

UCHWAŁA NR OG-BR.0007.27.155.2016

**RADY GMINY GASZOWICE
Z DNIA 28 GRUDNIA 2016 ROKU**

w sprawie wieloletniej prognozy finansowej na rok 2017 i na lata następne

Na podstawie art.18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2016 r., poz. 446 z późn. zm.) oraz w oparciu o art. 1 pkt 7 i art. 226-2 0 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2016 r., poz. 1870) oraz w oparciu o Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. z 2015 r., poz. 92).

**NA WNIOSEK WÓJTA GMINY GASZOWICE
RADA GMINY GASZOWICE
UCHWAŁA CO NASTĘPUJE:**

§ 1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową na rok 2017 i na lata następne, której częścią jest prognoza długu na rok 2017 i na lata następne.

zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Przyjmuje się wykaz przedsięwzięć na rok 2017 i na lata następne.

zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Przyjmuje się objaśnienia do wieloletniej prognozy finansowej na rok 2017 i na lata następne, której częścią jest prognoza długu na rok 2017 i na lata następne.

zgodnie z załącznikiem nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 4. Upoważnia się Wójta Gminy do:

- 1) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć określonych w załączniku nr 2,
- 2) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy w łącznej kwocie 5.250.000 zł,
- 3) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych jednostki samorządu terytorialnego do zaciągania zobowiązań o których mowa w pkt 1 i 2 w łącznej kwocie 1.950.000 zł.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Gaszowice.

§ 6. Uchwałę niniejszą ogłasza się poprzez wywieszenie na tablicy ogłoszeń w Urzędzie Gminy Gaszowice i publikuje w Biuletynie Informacji Publicznej.

§ 7. Traci moc Uchwała Rady Gminy Gaszowice NR OG-BR.0007.16.91.2015 z dnia 29 grudnia 2015 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej na rok 2016 i na lata następne wraz z dokonanymi zmianami.

§ 8. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2017 roku .

Wieloletnia prognoza finansowa

załącznik nr 1 do
uchwały nr NR OG-BR.0007.27.155.2016
z dnia 2016-12-28

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	
Formuła	[1.1]+[1.2]											
2017	31 402 662,00	31 392 662,00	8 450 441,00	3 000,00	5 079 500,00	3 000 000,00	9 795 043,00	7 464 678,00	10 000,00	0,00	10 000,00	
2018	31 926 400,00	31 926 400,00	8 577 200,00	3 000,00	5 155 700,00	3 045 000,00	9 942 000,00	7 576 700,00	0,00	0,00	0,00	
2019	32 564 900,00	32 564 900,00	8 748 800,00	3 000,00	5 233 030,00	3 075 500,00	10 140 000,00	7 729 300,00	0,00	0,00	0,00	
2020	33 216 700,00	33 216 700,00	8 923 800,00	3 000,00	5 338 000,00	3 121 600,00	10 342 800,00	7 859 000,00	0,00	0,00	0,00	

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

2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 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	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			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
Formuła	[2.1] + [2.2]									
2017	31 283 446,00	28 987 446,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00	80 000,00	0,00	0,00	2 296 000,00
2018	31 307 184,00	29 147 184,00	0,00	0,00	0,00	70 000,00	70 000,00	0,00	0,00	2 160 000,00
2019	31 945 684,00	29 742 484,00	0,00	0,00	x	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	2 203 200,00
2020	32 390 126,42	30 142 126,42	0,00	0,00	x	18 000,00	18 000,00	0,00	0,00	2 248 000,00

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	Przychody budżetu	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
Formuła	[1] - [2]	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]								
2017	119 216,00	240 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	240 000,00	0,00	0,00	0,00
2018	619 216,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	619 216,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	826 573,58	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 majątek oraz, spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu ^x	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:			w tym 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	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy ⁶⁾		
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2
Formuła	[5.1] + [5.2]		[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]				
2017	359 216,00	359 216,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	619 216,00	619 216,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	619 216,00	619 216,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	826 573,58	826 573,58	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 ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁷⁾ a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi ⁸⁾ o wydatki
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [6.2] - ([2.1] - [2.1])
2017	2 065 005,58	0,00	2 405 216,00	2 405 216,00
2018	1 445 789,58	0,00	2 779 216,00	2 779 216,00
2019	826 573,58	0,00	2 822 416,00	2 822 416,00
2020	0,00	0,00	3 074 573,58	3 074 573,58

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.

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 przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok. ^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
Formuła	$\frac{[(2.1.1.) + [2.1.3.1)] + [5.1)]}{[1]}$	$\frac{[(2.1.1.) - (2.1.1)] + [(2.1.3.1) - (2.1.3.1.2)] + [(5.1) - (5.1.1)]}{[1] - [(5.1.1)]}$		$\frac{[(2.1.1)[2.1.1.1]) + (2.1.3.1)[2.1.3.1.1] - [(2.1.3.1.2)] + [(5.1) - (5.1.1)]}{[(5.1.1)]}$	$\frac{[(1.1) - [(1.1.1)] + (1.2.1) - [(2.1.2) - (1.5.2)]]}{[(1.1) - [(1.1.1)]]}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
2017	1,40%	1,40%	0,00	1,40%	0,08	6,82%	7,20%	TAK	TAK
2018	2,16%	2,16%	0,00	2,16%	0,09	6,31%	6,69%	TAK	TAK
2019	2,02%	2,02%	0,00	2,02%	0,09	7,48%	7,86%	TAK	TAK
2020	2,54%	2,54%	0,00	2,54%	0,09	8,35%	8,35%	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:		z tego:						Wydatki inwestycyjne kontynuowane ¹²⁾	Nowe wydatki inwestycyjne ¹³⁾	Wydatki majątkowe w formie dotacji
		Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego ¹¹⁾	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe					
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6		
Formuła					[11.3.1] + [11.3.2]							
2017	119 216,00	119 216,00	12 480 940,00	3 243 500,00	1 044 000,00	111 000,00	933 000,00	50 000,00	600 000,00	663 000,00		
2018	619 216,00	619 216,00	12 792 100,00	3 374 700,00	50 000,00	0,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00		
2019	619 216,00	619 216,00	13 048 000,00	3 442 100,00	50 000,00	0,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00		
2020	826 573,58	826 573,58	13 309 000,00	3 511 007,00	50 000,00	0,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00		

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania 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
Formuła									
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

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
Formuła									
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

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 zyskowanego 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: w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła									
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o dług i jego spłacie						Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe)
	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 dokonana się z wydatków ^x budżetu	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:			
				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	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
Formuła							
2017	359 216,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	619 216,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	619 216,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	826 573,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

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

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
uchwały nr NR OG-BR.0007.27.155.2016
z dnia 2016-12-28

kwoty w
zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				2 042 099,39	1 044 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	1 194 000,00
1.a	- wydatki bieżące				603 359,39	111 000,00	0,00	0,00	0,00	111 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				1 438 740,00	933 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	1 083 000,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				2 042 099,39	1 044 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	1 194 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				603 359,39	111 000,00	0,00	0,00	0,00	111 000,00
1.3.1.1	Kompleksowe usunięcie materiałów azbestowych z budynków z terenu gminy Gaszowice - usunięcie materiałów azbestowych z budynków mieszczących się na terenie gminy Gaszowice	Urząd Gminy	2016	2017	438 000,00	66 000,00	0,00	0,00	0,00	66 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit zobowiązań
			od	do						
1.3.1.2	plan zagospodarowania przestrzennego - Plan zagospodarowania przestrzennego	GASZOWICE	2013	2017	165 359,39	45 000,00	0,00	0,00	0,00	45 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				1 438 740,00	933 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	1 083 000,00
1.3.2.1	Wodociąg w Gminie Gaszowice - Budowa sieci wodociągowej w na terenie gminy Gaszowice.		2017	2020	200 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	200 000,00
1.3.2.2	Budowa Drogi Racibórz-Pszczyna - Budowa drogi	GASZOWICE	2012	2017	152 000,00	63 000,00	0,00	0,00	0,00	63 000,00
1.3.2.3	Przebudowa skrzyżowania dróg powiatowych 5608S i 5026S oraz drogi gminnej ulicy Rudzkiej w Gaszowicacg - Rondo Gaszowice	Urząd Gminy	2016	2017	646 740,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00
1.3.2.4	zakup samochodu bojowego dla OSP Szczerbice - wyposażenie jednostki OSP w samochodów bojowy	GASZOWICE	2016	2017	440 000,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00	220 000,00

**Załącznik Nr 3 do Uchwały Rady Gminy NR
OG-BR.0007.27.155.2016 Gaszowice z dnia 28
grudnia 2016 roku w sprawie wieloletniej
prognozy finansowej na rok 2017 i na lata
następne**

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ NA ROK 2017

I NA LATA NASTĘPNE

Wieloletnia prognoza finansowa na rok 2017 sporządzona w oparciu o wykonanie za lata 2014 – 2015 biorąc pod uwagę dane planu na III kwartał 2016 wraz z przewidywanym wykonaniem po stronie dochodów i wydatków za rok 2016. Przewidywane wykonanie planowanych dochodów za rok 2016 szacuje się na poziomie 99 %, zaś planowanych wydatków 98,0 %. Ponadto do wieloletniej prognozy finansowej na rok 2017 przyjęto otrzymane wielkości kwot z Ministerstwa Finansów tj subwencji oświatowej oraz część wyrównawczą subwencji ogólnej (kwotę podstawową). W sumie przyjmujemy plan w kwocie 9.795.043 zł na 2017 rok . W podatkach i opłatach lokalnych odnotowano deflację o 0,9 %. Przy konstrukcji budżetu na rok 2017 w zakresie stawek podatkowych przyjęto Uchwały Rady Gminy. Podatek od nieruchomości od osób fizycznych zaplanowany w kwocie 1.930.000 zł tj na poziomie 2016 roku biorąc pod uwagę jego przewidywane wykonanie, natomiast od osób prawnych planuje się w wysokości 1.070.000 zł i jest mniejszy w stosunku do 2016 roku o 45 %. Powodem jest brak zaplanowania wpływów przez kompanię węglową tytułem wyrobisk górniczych, a także utrzymanie 1 %-owej stawki od budowy w przypadku kanalizacji sanitarnej. Istnieje możliwość, że procedura windykacji w ww podatku (wyrobiska górnicze) rozpocznie się z początkiem 2017 roku, a dotyczyć będzie 2013 roku. W pozostałych latach wieloletniej prognozy finansowej przyjmuje się wzrost podatku od nieruchomości od 1,0 % - 1,5 %. Jednocześnie nadmienia się, że w latach 2018-2020 nie zakłada się wpływów z tytułu podatku od nieruchomości dotyczącego wyrobisk górniczych. Obydwa źródła podatkowe należy rozpatrywać oddzielnie mając na uwadze ich realizację w trakcie roku budżetowego. Pozostałe dochody szacuje się średnio na poziomie 600.000 zł -750.100 zł. Wielkości traktuje się jako realne do wykonania na przestrzeni lat wymienionych w wieloletniej prognozie finansowej. Dotyczą głównie wpływów z usług, różnych dochodów, czynszów za wynajem lokali mieszkalnych i użytkowych, odsetek od nieterminowych wpłat zobowiązań, oprocentowania rachunków bankowych, i innych wpłat wynikających z odrębnych przepisów i ustaw. W budżecie na rok 2017 zostały przyjęte po stronie dochodów bieżących dotacje z zakresu administracji rządowej oraz dotacje na zadania własne gminy. Łączna ich kwota w 2017 roku wynosi 7.464.678 zł. W kolejnych latach wieloletniej prognozy tj 2018-2020 wzrost dotacji wynosi od 1,0 % do 2,0 %. Wzrost ten podyktowany jest realizacją świadczeń wychowawczych. Wskazane wielkości w tym zakresie są realne do wykonania. Kwoty dotacji, w budżecie ulegają ciągłej zmianie. Uzasadnieniem stanowią częste zmiany w planie w dz. 852 pomoc społeczna, w dz. 801 oświata i wychowanie, oraz w dz.854 edukacyjna opieka wychowawcza zaś w mniejszym stopniu występują w dz. 750 administracja publiczna. W roku 2017 zaplanowano dochody majątkowe w wysokości 10.000 zł jako dotacja otrzymana z powiatu. Ponadto nadmienia się, że istnieje możliwość, iż w trakcie realizacji budżetu w 2017 roku może nastąpić korekta ww planu ze względu na sfinalizowanie sprzedaży działki z 2016 roku. Aby móc zaplanować dochody pochodzące z sprzedaży składników majątkowych należy posiadać do nich prawa własnościowe . W chwili obecnej gmina nie dysponuje możliwością sprzedaży zasobów mieszkaniowych i użytkowych. Nie planuje się w latach 2018-2020 z zadanego tytułu dochodów majątkowych. Istnieje możliwość wprowadzenia innych dotacji majątkowych w latach 2017-2020 pochodzących z różnych źródeł finansowania na przestrzeni realizacji budżetów.Na etapie przyjęcia budżetu na 2017 rok i w konsekwencji także w wieloletniej prognozie finansowej nie zostały ujęte wielkości dochodów i wydatków dotyczących realizacji projektów unijnych. Gmina zamierza realizować zadania inwestycyjne i bieżące współfinansowane z środków zewnętrznych pochodzących z różnego typu programów wśród nich wymienia się min Regionalne Inwestycje Terytorialne, czy też Euroregion. Na dzień sporządzenia budżetu na ww zadania zaangażowany jest finansowy wkład własny. Pozyskane dotacje spowodują zmianę w budżecie po stronie dochodów i wydatków w kolejnych latach wieloletniej prognozy finansowej. W wieloletniej prognozie finansowej w latach 2017-2020 wzrost dochodów został założony na poziomie od 1,7% - 2,0%. W tych samych relacjach procentowego wzrostu utrzymane są wskazane źródła dochodów wymienione w wieloletniej prognozie finansowej. Dochody w poszczególnych latach są większe w stosunku do planu wydatków zapewniając w ten sposób spłatę rat kredytów . Jedynie należy nadmienić, że w 2017 roku planuje się zaciągnąć pożyczkę z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach z przeznaczeniem na ograniczenie niskiej emisji w kwocie 240.000 zł.

Jednocześnie w tym samym roku budżetowym planuje się jej spłatę łącznie z pozostałymi kredytami stąd plan rozchodów będzie wynosić 359.216 zł. W pozostałych latach wieloletniej prognozy finansowej kwoty planowanych rozchodów nie ulegają zmianie. W dalszej perspektywie nie wyklucza się zmian w zakresie spłat kredytów. Wzrost wydatków w wieloletniej prognozie finansowej w latach 2017-2020 został przyjęty średnio na poziomie od 1,0%-2,0%. W tej samej relacji procentowej ujęto także wynagrodzenia wraz z pochodnymi i funkcjonowanie organu jednostki samorządu terytorialnego w latach 2018-2020. W roku 2017 wzrost ten podyktowany jest zwiększeniem się najniższego wynagrodzenia i podwyżek płac w sferze oświatowej o 1,3 % oraz innych czynników mających wpływ na kształtowanie się gospodarki (w tym wzrost cen towarów i usług o 1,3%). Wysokość planowanych wydatków majątkowych w 2017 roku wynosi 2.296.000 zł, (w tym 600.000 zł stanowi kwota dotacji dla powiatu z tytułu budowy ronda w Gaszowicach), natomiast w pozostałych latach tj 2018-2020 przyjęto średni wzrost o około 2 % stąd planowane wysokości wynoszą od 2.160.000 do 2.248.000 zł. Założone wielkości wynikają z kontynuacji zadań majątkowych, bądź też rozpoczęcia nowych. Są to wielkości ostrożne, a tym samym pozwalają na ich całkowitą realizację finansową. Nie wyklucza się w trakcie roku budżetowego modyfikacji założonych kwot mając na uwadze głównie ich zwiększenie. I to będzie miało miejsce w przypadku realizacji zadań inwestycyjnych przy udziale środków zewnętrznych, a które w chwili obecnej wymagały zabezpieczenia finansowego wkładu własnego . Jak już wspomniano wielkości przyznanych dotacji w ww zakresie mogą być znane w kolejnych latach wieloletniej prognozy finansowej. Ich charakter rzeczowy w każdym roku budżetowym określa odrębny załącznik do Uchwały Budżetowej pn „Wykaz zadań rzeczowych ujętych w wydatkach majątkowych." W budżecie na rok 2017 załącznik ten zamyka się kwotą 2.296.000 zł. W planowanych wydatkach odzwierciedlenie znalazły także Uchwały Rady Gminy Gaszowice rodzące skutek finansowy, a wśród nich te dotyczące zawarcia porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego.

Z wydatków bieżących w poszczególnych latach wieloletniej prognozy finansowej wyodrębnione zostały odsetki od zaciągniętych kredytów oraz pożyczki . Wykazują tendencję malejącą ze względu na to, iż obserwuje się spadek stóp procentowych, a zatem zaplanowane kwoty na obsługę długu publicznego w ciągu roku mogą jeszcze ulec zmianie. Wyodrębniono zgodnie z art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych wydatki na przedsięwzięcia objęte limitem, które wynoszą na rok 2017 1.044.000 zł ,zaś w latach 2018-2020 po 50.000 zł. (zgodnie z załącznikiem nr 2 do projektu uchwały - stanowiący wykaz przedsięwzięć do WPF). Przekazujemy także wydatki majątkowe w formie dotacji i do nich zaliczamy zadania ujęte w wykazie przedsięwzięć :

- budowa drogi Pszczyna-Racibórz. z limitem na rok 2017 63.000 zł. Inwestorem tego zadania jest miasto Racibórz,

- budowa ronda w Gminie Gaszowice z limitem na rok 2017 600.000 zł. Zadania współfinansowanie z powiatem.

Pozostałe zadania w wydatkach majątkowych to budowa wodociągów w gminie Gaszowice i tu realizacja odbywa się etapami, na które za każdym razem jest zlecenie opracowania dokumentacji bądź też jest już w posiadaniu gminy, oraz zakup samochodu bojowego dla OSP Szerbice z ostatnią płatnością w roku 2017 tj 220.000 zł i z nakładami wynoszącymi 440.000 zł. Przedsięwzięciem w wydatkach bieżących jest plan zagospodarowania przestrzennego z nakładami 165.352,59 zł oraz kompleksowe usuwanie azbestu z budynków z terenu gminy Gaszowice z nakładami 438.000 zł. Nie wyklucza się na etapie realizacji budżetu 2017 roku wprowadzenia zadań do wykazu przedsięwzięć. Jak już wspomniano są to zadania współfinansowane i te w których będzie można określić nakłady finansowe, limity wydatków, a także limity zobowiązań na kolejne lata wieloletniej prognozy finansowej.

Kwota długu w zakresie przewidywanego wykonania za rok 2016 wynosi 2.184.221,58 zł. Kwota długu w kolejnych latach wieloletniej prognozy finansowej ulega zmniejszeniu poprzez spłatę zaciągniętych zobowiązań. Spełniona jest także relacja zrównoważenia wydatków bieżących o których mowa w art. 242 ustawy. Różnica ta między dochodami bieżącymi, a wydatkami bieżącymi zwiększa się zdecydowanie od roku 2018. Pozwala to na spłatę zaciągniętego kapitału oraz przeznaczenia środków na wydatki majątkowe. Jednocześnie należy zaznaczyć, że nie zostały zaplanowane w latach 2018-2020 wieloletniej prognozy finansowej kredyty i pożyczki. Planowanie ich może spowodować brak spełnienia indywidualnego wskaźnika zadłużenia w kolejnych latach. Jednakże to wymagałoby odrębnej analizy. Nie tylko nie planowanie kredytów i pożyczek, ale również istotny wpływ na prawidłową relację wskaźnika w dalszej perspektywie ma także racjonalność i oszczędność w wydatkach bieżących. Należy zaznaczyć, że gmina głównie czerpie dochody z podatków i opłat lokalnych, subwencji ogólnej oraz z bardzo niskich wpływów z dochodów majątkowych.

W roku 2017 planowana nadwyżka budżetowa wynosi 119.216 zł i zostanie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczki. W kolejnych latach wieloletniej prognozy finansowej tj od 2018-2020 wynik budżetu jest utrzymany na poziomie dodatnim. W latach tych także zostały zaplanowane kwoty nadwyżki budżetowej, wynikającej z różnicy pomiędzy planowanymi dochodami, a wydatkami, które to zostały przeznaczone na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów . Zadłużenie gminy w roku 2017 spełnia ustawowe wskaźniki zapisane w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych biorąc pod uwagę wyliczenie jego dopuszczalności w oparciu o wykonanie za lata 2014-2015, plan na III kwartał 2016 roku oraz

za organ stanowiący Marek Masarczyk

strona 16 z 17

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie
wygenerowana dnia 2016.12.29

przewidywane wykonanie na 31.12. 2016 roku poprzedzające rok budżetowy. Należy mieć na uwadze, że do końca lutego 2017 roku zostaną wprowadzone do wieloletniej prognozy finansowej faktyczne wielkości zrealizowanych dochodów i wydatków za 2016 rok (ujęto prawidłowe wielkości przychodów i rozchodów za 2016 rok). W pozostałych latach wieloletniej prognozy finansowej wskaźnik zadłużenia został spełniony. Pomimo tego, iż indywidualne relacje wskaźnika zadłużenia są zgodne to nie ulega wątpliwości, że dokument wieloletniej prognozy finansowej w dalszej perspektywie lat wymaga stałej kontroli pod kątem przyjmowania realnych dochodów prowadzenia wspomnianej już racjonalności i oszczędności w wydatkach i w efekcie ostrożności w podejmowaniu i zaciąganiu kolejnych zobowiązań finansowych.