025.

W znacznej mierze oparto się również na własnych analizach dotyczących wykonania budżetu Powiatu Legionowskiego w latach ubiegłych, przewidywanego wykonania w bieżącym roku oraz na prognozach na lata przyszłe, uwzględniając tendencje w kształtowaniu się dochodów Powiatu

z poszczególnych źródeł oraz uwarunkowania w zakresie wydatków Powiatu. Tam, gdzie było to możliwe, uwzględniono skutki wprowadzonych zmian w przepisach prawa<sup>1</sup>.

Uwzględniono aktualne przepisy prawa oraz podjęte i zamierzone działania w zakresie racjonalizacji ponoszonych nakładów na realizację zadań powiatowych.

Wartości wykazane w poszczególnych kategoriach w 2019 r. są zgodne z projektem budżetu Powiatu na 2019 r.

## 2. Dochody

**Dochody bieżące** Powiatu na 2019 r. zaplanowano na podstawie informacji otrzymanych z Ministerstwa Finansów, Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego i innych podmiotów dotujących, zawartych umów oraz na podstawie własnych analiz wykonania budżetu w ubiegłych latach i przewidywanego wykonania wpływów z poszczególnych źródeł w 2018 r.

Ogólna dynamika wzrostu dochodów bieżących w latach 2020-2035 co do zasady uwzględnia prognozowaną dynamikę cen towarów i usług konsumpcyjnych. Szacowane udziały w PIT skorelowano z prognozowaną dynamiką realną przeciętnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej, a pozycję: opłaty i podatki z szacowanymi wskaźnikami PKB (zgodnie z wartościami wynikającymi z dokumentu: *wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw, aktualizacja październik 2018 r.*).

Należy podkreślić, iż powiaty cechuje silne uzależnienie od poziomu dochodów budżetu państwa, gdyż podstawowymi źródłami finansowania zadań powiatu są udziały we wpływach z podatków dochodowych budżetu państwa (przede wszystkim PIT) – ok. 50% dochodów oraz subwencje (ok. 25% dochodów) i dotacje celowe z budżetu państwa (ok. 10% dochodów).

Główne źródła dochodów Powiatu w ramach WPF oszacowano w oparciu o następujące założenia:

### 1) **wpływy z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych**

Stanowią podstawowe źródło dochodów bieżących Powiatu, jednocześnie od ich poziomu uzależniona jest wielkość wpłat dokonywanych przez Powiat do budżetu państwa w formie tzw. janosikowego.

Poziom dochodów z tytułu udziału w PIT jest silnie determinowany stanem koniunktury gospodarczej oraz polityką podatkową państwa. Jak wynika z uzasadnienia do projektu ustawy budżetowej na 2019 r. przewidywane wykonanie podatku dochodowego od osób fizycznych w skali kraju w 2018 r. będzie o 14,5% wyższe niż wykonanie w 2017 r., a szacowane dochody do budżetu państwa w 2019 r. będą o 6,6% wyższe niż przewidywane wykonanie w 2018 r.<sup>2</sup>

<sup>1</sup> Brak możliwości oszacowania skutków finansowych przeprowadzonej reformy systemu edukacji związanej z likwidacją gimnazjum i wprowadzeniem 8 klas szkoły podstawowej. Skutki będą możliwe do oszacowania po przeprowadzeniu rekrutacji do szkół prowadzonych przez powiat legionowski i finansowanych w formie dotacji dla szkół niepublicznych znajdujących się na terenie powiatu legionowskiego. Potencjalnie od września 2019 r. w klasach pierwszych szkół ponadpodstawowych może rozpocząć naukę podwójna liczba uczniów. Jest to uzależnione m. in. od preferencji absolwentów (główna „konkurencja” to szkoły warszawskie), wyników egzaminów kończących gimnazjum i szkołę podstawową oraz liczby miejsc w szkołach warszawskich. Biorąc pod uwagę fakt, iż wydatki na oświatę stanowią ok. 1/4 wydatków Powiatu, zwiększona liczba uczniów szkół ponadpodstawowych spowoduje wzrost wydatków w tym obszarze. Częściowo zostaną one pokryte większą kwotą subwencji oświatowej, jednak należy zauważyć, iż subwencja oświatowa nie pokrywa w pełni wydatków bieżących przeznaczanych na oświatę i edukację.

<sup>2</sup> wyczenia własne na podstawie danych z *uzasadnienia do ustawy budżetowej na 2019 r., Warszawa, wrzesień 2018 r., str. 28* <https://www.mf.gov.pl/ministerstwo-finansow/dzialalnosc/finanse-publiczne/budzet-panstwa/ustawy-budzetowe/2019/projekt-ustawy>

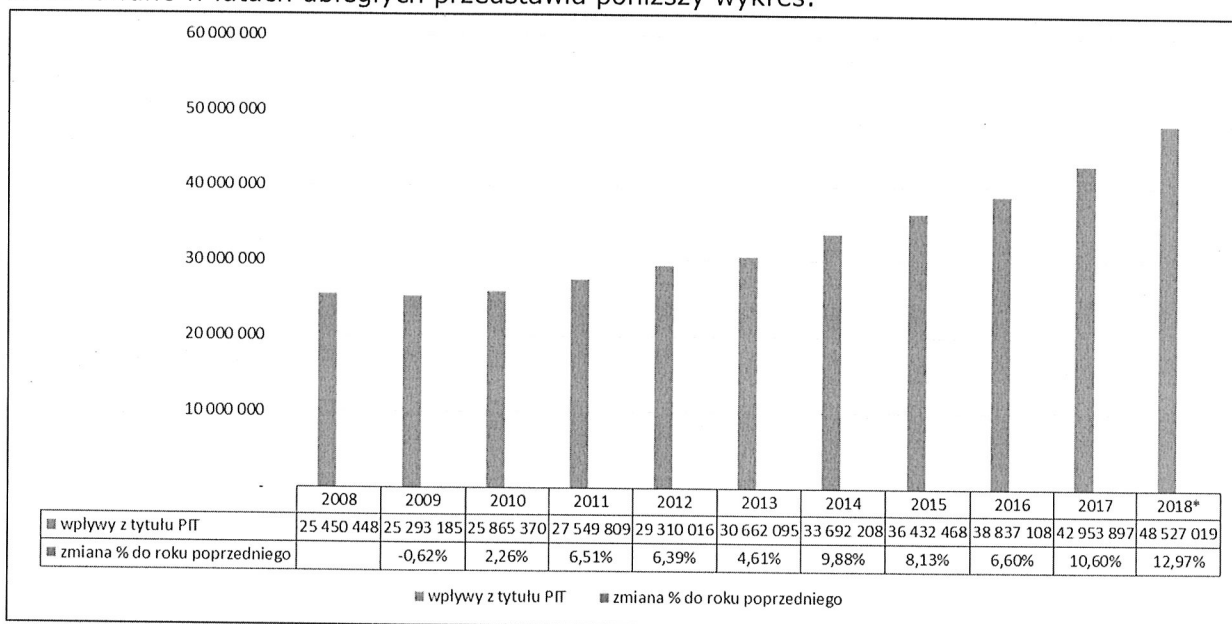
Na bazie własnych analiz dokonywanych na przestrzeni lat obserwowany jest stały wzrost wpływów do budżetu Powiatu z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych. Przewidywana wzrostowa tendencja w realizacji dochodów budżetu państwa z przedmiotowego tytułu wpłynie korzystnie na wpływy do budżetu Powiatu. Największą część wpływów z podatku dochodowego od osób fizycznych stanowią wpływy z podatku rozliczanego według skali podatkowej. W 2017 r. dokonano podwyższenia tzw. kwoty wolnej od podatku do 6.600 zł rocznie, w 2018 r. ponownie podwyższono tę kwotę do 8.000 zł. Nie zauważono wpływu podwyższenia kwoty w 2017 r. na zmniejszenie wpływów z tytułu udziału Powiatu w dochodach z PIT. Wpływy z tytułu PIT do października 2018 r. są o 4,7 mln zł wyższe niż w analogicznym okresie 2017 r. Szacuje się, że wpływy do budżetu Powiatu z tytułu PIT w 2018 r. będą o ponad 5,5 mln zł wyższe niż w 2017 r. i o ponad 2,8 mln zł wyższe niż pierwotnie planowano. Ewentualny wpływ podwyższenia „kwoty wolnej od podatku” do 8 tys. zł będzie widoczny w rozliczeniu rocznym za 2018 r., choć – śladem poprzedniego roku – nie przewiduje się, żeby ten wpływ był znaczący. W 2019 r. nie ulegną zmianie skale podatkowe. Inne parametry systemu podatkowego, tj. progi podatkowe, kwoty zryczałtowanych kosztów uzyskania przychodów również pozostaną na niezmiennym poziomie. Oznacza to, że przy wzroście podstawy opodatkowania (tj. głównie funduszu wynagrodzeń, ale również emerytur i rent) dochody podatkowe powinny ulec zwiększeniu. Wprowadzono również nowe rozwiązania systemowe, które mają uszczelnić system podatkowy.

Należy zauważyć, że faktyczna wysokość wpływów do budżetu państwa z podatku dochodowego od osób fizycznych w poszczególnych latach, a co za tym idzie udział Powiatu w tymże podatku, warunkowany jest wieloma czynnikami. Dane dotyczące wpływów do budżetu państwa z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych przekazywane do samorządów są danymi niepełnymi. Wskazują łączną kwotę należnego podatku dochodowego od osób fizycznych w skali kraju i w skali powiatu i na tej podstawie obliczany jest udział Powiatu w podatku. Powiat nie dysponuje informacjami m. in. na temat liczby podatników „rozliczanych” wg poszczególnych progów skali podatkowej, liczby podatników osiągających dochód „wolny” od podatku. Poza tym, szacunek Ministerstwa dokonywany jest na podstawie danych historycznych tj. dochodów osiąganych przez podatników w skali powiatu za 2017 r. Z powyżej opisanych powodów kwota dochodów z wpływów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych może ulec zmianie w stosunku do planowanych.

W związku z powyższym własna analiza wpływów z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych przeprowadzana jest głównie w oparciu o bieżące monitorowanie wpływów z przedmiotowego tytułu z uwzględnieniem tendencji wysokości wpływów w poszczególnych miesiącach np. niższe wpływy w okresie maj–lipiec m. in. na skutek dokonywanych zwrotów po złożeniu rozliczeń rocznych.

W ujęciu historycznym wpływy z udziału Powiatu w podatku dochodowym od osób fizycznych wykazują progresję. Wykazują wzrost od 2 do 10% w zależności od roku budżetowego. W 2018 r. mogą osiągnąć rekordowy – 13% wzrost. Stały wzrost dochodów z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych dokonujących rozliczenia w powiecie legionowskim, a w konsekwencji wzrost udziałów Powiatu z przedmiotowego tytułu związany jest m. in. ze wzrostem liczby mieszkańców oraz wzrostem poziomu wynagrodzeń. Szczegółowe informacje na ten temat zawarto w uzasadnieniu do projektu uchwały budżetowej na 2019 r.

Wpływy (w zł) z tytułu udziału Powiatu w podatku dochodowym od osób fizycznych zrealizowane w latach ubiegłych przedstawia poniższy wykres:



\* przewidywane wykonanie

Na 2019 r. zaplanowano wzrost dochodów Powiatu z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych do kwoty 55,3 mln zł w oparciu o informację przekazaną przez Ministra Finansów o szacowanej wysokości wpływów z powyższego tytułu w 2019 r. Zakłada on 21% wzrost wpływów z PIT w stosunku do szacunków Ministra Rozwoju i Finansów na 2018 r.

Aktualny stan przepisów prawa nie zakłada zmian systemowych w zakresie stawek podatkowych oraz zmiany wysokości udziału powiatów w podatku dochodowym od osób fizycznych. Dlatego też oszacowany poziom wpływów z udziału w PIT w latach następnych został powiększony jedynie o wskaźnik dynamiki realnej przeciętnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Zgodnie z uzasadnieniem do projektu ustawy budżetowej na 2018 r. wzrost przeciętnego wynagrodzenia brutto w znacznej mierze wpłynie na zwiększone dochody budżetowe z PIT.

## 2) **wpływy z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych**

Dochody z tytułu udziału Powiatu w podatku dochodowym od osób prawnych przekazywane są przez urzędy skarbowe i pozyskiwane od osób prawnych prowadzących działalność gospodarczą, posiadających siedzibę na obszarze Powiatu, jak też oddziały (zakłady) położone na obszarze powiatu proporcjonalnie do liczby osób w nich zatrudnionych na podstawie umowy o pracę.

Podobnie jak w przypadku wpływów z podatku dochodowego od osób fizycznych, wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych należą do najbardziej wrażliwych na wahania koniunktury. Podstawowym indykatorem bazy podatkowej podatku dochodowego od osób prawnych jest wzrost gospodarczy i jego struktura. W obszarze tego podatku wprowadzono wiele zmian w przepisach prawa. Należy jednak zauważyć, iż powiatu posiadają marginalny udział we wpływach z CIT (1,4% udział w CIT przy 10,25% udziale w PIT), dlatego znaczenie tej kategorii dochodów Powiatu w ogólnej strukturze dochodów

jest niewielkie. Dochody z tytułu udziału w CIT stanowią 0,6% wszystkich planowanych wpływów na 2019 r., podczas gdy udziały w PIT 51%.

W ujęciu historycznym przedmiotowe wpływy podlegały licznym wahaniom. W 2015 r. wynosiły ok. 620 tys. zł, w 2016 r. zanotowano wyraźny wzrost do kwoty 761 tys. zł. W 2017 r. wykonanie wynosiło 655 tys. zł. Zbliżony poziom wpływów oszacowano na lata 2018-2019 tj. kwotę 650 tys. zł.

Prognozy na lata 2020-2035 zakładają wpływy na poziomie przewidywanego wykonania 2018 r., gdyż brak jest podstaw, żeby przyjąć bezpośredni wpływ wprowadzonych preferencji podatkowych i zmian w przepisach prawa na skalę wpływów z CIT do budżetu Powiatu. Udział Powiatu w dochodach budżetu państwa, w tym podatku jest niewielki, a większość wpływów oddawana jest do budżetu państwa w postaci wpłaty tzw. janosikowego.

### 3) podatki i opłaty

Kategoria podatków i opłat jest jedną z najbardziej niejednorodnych pozycji w budżecie Powiatu. Obejmuje ona zarówno opłaty komunikacyjne za wydane druki i tablice rejestracyjne, opłaty za wydanie prawa jazdy, inne opłaty administracyjne pobierane na podstawie przepisów ustawy o transporcie drogowym, opłaty za wydanie wypisów i wyrysów z rejestru gruntów, materiałów z Powiatowego Ośrodka Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej oraz uwierzytelnienie materiałów przyjmowanych do zasobu geodezyjnego i kartograficznego, opłaty za zajęcie pasa drogowego, ale również wpływy z tytułu opłat ponoszonych przez rodziców biologicznych w związku z wydatkami ponoszonymi na funkcjonowanie pieczy zastępczej i opłaty za gospodarcze korzystanie ze środowiska.

Należy jednak podkreślić, że głównymi pozycjami w tej kategorii w budżecie Powiatu są opłaty komunikacyjne oraz za wydanie praw jazdy, a także opłaty geodezyjne stanowiące łącznie ponad 90% wpływów w tej kategorii. Kolejną pozycję zajmują opłaty za zajęcie pasa drogowego oraz za gospodarcze korzystanie ze środowiska (po ok. 4% udziału w tej kategorii).

W 2019 r. zaplanowano wzrost dochodów bieżących w pozycji podatki i opłaty na podstawie analizy wpływów osiągniętych w 2017 r. oraz przewidywanego wykonania na koniec 2018 roku. W kolejnych latach objętych prognozą zaplanowano zwiększenie wpływów do wysokości wynikającej z szacowanego poziomu wskaźnika wzrostu PKB.

### 4) dochody z tytułu poszczególnych części subwencji ogólnej

Przedmiotowe środki stanowią drugie główne źródło dochodów Powiatu, w tym w większości dotyczą one części oświatowej subwencji ogólnej. Pozostałe części (równoważąca i wyrównawcza) stanowią niewielki udział (ok. 12%) w otrzymanych subwencjach z budżetu państwa.

Podstawowym kryterium kształtującym wysokość części oświatowej subwencji ogólnej jest liczba uczniów w szkołach prowadzonych przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz liczba uczniów (wychowanków) w szkołach i placówkach niepublicznych dotowanych z budżetu samorządu. Kwota subwencji uwzględnia ponadto liczbę etatów nauczycieli poszczególnych stopni awansu zawodowego.

Zaplanowana przez Ministra Finansów kwota części oświatowej subwencji ogólnej dla Powiatu Legionowskiego na 2019 r. jest o 7% wyższa niż w 2018 r. Zgodnie z pismem

Ministra Finansów z 12 października 2018 r. w sprawie planowanych na 2019 r. rocznych kwot subwencji, wpłat i udziałów w PIT dla jst, w wysokości części oświatowej subwencji ogólnej zostały uwzględnione podwyżki wynagrodzeń nauczycieli o kolejne 5% od 1 stycznia 2019 r., skutki przechodzące na 2019 r. podwyżek wynagrodzeń nauczycieli, które miały miejsce w 2018 r., zmiany liczby etatów nauczycieli oraz awansu zawodowego nauczycieli, a także zmiana liczebności uczniów gimnazjów dla dzieci i młodzieży w związku z całkowitym wygaśnięciem gimnazjów od 1 września 2019 r. oraz liczebności uczniów szkół ponadpodstawowych i ponadgimnazjalnych dla dzieci i młodzieży w związku ze wzrostem liczby uczniów ww. szkół od 1 września 2019 r. (absolwentów gimnazjów oraz pierwszych absolwentów ósmych klas szkoły podstawowej). Należy jednak zauważyć, iż Ministerstwo Finansów szacuje kwotę bazową części oświatowej subwencji ogólnej na podstawie danych o liczbie uczniów wynikającej z Systemu Informacji Oświatowej na 10 września br. z uwzględnieniem odpowiednich wag algorytmu i korygując je o zaproponowane wskaźniki, co według własnych analiz nie odzwierciedli faktycznej liczebności uczniów w szkołach ponadpodstawowych prowadzonych przez Powiat od 1 września 2019 r. Do szkół prowadzonych przez Powiat potencjalnie będą rekrutowani „ostatni” absolwenci gimnazjów oraz „pierwsi” absolwenci klas 8 szkół podstawowych. Z przeprowadzonych własnych analiz wynika, że w przypadku Powiatu od 1 września 2019 r. może nastąpić wzrost zadań szkolnych polegający na wzroście liczby uczniów przeliczeniowych w stosunku do danych przyjętych do naliczenia algorytmem subwencji ogólnej na 2019 r., co będzie wprost wynikało ze zwiększenia liczby oddziałów w Powiatowym Zespole Szkół Ogólnokształcących w Legionowie, Powiatowym Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych w Legionowie oraz w Powiatowym Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych w Serocku. Ponadto planuje się założyć i prowadzić od 1 września 2019 r. Liceum Ogólnokształcące w Stanisławowie Pierwszym w Gminie Nieporęt.

Plan subwencji oświatowej na 2019 r. został określony na podstawie informacji Ministra Finansów. Jej ostateczny poziom może ulec zmianie po uchwaleniu budżetu państwa na 2019 r. oraz po określeniu przez Ministra Edukacji Narodowej sposobu *podziału części oświatowej subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego w 2019 r.*

Z uwagi na niemożliwość oszacowania wysokości części oświatowej w latach następnych, co ma związek z omówionymi wcześniej skutkami przeprowadzonej reformy systemu edukacji polegającej na likwidacji gimnazjum, w kolejnych latach przyjęto wysokość subwencji na poziomie planowanym na 2019 r.

#### **5) dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące**

Pozycja ta obejmuje przede wszystkim:

- dotacje celowe na zadania z zakresu administracji rządowej,
- dotacje celowe na realizację zadań własnych powiatu,
- dotacje oraz środki otrzymane z innych powiatów oraz gmin z terenu powiatu legionowskiego na wydatki ponoszone w rodzinach zastępczych i placówce opiekuńczo – wychowawczej na terenie powiatu legionowskiego,
- dotacje na zadania bieżące związane z realizacją projektów współfinansowanych z budżetu Unii Europejskiej.

**Dotacje celowe na zadania z zakresu administracji rządowej** dotyczą przede wszystkim: utrzymania Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Legionowie, opłacania składek zdrowotnych za osoby nieobjęte obowiązkiem



ubezpieczenia zdrowotnego, wydatków związanych z gospodarowaniem mieniem Skarbu Państwa, wypłaty wynagrodzeń dla pracowników realizujących zadania „zlecone”, realizacji zadań budżetu państwa z zakresu pomocy i polityki społecznej (m.in. wydawanie orzeczeń o stopniu niepełnosprawności, prowadzenie i rozwój infrastruktury ośrodków wsparcia dla osób z zaburzeniami psychicznymi - Środowiskowy Dom Samopomocy), wypłatę dodatków wychowawczych tzw. 500+ dla rodzin zastępczych, wypłatę jednorazowego wsparcia dla uczniów rozpoczynających rok szkolny tzw. 300+ przebywających w pieczy zastępczej, prowadzenia nieodpłatnej pomocy prawnej oraz edukacji prawnej dla mieszkańców powiatu oraz dofinansowania pomocy cudzoziemcom.

W ujęciu historycznym, poziom dotacji na zadania administracji rządowej utrzymuje się na stałym poziomie. W latach 2010-2013 z uwagi na liczbę wypłaconych odszkodowań za nieruchomości zajęte pod drogi publiczne zgodnie z ustawą z dnia 13 października 1998 r. przepisy wprowadzające ustawy reformujące administrację publiczną uległ on zwiększeniu. Pozostałe dotacje celowe utrzymywały się na stałym poziomie i podlegały nieznacznym wahaniom.

Zauważalny wzrost poziomu dotacji celowych od 2016 r. ma związek z przekazaniem do realizacji powiatom zadań z zakresu administracji rządowej z zakresu świadczenia nieodpłatnej pomocy prawnej i edukacji prawnej oraz wypłaty dodatków wychowawczych tzw. 500+ dla rodzin zastępczych oraz od 2018 r. wypłaty jednorazowych świadczeń dla uczniów rozpoczynających rok szkolny tzw. 300+ przebywających w pieczy zastępczej.

ROK	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018*
ogółem	11 662 662	7 798 847	9 245 000	10 249 926	9 506 712	9 132 338	10 542 091	10 658 300	10 975 525
Dynamika zmian	100	66,87	118,54	110,87	92,75	96,06	115,43	101,10	102,98

\*plan na 31.10.2018

Zgodnie z przekazaniem przez Wojewodę Mazowieckiego projektem planu dotacji na 2019 r. na realizację zadań z zakresu administracji rządowej, ich poziom w 2019 r. będzie niższy o 7,7% niż obecny plan. Taka sytuacja ma miejsce praktycznie w każdym roku budżetowym. Następnie w trakcie roku budżetowego, w szczególności w II półroczu oraz w zakresie zadań związanych z gospodarowaniem mieniem Skarbu Państwa, funkcjonowaniem Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej oraz realizacją zadań dotyczących orzekania o niepełnosprawności, plan jest zwiększany.

W zakresie **zadań własnych**, budżet państwa dofinansowuje pobyt mieszkańców Domu Pomocy Społecznej w Legionowie przyjętych do domu pomocy społecznej przed dniem 1 stycznia 2004 r. lub przyjętych do domów ze skierowaniami wydanymi przed tym dniem. W związku ze zmianą zasad finansowania pobytu mieszkańców domów pomocy społecznej oraz malejącą liczbą mieszkańców Domu sprzed 1 stycznia 2004 r., poziom dotacji celowej z budżetu państwa wykazuje tendencję malejącą. Plan dotacji Wojewody Mazowieckiego na 2019 r. jest o 1/3 niższy niż obecny plan.

**Dotacje i środki otrzymane na realizację zadań związanych z pieczą zastępczą** (utrzymanie wychowanków w placówce opiekuńczo-wychowawczej oraz w rodzinach zastępczych na terenie powiatu) wykazują tendencję rosnącą w związku ze zwiększeniem okresu przebywania dzieci w pieczy zastępczej, a co za tym idzie wyższymi wydatkami ponoszonymi na ten cel przez gminy z terenu powiatu legionowskiego. Zgodnie z ustawą z dnia 9 czerwca 2011 r. o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej, pobyt dzieci

w placówkach opiekuńczo-wychowawczych i rodzinach zastępczych powyżej 3 lat jest w 50% finansowany przez gminy właściwe ze względu na zamieszkanie przed umieszczeniem dzieci po raz pierwszy w pieczy zastępczej. Wpływy z powyższego tytułu zaplanowane na 2019 r. są o ok. 1/3 wyższe niż przewidywane wykonanie w bieżącym roku budżetowym.

W zakresie dotacji otrzymywanych z powiatów, na terenie których przebywały dzieci przed umieszczeniem w rodzinnej pieczy zastępczej na terenie powiatu legionowskiego, obserwowana jest nieznaczna tendencja rosnąca (wzrost w 2019 r. o ok. 0,6% w stosunku do szacowanych wpływów w 2018 r.).

Należy podkreślić, iż dotacje i środki otrzymywane na realizację zadań związanych z pieczą zastępczą są kategorią trudną do zaplanowania, gdyż wynikają z bieżących sytuacji rodzinnych i potrzeb, a w konsekwencji decyzji sądów.

Plan dochodów w pozycji dotacje i środki na cele bieżące w 2019 r. został oszacowany na podstawie:

- 1) informacji Wojewody Mazowieckiego o projekcie planu dotacji celowych dla Powiatu Legionowskiego na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i realizację zadań własnych,
- 2) przewidywanych wpływów z tytułu ponoszenia przez gminy z terenu powiatu oraz jednostki samorządu terytorialnego właściwe ze względu na zamieszkanie dziecka przed umieszczeniem w pieczy zastępczej kosztów utrzymania dzieci w pieczy zastępczej zgodnie z zawartymi umowami,
- 3) planu dotacji zgodnie z harmonogramem realizacji projektów współfinansowanych z budżetu Unii Europejskiej i zawartymi umowami,
- 4) przewidywanego poziomu środków z Państwowego Funduszu Pracy na dofinansowanie wynagrodzeń osobowych i składek na ubezpieczenia społeczne pracowników zatrudnionych w Powiatowym Urzędzie Pracy pełniących funkcje doradców klienta.

Biorąc pod uwagę powyżej wskazane tendencje w zakresie poziomu dotacji celowych z budżetu państwa oraz brak stabilności w zakresie dotacji otrzymywanych w ramach realizowanych zadań dotyczących pieczy zastępczej w kolejnych latach przyjęto dynamikę zmiany poziomu dotacji w stosunku do roku poprzedniego o prognozowane przez Ministra Finansów wskaźniki dynamiki cen towarów i usług konsumpcyjnych.

### 3. Wydatki

Poziom wydatków budżetowych, w szczególności **wydatków bieżących**, determinowany jest poziomem możliwych do uzyskania dochodów budżetowych (w warunkach ograniczonych źródeł dochodów powiatu wynikających z przepisów prawa) oraz możliwościami w zakresie zaciągania i spłaty zadłużenia.

Kluczowym wyzwaniem dla Powiatu jest wypracowanie i utrzymanie nadwyżki operacyjnej (dodatniej różnicy pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi) w całym okresie objętym prognozą. Poza źródłem spłaty wcześniejszych zobowiązań, będzie ona generowała możliwości inwestycyjne, w szczególności będzie stanowić „wkład własny” w zakresie absorpcji środków zewnętrznych (dotacje z budżetu państwa, środki z UE) oraz dofinansowanie do wspólnych projektów. W okresie objętym analizą prognozowana nadwyżka operacyjna wynosi od ok. 5 mln zł do niemal 8 mln zł. W stosunku do aktualnie obowiązującej prognozy (na lata 2018-2035) nadwyżka operacyjna w poszczególnych latach zwiększyła się o ok. 2 do 3 mln zł.

Niewątpliwie ma to związek z planowanym wzrostem dochodów powiatu z tytułu udziału w PIT przy utrzymaniu wydatków bieżącym na stabilnym poziomie tj. skorygowanym w poszczególnych latach o wskaźniki wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych. Przeprowadzona analiza szacowanych wpływów do budżetu powiatu w 2018 r. oraz przewidywanego wykonania planu wydatków bieżącego roku wskazuje, iż nadwyżka operacyjna w 2018 r. wyniesie blisko 10 mln zł.

Utrzymanie nadwyżki operacyjnej na wysokim poziomie wymaga umiarkowanego wzrostu poziomu wydatków bieżących. W związku z powyższym w okresie objętym prognozą zaplanowano wzrost wydatków bieżących na wynagrodzenia i składki od nich naliczane (największa pozycja w strukturze wydatków bieżących) w wartościach nieprzekraczających wskaźniki realnej dynamiki wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej zgodnie z wytycznymi Ministra Finansów dotyczącymi stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Natomiast wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostek samorządu terytorialnego skorelowano z prognozowaną średnioroczną dynamiką cen towarów i usług. Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych zobowiązań oraz na podstawie zakładanych harmonogramów spłaty kredytu i pożyczki oraz wykupu obligacji. Korzystny wpływ na poziom wydatków bieżących w kolejnych latach i generowanie nadwyżki operacyjnej ma niski poziom zadłużenia Powiatu, a więc również niski poziom wydatków na spłatę odsetek od zaciągniętego długu.

Ogólny wzrost wydatków bieżących w prognozowanym okresie ujęto na poziomie wynikającym z planowanej dynamiki cen towarów i usług konsumpcyjnych.

Prognozowane przez Zarząd limity wydatków bieżących w poszczególnych latach objętych prognozą umożliwią zabezpieczenie środków na wkład własny do wydatków majątkowych oraz obsługę zadłużenia związanego z planowaną emisją obligacji. Powyższe ma na celu zachowanie tempa rozwoju powiatu m.in. poprzez realizację nowych inwestycji.

Szczegółowe informacje dotyczące założeń Zarządu w obszarze wydatków bieżących na 2019 r. zostały przedstawione w uzasadnieniu do projektu uchwały budżetowej.

Limity wydatków bieżących określonych w prognozie uwzględniają również działania realizowane w ramach Planu Operacyjnego na lata 2016-2019 do Strategii Rozwoju Powiatu na lata 2016-2025.

Potrzeba zagwarantowania w budżecie Powiatu środków na realizację projektów rozwojowych oraz konieczność dokonywania obligatoryjnej wpłaty do budżetu państwa tzw. janosikowego, którego wielkość uzależniona jest od dochodów podatkowych Powiatu, wymaga stałej kontroli wydatków bieżących oraz podejmowania przez Zarząd działań zmierzających do ich racjonalizacji.

Pozytywnie na ograniczenie poziomu wydatków bieżących oddziałują następujące działania:

- 1) realizacja projektów termomodernizacyjnych zmierzających do ograniczenia kosztów eksploatacyjnych,
- 2) nowelizacja przepisów dotyczących trybu udzielania i rozliczania dotacji dla szkół i placówek niepublicznych oraz trybu i zakresu kontroli prawidłowości ich wykorzystania,
- 3) centralizacja części zamówień publicznych (m.in. zakup sprzętu komputerowego, klimatyzatorów, zakupu energii elektrycznej, usług pocztowych, ubezpieczenie mienia),
- 4) realizacja części zadań bieżących m.in. w zakresie remontów czy utrzymania dróg powiatowych przez Powiatowe Centrum Integracji Społecznej, będące samorządowym zakładem budżetowym,

- 5) pozyskiwanie środków zewnętrznych, w tym z budżetu Unii Europejskiej na realizację projektów w obszarze oświaty (m.in. doposażenie pracowni dydaktycznych, w tym zakup komputerów), oferty edukacyjnej dla uczniów (m.in. zajęcia specjalistyczne dla uczniów szkoły specjalnej, specjalistyczne kursy zawodowe i staże), rozwój kompetencji nauczycieli i pracowników samorządowych oraz wspieranie rodzin w ramach pieczy zastępczej,
- 6) zwiększanie aktywności dyrektorów w zakresie wynajmu pomieszczeń w budynkach szkolnych poprzez przeznaczanie środków uzyskanych z najmu na potrzeby wydatkowe danej szkoły.

Natomiast na wzrost wydatków bieżących powiatu legionowskiego wpłyną m.in. następujące projekty:

- 1) uruchomienie ambulatorium dla mieszkańców powiatu legionowskiego,
- 2) wzrost wydatków w ramach pieczy zastępczej,
- 3) podniesienie standardu utrzymania dróg powiatowych,
- 4) działania związane z zapewnieniem bezpieczeństwa informacji przetwarzanych przez jednostki organizacyjne powiatu zgodnie z wymogami RODO,
- 5) informatyzacja zadań i pracy urzędu skutkująca koniecznością ponoszenia wydatków na utrzymanie systemów,
- 6) planowane uruchomienie komunikacji dowozowej z gmin do siedziby powiatu,
- 7) obsługa administracyjna mieszkańców Powiatu w soboty.

Nie bez znaczenia dla finansów Powiatu pozostaną również skutki wprowadzonych reform i zmian w przepisach prawa, w szczególności omawiana wyżej reforma systemu edukacji, skutkująca wzrostem poziomu wydatków bieżących na skutek wzrostu liczby uczniów w części niefinansowanej subwencją oświatową.

**Plan wydatków majątkowych** na lata objęte prognozą obejmuje zadania ujęte w Planie Operacyjnym na lata 2016-2019 oraz wskazuje nowe zadania wynikające m. in. ze Strategii Rozwoju Powiatu oraz wskazuje limity wydatków majątkowych możliwe do osiągnięcia w poszczególnych latach objętych prognozą uwzględniając: prognozowany poziom dochodów, limity wydatków bieżących oraz planowane zadłużenie i jego spłatę. W latach, w których skumulowały się spłata planowanego na 2018 r. kredytu i wykup obligacji (2022-2027) limit ten osiągnął najniższy poziom (od niespełna 2 do nieco ponad 3 mln zł). Jego zwiększenie będzie możliwe w wyniku pozyskania dofinansowania zewnętrznego, większych niż wskazuje prognoza dochodów bieżących, ograniczenia wydatków bieżących, zaciągnięcia zadłużenia w kwotach mniejszych niż wskazuje prognoza. Należy również podkreślić, iż z analizy przewidywanego wykonania budżetu za 2018 r. przy spełnieniu określonych warunków m.in. zachowanie dynamiki wpływów z PIT, realizacja wydatków bieżących na poziomie 96% planu wynika, iż wynik na działalności powiatu stanowić będzie deficyt w wysokości ok. 2,5 mln zł. Zatem po sporządzeniu bilansu z wykonania budżetu do budżetu będzie można wprowadzić niewykorzystaną nadwyżkę z lat ubiegłych (ok. 5 mln zł) oraz wolne środki. Będą one mogły służyć jako źródło finansowania nowych inwestycji lub częściowo zastąpić emisję obligacji jako źródła pokrycia deficytu, a tym samym zmniejszyć dług powiatu.

Założenia jakimi kierował się Zarząd Powiatu opracowując plan wydatków majątkowych zostały szczegółowo opisane w uzasadnieniu do projektu uchwały budżetowej na 2019 r. Zadania o charakterze wieloletnim zostały szczegółowo wskazane w załączniku Nr 2 do prognozy pn. Przedsięwzięcia WPF.

Większość zaplanowanych wydatków majątkowych ma charakter zadań kontynuowanych, realizowanych na podstawie przygotowanej dokumentacji projektowej. Pojawiły się także zadania nowe, jak budowa budynku Liceum Ogólnokształcącego w Stanisławowie Pierwszym w Gminie Nieporęt.

#### **4. Przychody**

Planowane na 2019 r. przychody będą pochodzić z emisji obligacji w kwocie 15 mln zł.

Kwota i termin emisji obligacji uwarunkowane będą m.in.:

- harmonogramem realizacji zadań inwestycyjnych,
- wysokością dochodów własnych pozyskanych w trakcie roku budżetowego,
- oszczędnościami powstałymi w postępowaniach o udzielenie zamówienia publicznego,
- uzyskaniem dofinansowania zewnętrznego.

Jednocześnie przyjęto ogólne założenia:

- emisja obligacji nastąpi w drugiej połowie roku, w co najmniej 8 seriach,
- wykup obligacji w zależności od serii nastąpi najwcześniej po upływie roku, a najpóźniej po upływie 8 lat od daty emisji obligacji.

W kolejnych latach 2020-2021 zaplanowano przychody z tytułu emisji kolejnych serii obligacji w wysokości odpowiednio 5,8 mln zł i 5,9 mln zł, w związku z zaplanowanymi przedsięwzięciami o charakterze inwestycyjnym.

#### **5. Rozchody**

W ramach Wieloletniej Prognozy Finansowej zaplanowano spłatę (do 2035 r.) rat kapitałowych pożyczki w ramach inicjatywy Jessica zaciągniętej na 20 lat z przeznaczeniem na termomodernizację PZSiPS w Legionowie, spłatę rat kapitałowych od planowanego na 2018 r. kredytu w kwocie 4 mln zł (planowana spłata do końca 2025 r.).

Od 2020 r. zaplanowano wykup kolejnych serii obligacji wyemitowanych w latach 2019-2021. W tym na wykup obligacji w kolejnych latach zaplanowano łącznie następujące kwoty:

- w 2020 r. - 1,9 mln zł,
- w 2021 r. - 2,6 mln zł,
- w latach: 2022-2027 - 3,3 mln zł.

#### **6. Wynik budżetu**

Planowany wynik budżetu na 2019 r. stanowić będzie deficyt w wysokości 14.390.621,44 zł, który zostanie pokryty przychodami z tytułu emisji obligacji. Należy zauważyć, iż zaplanowany deficyt wynika z planowanych zadań inwestycyjnych, gdyż konsekwencją normy wynikającej z art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, jest brak możliwości zaciągnięcia kredytów i pożyczek oraz emisji obligacji na sfinansowanie wydatków bieżących<sup>3</sup>.

---

<sup>3</sup> Art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych: Organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6. (Dz. U. z 2017 r., poz. 2077 ze zm.)

W latach 2020-2021 zaplanowano deficyt związany z realizacją przedsięwzięć o charakterze inwestycyjnym. Na 2020 r. zaplanowano deficyt w wysokości 3,3 mln zł, a na 2021 r. deficyt w kwocie 2,7 mln zł.

W kolejnych latach objętych prognozą zaplanowano nadwyżkę budżetową, która będzie przeznaczona na spłatę wcześniejszych zobowiązań.

## **7. Kwota długu, sposób jego sfinansowania i relacje, o których mowa w art. 242-244 ustawy o finansach publicznych**

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: *dług z poprzedniego roku + zaciągany dług w danym roku – spłata długu w danym roku.*

Faktyczna kwota długu na koniec 2019 r. i latach kolejnych może ulec zmianie w stosunku do planowanego w ramach niniejszej prognozy w przypadku niezaciągnięcia planowanego na 2018 r. kredyty w kwocie 4 mln zł, którego spłatę zaplanowano na okres 7 lat (warunki omówiono w części Uwagi ogólne).

Również w kolejnych latach kwota długu może ulec obniżeniu w stosunku do kwot planowanych w przedłożonym dokumencie. Będą miały na to wpływ następujące czynniki:

- 1) wynik budżetu powiatu za 2018 r., który przewiduje mniejszy niż planowano deficyt powiatu,
- 2) możliwość częściowego zastąpienia planowanej na 2019 r. emisji obligacji niewykorzystaną nadwyżką z lat ubiegłych,
- 3) pozyskaniem dofinansowania zewnętrznego na realizację planowanych zadań, w szczególności zadań o charakterze inwestycyjnym.

Zwiększona kwota długu w latach 2020-2027 związana jest z planowaną emisją obligacji, których całkowity wykup nastąpi do końca 2027 r.

Przyjmuje się, że spłata długu w latach 2019-2022 będzie finansowana z planowanej emisji obligacji i dochodów bieżących, a w latach kolejnych z dochodów bieżących.

W 2019 r. oraz w pozostałym okresie objętym prognozą finansową zostały zachowane relacje, o których mowa w art. 242 i 243 ustawy o finansach publicznych. Wymóg dotyczący art. 244 ustawy o finansach publicznych nie dotyczy Powiatu Legionowskiego.

## II. Wykaz przedsięwzięć ujętych w załączniku Nr 2 - objaśnienia

### 1. Uwagi ogólne

Wieloletnie programy, projekty i zadania ujęte w ramach wykazu przedsięwzięć obejmują w szczególności kontynuację zadań rozpoczętych w latach ubiegłych na podstawie zawartych umów w tym na realizację projektów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej oraz innych bezzwrotnych środków pochodzących ze źródeł zagranicznych, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych, a także zadań wynikających przede wszystkim z opracowanego przez Zarząd Powiatu Planu Operacyjnego na lata 2016-2019 do Strategii Rozwoju Powiatu Legionowskiego.

Limit zobowiązań dla przedsięwzięć wieloletnich określono jako sumę planu wydatków przewidzianych do realizacji poszczególnych zadań począwszy od 2019 roku do końca okresu realizacji zadań pomniejszonych o zaciągnięte i niezrealizowane zobowiązania wynikające z umów już zawartych na realizację danego przedsięwzięcia.

Łączne nakłady finansowe zostały oszacowane jako suma nakładów już poniesionych oraz planowanych do poniesienia w ramach planu budżetu oraz w ramach ustalonego limitu w okresie realizacji poszczególnych zadań.

### 2. Opis zaplanowanych przedsięwzięć:

W ramach przedsięwzięć ujęto następujące zadania:

- 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, z tego w ramach wydatków bieżących:
  - „Pomóż mi zrozumieć świat – rozwijanie kompetencji kluczowych oraz wspieranie rozwoju deficytowych sfer u uczniów niepełnosprawnych intelektualnie w stopniu lekkim, umiarkowanym lub znacznym oraz z niepełnosprawnościami sprzężonymi uczęszczających do Powiatowego Zespołu Szkół i Placówek Specjalnych w Legionowie - zadanie kontynuowane, okres realizacji przez Powiatowy Zespół Szkół i Placówek Specjalnych w Legionowie: 2017-2019. Celem projektu jest rozwój kompetencji kluczowych i kompetencji cyfrowych oraz kształtowanie właściwych postaw i umiejętności niezbędnych na rynku pracy 131 uczniów szkoły w wieku 7-24 lat poprzez organizację dodatkowych zajęć dydaktyczno-wyrównawczych, zajęć specjalistycznych dostosowanych do indywidualnych potrzeb oraz możliwości psychofizycznych uczniów, a także wspomaganie pracy 43 nauczycieli Powiatowego Zespołu Szkół i Placówek Specjalnych w Legionowie poprzez udział w studiach podyplomowych, szkoleniach oraz superwizjach. Łączne nakłady finansowe do poniesienia w ramach projektu wynoszą 621.206,04 zł. Limit wydatków w ramach zawartych umów w 2019 roku został określony w wysokości 100.849,99 zł,
  - „Dziecko w wieku przedszkolnym jako aktywny odbiorca życia kulturalnego i społecznego” okres realizacji przez Powiatowy Zespół Szkół i Placówek Specjalnych w Legionowie: 2018–2020. Celem projektu jest wyrównywanie szans edukacyjnych i rozwojowych 18 dzieci z niepełnosprawnościami w wieku 3-9 lat zamieszkałych na terenie powiatu legionowskiego poprzez organizację dodatkowych zajęć specjalistycznych wyrównujących szanse edukacyjne w zakresie stwierdzonych deficytów. W ramach projektu każde dziecko uczęszczające do przedszkola w roku szkolnym 2019/2020 poddane zostanie indywidualnej terapii z zakresu usprawniania rozwoju małej motoryki – terapia ręki. Dzieci z autyzmem będą uczestniczyły w grupowych zajęciach wspierających i rozwijających umiejętności samoobsługowe i samodzielność. Umowę na realizację projektu podpisano w 2018 r., faktyczna realizacja projektu od 1 sierpnia 2019 r. do 31 lipca 2020 r. Łączne nakłady finansowe do poniesienia w ramach projektu wynoszą 126.280,80,00 zł. Limit wydatków w ramach zawartych umów w 2019 roku został określony w wysokości 57.716,00 zł oraz w roku 2020 w wysokości 68.564,80 zł.

2) Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego:

a) w ramach wydatków bieżących:

- „Doradztwo prawne w zakresie zastępstwa procesowego przed organami podatkowymi oraz sądami administracyjnymi w sprawach związanych z rozliczeniami podatku VAT za lata 2008-2012” - zadanie kontynuowane, okres realizacji przez Starostwo Powiatowe w Legionowie: 2013–2023 w związku z podjętymi działaniami w zakresie rozliczeń z tytułu podatku VAT. Łączne nakłady finansowe do poniesienia wynoszą 291.162,30 zł stanowią wynagrodzenie doradcy liczone jako prowizja od rzeczywistych zwrotów dokonanych na rachunek Powiatu. Limit wydatków został określony w latach 2019-2023, w tym w roku 2019 w wysokości 15.488,00 zł, w roku 2020 w wysokości 12.088,00 zł oraz w latach 2021-2023 w równych wartościach po 3.784,00 zł,
- „Wdrożenie modelu zarządzania opartego o system zarządzania jakością” - kontynuacja zadania realizowanego przez Starostwo Powiatowe w Legionowie od 2017 roku, którego celem jest udoskonalenie procesu zarządzania w jednostkach organizacyjnych Powiatu ukierunkowane na spełnianie potrzeb i wymagań klientów. Łączne nakłady finansowe do poniesienia wynoszą 59.994,16 zł. W ramach budżetu na 2017 r. przeprowadzono cykl szkoleń warsztatowych skierowanych na rozwój kompetencji miękkich, w tym w zakresie efektywnej komunikacji, kształtowania postaw pro-klienckich dla pracowników Biura Obsługi Mieszkańca uruchomionego w Starostwie Powiatowym w Legionowie. W roku 2018 r. przeprowadzono cykl szkoleń skierowanych na rozwój kompetencji miękkich, efektywnej komunikacji, radzenia sobie z sytuacjami trudnymi czy też budowania profesjonalnego wizerunku w miejscu pracy. W 2019 r. zadanie będzie dalej kontynuowane. Limit wydatków w 2019 roku został określony w wysokości 13.800,00 zł,
- „Doposażenie pracowni Powiatowego Zespołu Szkół Ogólnokształcących w Legionowie i modernizacja pomieszczeń” - okres realizacji przez Powiatowy Zespół Szkół Ogólnokształcących w Legionowie: 2018-2019. Zadanie wprowadzone do wykazu przedsięwzięć w 2016 r. uchwałą Nr 126/XX/2016 Rady Powiatu w Legionowie zgodnie z założeniami przyjętymi przez Zarząd Powiatu w Legionowie w Planie Operacyjnym na lata 2016-2019 do Strategii Rozwoju Powiatu Legionowskiego na lata 2016-2025. W 2018 r. w ramach przedsięwzięcia zakupiono regały do biblioteki szkolnej oraz radioodtwarzacz, monitor dotykowy i komputer do pracowni językowych. W 2019 r. zaplanowano zakupić wyposażenie do pracowni biologicznej, chemicznej, geograficznej oraz pracowni językowych. Łączne nakłady finansowe do poniesienia zaplanowano na kwotę 69.888,99 zł. Limit wydatków w 2019 roku został określony w wysokości 50.000,00 zł,
- „Sporządzenie rejestru zawierającego informacje o terenach zagrożonych ruchami masowymi ziemi na terenach zagrożonych ruchami masowymi ziemi na terenie powiatu legionowskiego wraz z opracowaniem wersji cyfrowej skartowanych osuwisk i wprowadzeniem ich do bazy SOPO” - okres realizacji zadania przez Starostwo Powiatowe w Legionowie: 2018-2019. W 2018 r. podpisano umowę na realizację przedsięwzięcia. Z uwagi na termin realizacji określony w umowie (10 miesięcy) wykonanie nastąpi w 2019 r. Łączne nakłady finansowe do poniesienia zaplanowano na kwotę 26.745,00 zł. Limit wydatków w 2019 roku został określony w wysokości 26.745,00 zł,
- „Leasing sprzętu komputerowego - wymiana infrastruktury serwerowo-sieciowej na potrzeby Starostwa Powiatowego w Legionowie” - okres realizacji przez Starostwo Powiatowe w Legionowie: 2018-2022. W 2018 r. został ogłoszony przetarg na leasing sprzętu komputerowego (serwerów, macierzy, ups, przełączników, wkładek SFP, biblioteki taśmowej, szafy rack, licencji na oprogramowanie systemowe, licencji na oprogramowanie do backupu, licencji na oprogramowanie do wirtualizacji) na okres 48 miesięcy wraz z opcją wykupu na potrzeby Starostwa Powiatowego w Legionowie oraz jednostek podległych. Termin składania ofert upływa 16 listopada br. Łączne nakłady finansowe do poniesienia zaplanowano na kwotę 880.000,00 zł. Limit wydatków w latach 2019-2021 został określony w równych wartościach po 220.000,00 zł, w roku 2022 w kwocie 165.000,00 zł.



b) w ramach wydatków majątkowych:

- „Projekty i budowa odwodnienia miejscowego dróg powiatowych” – zadanie kontynuowane, okres realizacji przez Starostwo Powiatowe w Legionowie: 2016-2019. Łączne nakłady finansowe do poniesienia zaplanowano na kwotę 4.397.404,52 zł. W 2016 wykonano prace z zakresu opracowania dokumentacji projektowej dotyczącej odwodnienia miejscowego w 14 punktach na drogach powiatowych. Od 2017 r. realizowana jest budowa odwodnienia miejscowego. W 2017 r. wykonano roboty w zakresie 5 lokalizacji oraz opracowano dokumentację projektową na realizację odwodnienia 6 kolejnych punktów na drogach powiatowych. W 2018 r. wykonano roboty w zakresie kolejnych 5 lokalizacji oraz ogłoszono drugi przetarg na budowę urządzeń odwadniających dla kolejnego punktu. Limit wydatków w 2019 został określony na kwotę 1.000.000,00 zł,
- „Wykonanie dokumentacji projektowej odcinków dróg powiatowych” - kontynuacja zadania realizowanego przez Starostwo Powiatowe w Legionowie w latach 2014-2019, w ramach którego zaplanowano wykonanie dokumentacji projektowych do planowanych inwestycji, nieujętych odrębnie w zadaniach inwestycyjnych. Łączne nakłady finansowe do poniesienia zaplanowano na kwotę 477.672,50 zł. Limit wydatków w 2019 r. został określony w wysokości 200.000,00 zł,
- „Opracowanie dokumentacji projektowej oraz przebudowa drogi powiatowej Nr 1807W w Gminie Serock od drogi krajowej nr 61 do drogi krajowej nr 62” – zadanie kontynuowane, okres realizacji przez Starostwo Powiatowe w Legionowie: 2017-2019. Łączne nakłady finansowe do poniesienia zaplanowano na kwotę 5.555.350,00 zł. W ramach budżetu na 2017 r. wykonano dokumentację projektową. Zadanie zaplanowano do realizacji w dwóch etapach. Aktualnie prowadzone jest siódme postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego na realizację prac budowlanych w zakresie odcinka ul. Prostej w miejscowości Karolino na długości 1255,7 m. Dotychczasowe postępowania unieważniono, gdyż oferty przewyższały kwoty, które zamawiający zamierzał przeznaczyć. Na 2019 r. zaplanowano limit wydatków na realizację przebudowy odcinka ul. Promyka na długości 1403,3 m wraz z wypłatą odszkodowań za zajęcie nieruchomości pod drogą powiatową w wysokości 3.500.000,00 zł,
- „Opracowanie dokumentacji projektowej oraz przebudowa drogi powiatowej Nr 1801W w Gminie Serock” – zadanie kontynuowane, okres realizacji przez Starostwo Powiatowe w Legionowie: 2016-2021. Łączne nakłady finansowe do poniesienia zaplanowano na kwotę 6.578.720,00 zł. W 2016 r. wykonano dokumentację projektową. Po dokonaniu analizy możliwości finansowych Powiatu oraz natężenia ruchu na poszczególnych drogach prace budowlane zostały zaplanowane na lata 2020-2021, po zakończeniu realizacji innej inwestycji w Gminie Serock (droga 1807W). Zaplanowano realizację zadania w II etapach: etap pierwszy odcinek drogi w ramach terenu zabudowanego, etap drugi odcinek drogi poza terenem zabudowanym. Limit wydatków na prace budowlane został określony w 2020 r. w wysokości 3.500.000,00 zł oraz w 2021 r. w wysokości 3.000.000,00 zł,
- „Poprawa efektywności energetycznej budynku Domu Pomocy Społecznej „Kombatant” w Legionowie poprzez termomodernizację wraz z zastosowaniem urządzeń fotowoltaicznych oraz dostosowaniem obiektu do przepisów przeciwpożarowych” – zadanie kontynuowane, okres realizacji przez Starostwo Powiatowe w Legionowie: 2018-2019. W 2018 r. została zawarta umowa z wykonawcą na wykonanie dokumentacji projektowej przedsięwzięcia. Zgodnie z przyjętymi założeniami, inwestycja będzie realizowana po uzyskaniu dofinansowania zewnętrznego z Państwowego Funduszu Osób Niepełnosprawnych, które może stanowić do 50% kosztów kwalifikowanych. Łączne nakłady finansowe do poniesienia zaplanowano na kwotę 1.598.387,70 zł. Limit wydatków na prace budowlane został określony w 2019 r. na kwotę 1.500.000,00 zł,
- „Przebudowa przejść dla pieszych w drogach powiatowych – poprawa infrastruktury drogowej” – zadanie kontynuowane, okres realizacji przez Starostwo Powiatowe w Legionowie: 2018-2019. W 2018 r. wykonano przebudowę 8 przejść dla pieszych w obrębie obiektów szkolnych oraz budynków użyteczności publicznej na terenie gmin:

Legionowo, Nieporęt i Jabłonna. W 2019 r. zaplanowano środki na sporządzenie dokumentacji projektowej oraz wykonanie robót budowlanych w zakresie kolejnych przejść dla pieszych na terenie powiatu legionowskiego. Łączne nakłady finansowe do poniesienia zaplanowano na kwotę 1.164.278,88 zł. Limit wydatków na 2019 r. został określony na kwotę 250.000,00 zł,

- „Rozbudowa Powiatowego Zespołu Szkół i Placówek Specjalnych w Legionowie o elementy Centrum Poradnictwa i Wczesnego Wspomagania Rozwoju Dziecka” - kontynuacja zadania realizowanego przez Starostwo Powiatowe w Legionowie od 2016 roku, którego celem jest zapewnienie pomocy dzieciom z zaburzonym rozwojem psychoruchowym i społecznym, zagrożonym niepełnosprawnością oraz ich rodzicom i opiekunom. Zakres inwestycji obejmuje budowę trzech kondygnacji, na których usytuowane będą: Przedszkole Specjalne, Centrum Poradnictwa i Wczesnego Wspomagania Rozwoju Dziecka oraz Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna. W ramach budżetu na 2016 r. wykonano dokumentację projektową. W 2018 r. przewidywane jest osiągnięcie stanu surowego budynku, a w 2019 r. zostaną przeprowadzane prace wykończeniowe i instalacyjne oraz zakupione pierwsze wyposażenie placówki. Łączne nakłady finansowe do poniesienia zaplanowano na kwotę 6.782.660,00 zł. Limit wydatków na prace budowlane, sprawowanie nadzoru oraz zakup pierwszego wyposażenia został określony na 2019 r. w wysokości 3.931.000,00 zł,
- „Likwidacja barier architektonicznych – budowa sanitariatu dla osób niepełnosprawnych w Powiatowym Zespole Szkół Ogólnokształcących wraz z dostosowaniem budynku – „skrzydła A” do obowiązujących wymagań w zakresie bezpieczeństwa pożarowego” – zadanie kontynuowane, okres realizacji przez Starostwo Powiatowe w Legionowie: 2018-2019. Łączne nakłady finansowe do poniesienia zaplanowano na kwotę 202.140,00 zł. W ramach budżetu na 2018 r. zostanie wykonana dokumentacja projektowa. Limit wydatków na prace budowlane został określony na 2019 r. w wysokości 180.000,00 zł. Planuje się wystąpić z wnioskiem o dofinansowanie przedmiotowego przedsięwzięcia w ramach programu wyrównywania różnic między regionami ze środków PFRON. Możliwe dofinansowanie wynosi do 40% kosztów kwalifikowanych,
- „Projekt i budowa budynku na potrzeby Liceum Ogólnokształcącego w Stanisławowie Pierwszym w Gminie Nieporęt” - okres realizacji przez Starostwo Powiatowe w Legionowie: 2019-2021. Łączne nakłady finansowe do poniesienia zaplanowano na kwotę 11.000.000,00 zł. W ramach budżetu na 2019 r. zaplanowano limit środków na wykonanie dokumentacji projektowej w kwocie 250.000,00 zł. Limit wydatków na prace budowlane został określony na lata 2020-2021 w równych wartościach po 5.375.000,00 zł,
- „Przebudowa i adaptacja pomieszczeń budynku przychodni NZOZ „Legionowo” z rozbudową o nową klatkę schodową oraz projektem zagospodarowania terenu na ul. Sowińskiego 4 w Legionowie” – zadanie kontynuowane, realizacja zadania przez Starostwo Powiatowe w Legionowie: 2008-2019. W latach 2008-2012 I etap prac obejmował wykonanie i aktualizację projektów technologicznych oraz remont – adaptację części pomieszczeń przychodni z przeznaczeniem na Nocną Pomoc Lekarską. W 2015 r. w ramach przedsięwzięcia wykonano aktualizację dokumentacji projektowej dotyczącej przebudowy i adaptacji pomieszczeń przychodni, wykonano arkusz mapy zasadniczej dla potrzeb inwestycji, ksero dokumentacji projektowej oraz w ramach wydatków niewygasających z końcem 2015 r. wykonano prace budowlane w zakresie przebudowy i adaptacji pomieszczeń przychodni wraz z budową windy oraz dokonano nadzoru inwestorskiego. W 2016 r. wykonano roboty dodatkowe dotyczące przedmiotowej inwestycji m.in. w zakresie wykonania konstrukcji żelbetowej i stalowej pod centrale wentylacyjne oraz dokonano rozliczenia kosztów wykonania przyłącza energetycznego niezbędnego przy realizacji przedmiotowej inwestycji. W 2017 r. opracowano wielobranżową zamienną dokumentację projektową budowlano-wykonawczą w zakresie m.in. przebudowy skrzydła przychodni po prawej stronie od rejestracji pacjentów na parterze obejmującą piwnice, parter oraz 1 piętro wraz z instalacjami wewnętrznymi, zagospodarowania terenu wokół przychodni, wykonania renowacji dachu przez pokrycie membraną PVC oraz remont garaży

z dostosowaniem wjazdów do wymiarów pojazdów ratownictwa medycznego. Na 2019 r. zaplanowano realizację prac na podstawie sporządzonej w 2017 r. dokumentacji projektowej. Zadanie będzie realizowane w przypadku uzyskania pozytywnej opinii Wojewody Mazowieckiego. Łączne nakłady finansowe do poniesienia zaplanowano na kwotę 7.755.998,57 zł. Limit wydatków na prace budowlane został określony na 2019 r. w wysokości 5.300.000,00 zł.