

**ZARZĄDZENIE Nr 290/18
WÓJTA GMINY OSIE**

z dnia 14 listopada 2018 r.

w sprawie przedłożenia projektu uchwały budżetowej dla Gminy Osie na rok 2019 oraz projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Osie na lata 2019 - 2023

Na podstawie art. 230 i 238 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. 2017 r. poz. 2077) zarządzam, co następuje:

§ 1. Przedłożyć Radzie Gminy Osie oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy projekty uchwał:

- w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Osie na 2019 rok wraz z załącznikami,
- w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Osie na lata 2019- 2023 wraz z załącznikami.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty.

PROJEKT

UCHWAŁA Nr/.../18 RADY GMINY OSIE z dnia grudnia 2018 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Osie na lata 2019 - 2023

Na podstawie art. 226-229, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. publicznych (Dz. U. 2017 r. poz. 2077) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. 2018 r. poz. 994 i 1000) uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Osie wraz z prognozą kwot długu i spłaty zobowiązań na lata 2019 – 2023, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do Uchwały.

§ 2. Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2019 – 2023, zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do Uchwały.

§ 3. 1. Upoważnić Wójta Gminy Osie do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych Załącznikiem Nr 2 do Uchwały.

2. Upoważnić Wójta do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w bieżącym roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 5. Traci moc Nr XXV/187/17 Rady Gminy Osie z dnia 28 grudnia 2017 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Osie na lata 2018 – 2023 z póź. zm.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2019 roku.

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr 290/18 Wójta Gminy Osie
z dnia 2018-11-14

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	w tym:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	Podatki i opłaty ³⁾	w tym:	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
						z podatku od nieruchomości					
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2
Wykonanie 2016	24 114 600,91	23 897 291,63	3 730 767,00	496 841,47	5 969 891,16	3 421 620,23	6 720 160,00	6 979 651,00	217 309,28	12 146,04	205 163,24
Wykonanie 2017	26 268 731,36	25 825 018,39	4 370 787,00	422 054,14	5 925 323,08	3 439 185,90	6 813 743,00	8 293 111,17	443 712,97	365 319,04	78 393,93
Plan 3 kw. 2018	31 893 543,07	26 212 150,07	4 800 401,00	817 500,00	6 065 181,99	3 546 663,00	7 036 028,00	7 493 039,08	5 681 393,00	100 000,00	5 581 393,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	28 234 711,22	25 717 021,81	4 994 310,00	600 000,00	6 156 260,00	3 485 000,00	7 368 604,00	6 596 347,81	2 517 689,41	100 000,00	2 417 689,41
2020	27 240 000,00	25 840 000,00	4 700 000,00	410 000,00	6 140 000,00	3 450 000,00	7 200 000,00	7 390 000,00	1 400 000,00	100 000,00	1 300 000,00
2021	27 570 000,00	26 270 000,00	4 800 000,00	420 000,00	6 260 000,00	3 500 000,00	7 300 000,00	7 490 000,00	1 300 000,00	100 000,00	1 200 000,00
2022	28 174 000,00	26 744 000,00	5 100 000,00	430 000,00	6 380 000,00	3 550 000,00	7 400 000,00	7 434 000,00	1 430 000,00	100 000,00	1 330 000,00
2023	28 174 000,00	26 944 000,00	5 100 000,00	430 000,00	6 580 000,00	3 550 000,00	7 400 000,00	7 434 000,00	1 230 000,00	100 000,00	1 130 000,00

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 ^X	z tego:								Wydatki majątkowe ^X	
		Wydatki bieżące ^X	w tym:						w tym:		
			z tytułu poręczeń i gwarancji ^X	w tym:		wydatki na obsługę długu ^X	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy ^X	w tym:			
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa ⁴⁾			odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^X	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^X		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2	
Wykonanie 2016	23 838 999,03	20 342 298,24	0,00	0,00	0,00	18 960,89	18 960,89	0,00	0,00	3 496 700,79	
Wykonanie 2017	25 196 215,71	22 731 553,70	0,00	0,00	0,00	13 918,54	0,00	0,00	0,00	2 464 662,01	
Plan 3 kw. 2018	35 768 543,07	22 398 398,07	0,00	0,00	0,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	13 370 145,00	
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2019	29 234 711,22	22 499 017,22	0,00	0,00	x	90 000,00	90 000,00	0,00	0,00	6 735 694,00	
2020	26 383 860,00	22 483 860,00	0,00	0,00	x	126 000,00	126 000,00	0,00	0,00	3 900 000,00	
2021	26 713 850,00	22 793 850,00	0,00	0,00	x	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	3 920 000,00	
2022	27 174 000,00	23 084 000,00	0,00	0,00	x	65 000,00	65 000,00	0,00	0,00	4 090 000,00	
2023	27 255 930,00	23 540 930,00	0,00	0,00	x	18 000,00	18 000,00	0,00	0,00	3 715 000,00	

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	Przychody budżetu ^x	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^x	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{5) x}	w tym:
				na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Wykonanie 2016	275 601,88	284 000,00	0,00	0,00	284 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	1 072 515,65	546 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	546 500,00	546 500,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	-3 875 000,00	4 093 070,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 093 070,00	3 875 000,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	-1 000 000,00	1 406 140,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 406 140,00	1 000 000,00	0,00	0,00
2020	856 140,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	856 150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	918 070,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu ^x	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	Kwota długu ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:			Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych				Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁷⁾ , a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki ⁸⁾
			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	z tego:							
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x						
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	6	7	8.1	8.2
Wykonanie 2016	284 000,00	284 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	430 000,00	0,00	3 554 993,39	3 838 993,39
Wykonanie 2017	215 000,00	215 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	686 500,00	0,00	3 093 464,69	3 093 464,69
Plan 3 kw. 2018	218 070,00	218 070,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 036 500,00	0,00	3 813 752,00	3 813 752,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	406 140,00	406 140,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 630 360,00	0,00	3 218 004,59	3 218 004,59
2020	856 140,00	856 140,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 774 220,00	0,00	3 356 140,00	3 356 140,00
2021	856 150,00	856 150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 918 070,00	0,00	3 476 150,00	3 476 150,00
2022	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	918 070,00	0,00	3 660 000,00	3 660 000,00
2023	918 070,00	918 070,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 403 070,00	3 403 070,00

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.

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

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań								
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń ⁹⁾ , obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Wykonanie 2016	1,26%	1,26%	0,00	1,26%	14,79%	x	x	x	x
Wykonanie 2017	0,82%	0,82%	0,00	0,82%	13,17%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2018	0,84%	0,84%	0,01	0,84%	12,27%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	x	x	x	x
2019	1,76%	1,76%	0,00	1,76%	11,75%	13,41%	9,32%	TAK	TAK
2020	3,61%	3,61%	0,00	3,61%	12,69%	12,40%	8,31%	TAK	TAK
2021	3,47%	3,47%	0,00	3,47%	12,97%	12,24%	8,15%	TAK	TAK
2022	3,78%	3,78%	0,00	3,78%	13,35%	12,47%	12,47%	TAK	TAK
2023	3,32%	3,32%	0,00	3,32%	12,43%	13,00%	13,00%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej ¹⁰⁾	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych								
		w tym na: Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego ¹¹⁾	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane ¹²⁾	Nowe wydatki inwestycyjne ¹³⁾	Wydatki majątkowe w formie dotacji
						bieżące	majątkowe			
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6
Wykonanie 2016	0,00	0,00	8 635 798,55	4 191 908,28	2 071 041,53	3 304,78	2 067 736,75	1 844 562,93	1 615 139,96	36 997,90
Wykonanie 2017	0,00	0,00	8 838 412,94	4 759 854,23	70 497,85	50 571,85	19 926,00	764 887,30	1 401 643,61	303 000,00
Plan 3 kw. 2018	0,00	0,00	9 370 674,63	4 719 832,30	11 449 639,80	257 494,80	11 192 145,00	6 630 500,00	6 304 645,00	435 000,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	10 021 072,64	4 678 823,13	5 678 944,45	237 250,45	5 441 694,00	5 926 694,00	785 000,00	24 000,00
2020	856 140,00	656 140,00	9 500 000,00	4 500 000,00	1 293 693,00	8 909,00	1 284 784,00	899 784,00	3 000 216,00	0,00
2021	856 150,00	656 150,00	9 750 000,00	4 600 000,00	212,00	212,00	0,00	0,00	3 920 000,00	0,00
2022	1 000 000,00	600 000,00	10 000 000,00	4 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 090 000,00	0,00
2023	918 070,00	718 070,00	10 100 000,00	5 056 930,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 715 000,00	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									
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:				finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania 14)			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania				
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2	
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	102 852,79	102 852,79	102 852,79	3 304,78	0,00	3 304,78	
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 571,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2018	237 608,60	211 356,75	211 356,75	1 377 393,00	1 377 393,00	1 376 359,59	257 494,80	237 608,60	257 494,80	
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2019	220 854,81	193 803,61	193 803,61	974 689,41	974 689,41	39 689,41	237 250,45	203 784,95	237 250,45	
2020	0,00	0,00	0,00	15 116,00	15 116,00	15 116,00	179 909,00	157 322,00	8 909,00	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	354,00	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	

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

Wyszczególnienie	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 15)	w tym:	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	10 086,00	0,00	0,00	24 112,64	24 112,64	11 251,53	11 251,53	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	3 859 645,00	1 377 393,00	3 582 645,00	2 225 138,20	2 225 138,20	75 138,20	75 138,20	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 676 694,00	974 689,41	39 689,41	745 451,53	50 451,53	50 451,53	50 451,53	0,00	0,00
2020	17 784,00	15 116,00	0,00	25 255,00	8 909,00	8 909,00	8 909,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	354,00	354,00	354,00	354,00	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

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

Wyszczególnienie			Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku						
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania							
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długi i jego spłacie						
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) ^x
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 ^x	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego ^x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Wykonanie 2016	284 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	215 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75 000,00
Plan 3 kw. 2018	218 070,00	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
2019	156 140,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	156 140,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	156 150,00	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
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92). Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 9.6–9.6.1 i pozycji z sekcji 16.

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

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

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

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

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr 290/18 Wójta Gminy Osie
z dnia 2018-11-14

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				9 614 650,25	5 678 944,45	1 293 693,00	212,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				539 347,25	237 250,45	8 909,00	212,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				9 075 303,00	5 441 694,00	1 284 784,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				2 415 650,25	1 913 944,45	26 693,00	212,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				539 347,25	237 250,45	8 909,00	212,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Integracja społeczna - przyszłością w Gminie Osie 2016-2018 - Ułatwianie dostępu do przystępnych cenowo trwałych oraz wysokiej jakości usług, w tym opieki zdrowotnej i usług socjalnych świadczonych w interesie ogólnym	GOPS	2016	2020	227 448,00	89 571,20	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1.5	Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0 - informatyzacja administracji	UG	2018	2021	33 606,00	5 250,00	5 250,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1.6	Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu na terenie województwa kujawsko-pomorskiego - program skierowany do osób najuboższych i niepełnosprawnych zapobiegający wykluczeniu cyfrowemu	GOPS	2012	2020	27 540,00	3 305,00	3 305,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1.7	Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0 - Poprawa działania systemów informatycznych w administracji samorządowej	UG	2017	2021	1 542,00	488,00	354,00	212,00	0,00	0,00
1.1.1.1.8	"Lepszy start" - Szkoła miejscem optymalizacji szans edukacyjnych wiejskich dzieci - Podniesienie poziomu kształcenia ogólnego	UG	2018	2019	64 567,25	29 052,25	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1.9	"Lepszy start" - Szkoła miejscem optymalizacji szans edukacyjnych wiejskich dzieci - Podniesienie poziomu kształcenia ogólnego	Szkoła Podstawowa w Osiu	2018	2019	121 596,00	72 096,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1.10	"Lepszy start" - Szkoła miejscem optymalizacji szans edukacyjnych wiejskich dzieci - Podniesienie poziomu kształcenia ogólnego	Szkoła Podstawowa w Brzezinach	2018	2019	26 640,00	15 840,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1.11	"Lepszy start" - Szkoła miejscem optymalizacji szans edukacyjnych wiejskich dzieci - Podniesienie poziomu kształcenia ogólnego	Szkoła Podstawowa w Wierzchach	2018	2019	36 408,00	21 648,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 876 303,00	1 676 694,00	17 784,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0 - Poprawa działania systemów informatycznych w administracji samorządowej	UG	2017	2021	205 803,00	46 694,00	17 784,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Budowa świetlicy wiejskiej w Jaszczu - stworzenie warunków do rozwijania działalności kulturalnej w mniejszych miejscowościach	UG	2017	2019	413 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Modernizacja świetlicy wiejskiej w Miedźnie - stworzenie warunków do rozwijania działalności kulturalnej w mniejszych miejscowościach	UG	2018	2019	192 000,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.5	Budowa sieci wodno-kanalizacyjnej we wsi Osie ul. Boczna, Wybudowanie pod Starogard, Osiedle Stary Tartak - poprawa stanu środowiska oraz warunków bytowych mieszkańców	UG	2018	2019	1 065 500,00	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	6 972 849,45
1.a	246 371,45
1.b	6 726 478,00
1.1	1 940 849,45
1.1.1	246 371,45
1.1.1.1	89 571,20
1.1.1.5	10 500,00
1.1.1.6	6 610,00
1.1.1.7	1 054,00
1.1.1.8	29 052,25
1.1.1.9	72 096,00
1.1.1.10	15 840,00
1.1.1.11	21 648,00
1.1.2	1 694 478,00
1.1.2.1	64 478,00
1.1.2.3	400 000,00
1.1.2.4	180 000,00
1.1.2.5	1 050 000,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	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
			Od	Do						
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				7 199 000,00	3 765 000,00	1 267 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				7 199 000,00	3 765 000,00	1 267 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Wieloletnie Pozostałe Programy - Budowa głównej przepompowni ścieków i kolektora kanalizacji sanitarnej w Osiu	UG	2009	2020	1 302 000,00	0,00	882 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.19	Przebudowa stadionu lekkoatletycznego w Osiu - Zmodernizowanie bazy sportowej	UG	2015	2019	4 057 000,00	2 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.27	Budowa ulicy Hoffmanna w Osiu - Wybudowanie nowej nawierzchni drogi osiedlowej	UG	2018	2019	1 440 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.28	Modernizacja świetlicy wiejskiej w Pruskich (w 2019 r. opracowanie dokumentacji) - stworzenie warunków do rozwijania działalności kulturalnej w mniejszych miejscowościach	UG	2019	2020	400 000,00	15 000,00	385 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3	5 032 000,00
1.3.1	0,00
1.3.2	5 032 000,00
1.3.2.14	882 000,00
1.3.2.19	2 350 000,00
1.3.2.27	1 400 000,00
1.3.2.28	400 000,00

Uzasadnienie

Przyjęcie przez Radę Gminy Osie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2019 – 2023 ma zapewnić stabilną gospodarkę finansową Gminy Osie oraz ułatwić organom wykonawczym planowanie zadań i ich realizację. Uchwałę opracowano z uwzględnieniem ostatnich zmian dokonanych przez Radę Gminy w 2018 r. w Wieloletniej Prognozie Finansowej dla Gminy Osie na lata 2018 - 2023. Ustalając prognozę dochodów Gminy do 2023 r. uwzględniano realizację dochodów w ostatnich latach oraz tendencje wynikające z następujących zmian:

1. Rozwój lokalnych przedsiębiorstw,
2. Planowany przyrost terenów zabudowanych,
3. Rozwój turystyki i związany z tym rozwój bazy,
4. Rozwój infrastruktury.

Przy ustalaniu poziomu prognozowanych dochodów brano pod uwagę wskaźniki makroekonomiczne zawarte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Państwa na lata 2014 – 2017 oraz dokonano oceny dotychczasowego wzrostu dochodów i wydatków budżetu Gminy Osie za ostatnie lata.

Wyliczając poziom średniorocznego wzrostu cen towarów i usług przyjęto wskaźnik jego wzrostu o 2% rocznie oraz przyjęto założenie wzrostu dochodów budżetu Gminy na poziomie 2 % rocznie.

Źródłem planowanych dochodów majątkowych gminy wykazanych w prognozie są wpływy uzyskiwane ze sprzedaży działek budowlanych i lokali mieszkalnych oraz pozyskiwane dotacje na realizację zadań inwestycyjnych.

Przedstawiona prognoza dochodów do 2023 r. zapewnia realizację zadań bieżących wynikających z kosztów utrzymania jednostek oświatowych, kulturalnych, służby zdrowia, finansowania zadań pomocy społecznej, utrzymania dróg gminnych, usług komunalnych, czystości i porządku, pozostałych usług zbiorowych dla mieszkańców Gminy Osie oraz zapewnia środki na dofinansowanie realizowanych z udziałem środków unijnych inwestycji infrastrukturalnych. W prognozie występuje zróżnicowanie dochodów i wydatków w poszczególnych latach. W 2018 r Gmina Osie zamierza się ubiegać o dotacje inwestycyjne w kwocie 2.417.689,41 zł.

Przy opracowywaniu tej prognozy uwzględniono pakiet zadań inwestycyjnych zapisanych w wieloletnim programie inwestycyjnym przyjętym przez Radę Gminy Osie, w planie tym uwzględniono następujące zadania inwestycyjne:

BUDOWA SIECI WODOCIĄGOWO – KANALIZACYJNEJ WE WSI OSIE... - na realizację tego zadania zaplanowano środki własne w kwocie 1.050.000,00 zł,

PRZEBUDOWA UI. HOFFMANA W OSIU – na realizację tego zadania zaplanowano

1.400.000,00 zł, w tym 700.000,00 zł dotacji z budżetu Państwa,

INFOSTRADA KUJAW I POMORZA 2.0 - na realizację tego zadania zaplanowano środki w kwocie 43.694,00 zł, w tym 39.689,41 zł stanowią środki UE.

BUDOWA ŚWIETLICY WIEJSKIEJ W JASZCZU - na realizację tego zadania zaplanowano środki w kwocie 400.000,00 zł, w tym 90.000,00 zł stanowią środki UE.

MODERNIZACJA ŚWIETLICY WIEJSKIEJ W MIEDZNI - na realizację tego zadania zaplanowano środki w kwocie 180.000,00 zł, w tym 150.000,00 zł stanowią środki UE.

MODERNIZACJA ŚWIETLICY WIEJSKIEJ W PRUSKICH - na przygotowanie dokumentacji tego zadania zaplanowano środki w kwocie 15.000,00 zł,

MODERNIZACJA OŚWIETLENIA ULICZNEGO W M. Osie i Tleń – na opracowanie dokumentacji przeznaczono 50.000,00 zł.

PRZEBUDOWA STADIONU LEKKOATLETYCZNEGO W OSIU - na realizację zadania w 2019 roku przewidziano w 2019 r - 2.350.000,00 zł.

Zrealizowanie tych zadania poprawi warunki bytowe mieszkańców, wpłynie na poprawę stanu dróg i bezpieczeństwa w ruchu drogowym oraz stworzy możliwości szerszego korzystania z obiektów sportowych przez mieszkańców gminy.

Razem na zadania inwestycyjne ujęte w WPF Gminy Osie, a realizowane w 2019 roku przewidziano kwotę 5.441.694,00 zł.

W ramach kontynuacji projektów realizowanych przez Urząd Marszałkowski uwzględniono środki na dofinansowanie następujących zadań bieżących:

Infostrada Pomorza i Kujaw – 5.250,00 zł – koszty trwałości projektu w 2019 r.

Dofinansowanie realizacji programu społecznego Zapobieganie wykluczeniu cyfrowemu w woj. kujawsko – pomorski realizowanym do 2020 r. Planowane wydatki w 2018 r. – 3.305,00 zł oraz bieżące finansowanie Infostrada Pomorza i Kujaw 2.0 – 488,00 zł.

Na dofinansowanie realizacji programu społecznego – „Integracja społeczna – Przyszłością Gminy Osie” skierowanego do osób zagrożonych ubóstwem lub wykluczeniem społecznym zaplanowano kwotę 89.571,20 zł.

Na realizację projektu "Lepszy Start - Szkoła miejscem optymalizacji szans edukacyjnych dzieci wiejskich" przewidziano kwotę 139.636,25 zł.

W 2019 r. pozostałe środki inwestycyjne w kwocie 1.294.000,00 zł przeznaczono na realizację mniejszych, ale również ważnych zadań inwestycyjnych takich jak: inwestycje na drogach gminnych, utwardzenie terenu przystani kajakowej czy dotacje dla budowanych przydomowych oczyszczalni ścieków.

Na lata 2019 – 2023 w WPF dla Gminy Osie są ujęte zadania, które mają na celu poprawić stan dróg lokalnych, stan ochrony środowiska oraz stworzyć warunki dla rozwoju usług turystycznych.

Przy ustalaniu kwoty długu, jako kwotę wyjściową na 2019 r. przyjęto 3.036.000,00 zł, tj.

kwotę określoną w Uchwale nr XXXII/234/18 z dnia 2 października 2018 r.

Gmina Osie nie przejęła żadnych zobowiązań pochodzących z działalności Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej oraz zobowiązań z tytułu udzielanych poręczeń i gwarancji.