

**UCHWAŁA NR OG-BR.0007.39.237.2017
RADY GMINY GASZOWICE
Z DNIA 28 GRUDNIA 2017 ROKU**

w sprawie wieloletniej prognozy finansowej na rok 2018 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 2017 r., poz.1875) oraz w oparciu o art.1 pkt 7 i art. 226-230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2017 r., poz.2077) 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, z późn.zm.)

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

§ 1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową na rok 2018 i na lata następne, której częścią jest prognoza długu na rok 2018 i na lata następne.
zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Przyjmuje się wykaz przedsięwzięć na rok 2018 i na lata następne.
zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Przyjmuje się objaśnienia do wieloletniej prognozy finansowej na rok 2018 i na lata następne , której częścią jest prognoza długu na rok 2018 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.0007.27.155.2016 z dnia 28 grudnia 2016 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej na rok 2017 i na lata następne wraz z dokonanymi zmianami.

§ 8. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2018 roku.

Wieloletnia Prognoza Finansowa 1)

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik Nr 1 do Uchwały Rady Gminy Gaszowice NR OG-BR.0007.39.237.2017 z dnia 28 grudnia 2017 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej na 2018 rok i na lata następne.

z tego:																	
w tym:																	
Wyszczególnienie	Dochody ogółem x	Dochody bieżące x	z tego:										w tym:				
			1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	w tym:			z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	Dochody majątkowe x	ze sprzedaży majątku x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje		
								1.1.3.1	1.1.4	1.1.5						1.2	1.2.1
Lp																	
2018	38 170 405,00	36 087 975,00			9 457 802,00	12 000,00	5 148 000,00	3 000 000,00	11 429 461,00	9 250 612,00	2 082 430,00	0,00				2 082 430,00	
2019	36 809 700,00	36 809 700,00			9 780 700,00	12 000,00	5 250 000,00	3 060 000,00	11 733 500,00	9 250 000,00	0,00	0,00				0,00	
2020	37 550 000,00	37 550 000,00			10 050 000,00	12 000,00	5 355 000,00	3 122 000,00	12 020 000,00	9 350 000,00	0,00	0,00				0,00	
2021	38 450 000,00	38 450 000,00			10 351 500,00	12 000,00	5 489 000,00	3 184 000,00	12 320 000,00	9 450 000,00	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 1 (jeden) rok następny. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się także dla lat następnych.

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

		z tego:										Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	Wydatki majątkowe x
		w tym:												
		w tym:						w tym:						
		w tym:						w tym:						
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					
2018	38 050 569,00	33 728 029,00	0,00	0,00	0,00	42 000,00	42 000,00	0,00	0,00			4 322 560,00		
2019	36 190 484,00	34 050 484,00	0,00	0,00	x	35 000,00	35 000,00	0,00	0,00			2 140 000,00		
2020	36 723 422,84	34 473 422,84	0,00	0,00	x	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00			2 250 000,00		
2021	38 450 000,00	36 130 000,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00			2 320 000,00		

W 0020NCJi wykazuje się kwoty dla lat budżetowych 2018-2021.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu x	z tego:							Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Kwota długu x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁷⁾ , a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki ⁸⁾	Relacja zrównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	w tym:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu				
				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) 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	
2018	119 816,00	119 816,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 445 793,16	0,00	2 359 946,00	2 359 946,00	
2019	619 216,00	619 216,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	826 577,16	0,00	2 759 216,00	2 759 216,00	
2020	826 577,16	826 577,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 076 577,16	3 076 577,16	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 320 000,00	2 320 000,00	

⁶⁾ W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 września 2013 r. o systemie oświaty.

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 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 2015-2015.

Wskaźnik spłaty zobowiązań									
Wyszczególnienie	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 i bez uwzględnienia 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 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 wykonanie 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
	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
	0,42%	0,42%	0,00	0,42%	6,18%	6,56%	7,17%	TAK	TAK
	1,78%	1,78%	0,00	1,78%	7,50%	6,89%	7,50%	TAK	TAK
	2,25%	2,25%	0,00	2,25%	8,19%	6,56%	7,18%	TAK	TAK
	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	6,03%	7,29%	7,29%	TAK	TAK
Lp									
2018									
2019									
2020									
2021									

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 dotyczą pozycji 9.6.1.

Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych												
w tym na:	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej 10)	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	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	
2018	119 816,00	119 816,00	14 647 353,00	3 750 211,00	3 980 160,00	6 000,00	3 974 160,00		4 297 560,00	25 000,00	200 000,00	
2019	619 216,00	619 216,00	14 978 100,00	3 836 000,00	221 330,00	0,00	221 330,00		1 940 000,00	200 000,00	0,00	
2020	826 577,16	826 577,16	15 322 600,00	3 925 000,00	50 000,00	0,00	50 000,00		2 050 000,00	200 000,00	0,00	
2021	0,00	0,00	15 675 000,00	4 015 000,00	50 000,00	0,00	50 000,00		2 020 000,00	300 000,00	0,00	

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż salaty 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.

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy										
Wyszczególnienie	w tym:			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	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające z wyłączenie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 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:			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 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
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	
2018	0,00	0,00	0,00	1 894 730,00	1 894 730,00	1 894 730,00	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	

14) W pozycji 12.1.1, 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	w tym:		Wydanki majątkowe na realizację projektu lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydanki majątkowe na realizację wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki 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:		Wydanki 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:	
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1				
2018	1 894 730,00	1 894 730,00	1 894 730,00	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				

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 zdyktowanego 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		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:	wyniku						
			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
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

Dane uzupełniające o długu i jego spłacie						
Wyszczególnienie	Splaty 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 budżetu x	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 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
2018	119 816,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	619 216,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	826 577,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
						14.4
						0,00
						0,00
						0,00
						0,00

* Informacja o spełnieniu wskazanika 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 19 stycznia 2015 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 14.3.3–14.3.3.3.

** Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającej 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, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w obszarach do wypełnienia 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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik nr 2 do Uchwały Rady Gminy Gaszowice NR OG-BR.0007.39.237.2017 z dnia 28 grudnia 2017 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej na rok 2018 i na lata następne

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit zobowiązań
			Okres realizacji							
			Od	Do						
1	Wydanki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)									
1.a	- wydatki bieżące				4 905 205,00	3 980 160,00	221 330,00	50 000,00	50 000,00	4 301 490,00
1.b	- wydatki majątkowe				10 000,00	6 000,00	0,00	0,00	0,00	6 000,00
1.1	Wydanki 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:				4 895 205,00	3 974 160,00	221 330,00	50 000,00	50 000,00	4 295 490,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 894 730,00	1 894 730,00	0,00	0,00	0,00	1 894 730,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Termomodernizacja szkoły podstawowej w Gaszowicach - Termomodernizacja szkoły podstawowej w Gaszowicach.	Urząd Gminy	2017	2018	1 894 730,00	1 894 730,00	0,00	0,00	0,00	1 894 730,00
1.1.2.2	Poprawa wykorzystania energii odnawialnej w Gminie Gaszowice - Poprawa wykorzystania energii odnawialnej w Gminie Gaszowice	Urząd Gminy	2017	2018	1 495 230,00	1 495 230,00	0,00	0,00	0,00	1 495 230,00
1.2	Wydanki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				399 500,00	399 500,00	0,00	0,00	0,00	399 500,00
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	Wydanki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				3 010 475,00	2 085 430,00	221 330,00	50 000,00	50 000,00	2 406 760,00
1.3.1.1	Budowa szatni sportowej w Szczercicach - Budowa szatni sportowej w Szczercicach	Urząd Gminy	2017	2018	10 000,00	6 000,00	0,00	0,00	0,00	6 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Poprawa wykorzystania energii odnawialnej w Gminie Gaszowice - Poprawa wykorzystania energii odnawialnej w Gminie Gaszowice	Urząd Gminy	2017	2018	3 000 475,00	2 079 430,00	221 330,00	50 000,00	50 000,00	2 400 760,00
1.3.2.2	Termomodernizacja budynku szkoły podstawowej im. Tadeusza Kościuszki w Gaszowicach - Termomodernizacja budynku szkoły podstawowej im Tadeusza Kościuszki w Gaszowicach	Urząd Gminy	2017	2018	70 500,00	65 500,00	0,00	0,00	0,00	65 500,00
1.3.2.3	wodociąg w gminie Gaszowice - budowa sieci wodociągowej w gminie Gaszowice	Urząd Gminy	2018	2021	360 730,00	353 930,00	0,00	0,00	0,00	353 930,00
1.3.2.4	Budowa szatni sportowej w Szczercicach - Budowa szatni sportowej w Szczercicach	Urząd Gminy	2017	2018	270 000,00	120 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	270 000,00
1.3.2.5	Kanalizacja sanitarna - Gaszowice - Budowa kanalizacji sanitarnej	Urząd Gminy	2017	2018	940 704,00	530 000,00	0,00	0,00	0,00	530 000,00
1.3.2.6	Budowa Przedszkola w Plecach - Budowa przedszkola w Plecach	Urząd Gminy	2017	2019	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
1.3.2.7	Budowa drogi Pszczyna-Racibórz - droga Pszczyna-Racibórz	Urząd Gminy	2012	2018	1 120 530,00	900 000,00	171 330,00	0,00	0,00	1 071 330,00
					178 011,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00

**Załącznik Nr 3 do Uchwały Rady Gminy
Gaszowice NR OG-BR.0007.39.237.2017 z dnia
28 grudnia 2017 roku w sprawie wieloletniej
prognozy finansowej na rok 2018 i na lata
następne**

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ NA ROK 2018

I NA LATA NASTĘPNE

Wieloletnia prognoza finansowa na rok 2018 sporządzona w oparciu o wykonanie za lata 2015 – 2016 biorąc pod uwagę dane planu na III kwartał 2017 wraz z przewidywanym wykonaniem budżetu za rok 2017. Przewidywane wykonanie planowanych dochodów i wydatków za rok 2017 szacuje się na poziomie 98 %. Ponadto do wieloletniej prognozy finansowej na rok 2018 przyjęto otrzymane wielkości kwot z Ministerstwa Finansów tj subwencji oświatowej, część wyrównawczą subwencji ogólnej (kwotę podstawową), oraz udział we wpływach w podatku dochodowym od osób fizycznych. Plan ten wynosi odpowiednio dla subwencji zamyka się w kwocie 11.429.461 zł, zaś dla udziałów we wpływach w podatku dochodowym od osób fizycznych wynosi 9.457.802 zł. Planowane kwoty subwencji w stosunku do 2017 roku są większe o około 7 %, zaś udział w podatku o około 11 %. Kwoty te w trakcie roku budżetowego mogą ulec zmianie. Jednocześnie nadmienia się, że plan udziału we wpływach podatku dochodowego od osób fizycznych w 2017 roku może ulec zmianie. Wzrost udziału we wpływach podatku dochodowego od osób fizycznych w latach 2019-2021 wynosi średnio 3 %. Na tak zaplanowanym poziomie realizacja jego nie powinna budzić zastrzeżeń. Udział we wpływach podatku dochodowego od osób prawnych zaplanowany w latach 2019-2021 w tych samych kwotach jak w 2018 roku. Kwoty te nie są znaczące dla budżetu gminy mając na uwadze wykonania w latach poprzednich. Wzrost górnych stawek podatków i opłat lokalnych w stosunku do 2017 roku wynosi 1,9 %. Przy konstrukcji budżetu na rok 2018 w zakresie stawek podatkowych i opłat przyjęto propozycję Wójta Gminy, która to utrzymuje je na poziomie 2017 roku. Znaczącą pozycją w budżecie to podatek od nieruchomości od osób fizycznych i prawnych, który łącznie wynosi 3.000.000 zł. Przewidywane jego wykonanie to ok 98 % w stosunku do założonego planu, dalsza jego realizacji nie budzi zastrzeżeń. Wpływ na jego wykonanie ma także stawka od budowli, która to wynosi odpowiednio dla kanalizacji sanitarnej 1 %, natomiast dla pozostałych w ustawowej wysokości tj 2 %. W latach 2019-2021 wieloletniej prognozy finansowej przyjmuje się wzrost podatków i opłat lokalnych na poziomie 1,9% - 2, 5 %. w tym podatek od nieruchomości w wysokości planowanej 2 %. Jednocześnie nadmienia się, że w latach 2018-2021 nie zakłada się wpływów z tytułu podatku od nieruchomości dotyczącego wyrobisk górniczych. Pozostałe dochody ujęte w budżecie stanowią kwotę 790.100 zł. Pochodzą głównie z wpływów z usług, różnych dochodów, czynszów za wynajem lokali użytkowych i mieszkalnych, odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu zobowiązań, oprocentowania rachunków bankowych i innych dochodów wynikających z odrębnych przepisów i ustaw. W latach 2019-2021 z ww tytułów nie przewiduje się znaczącego wzrostu stąd planowane kwoty wynoszą w przedziale od 763.000 zł- 827.500 zł. Wielkości traktuje się jako realne do wykonania na przestrzeni lat wymienionych w wieloletniej prognozie finansowej. Do budżetu na rok 2018 zostały przyjęte po stronie dochodów bieżących dotacje z zakresu administracji rządowej oraz dotacje na zadania własne gminy. Łączna ich kwota wynosi 9.250.612 zł. W kolejnych latach wieloletniej prognozy finansowej tj 2019-2021 średni wzrost dotacji wynosi ok 1 %. Wskazane wielkości w tym zakresie są realne do wykonania, a ponadto w trakcie roku budżetowego kwoty dotacji ulegają zmianie. Najwięcej zmian występuje w dziale pomocy społecznej oraz w dziale rodzina. Zaplanowano także dochody majątkowe w 2018 roku, które to wynoszą 2.082.430 zł i są to

dotacje na finansowanie zadań inwestycyjnych, a pochodzące z źródeł zewnętrznych. Z tym, że w 2018 roku w wieloletniej prognozie finansowej po stronie dochodów i wydatków majątkowych ujęto kwotę 1.894.730 zł dotyczącą zadań realizowanych przy udziale środków europejskich. W dalszych latach wieloletniej prognozy finansowej nie zostały zaplanowane. Należy wspomnieć, że dotacje zostały ujęte na podstawie wniosków projektowych oraz umowy dotacji. Wnioski projektowe dotyczą zadań pn termomodernizacja szkoły podstawowej w Gaszowicach oraz budowa instalacji w zakresie poprawy wykorzystania odnawialnych źródeł energii, natomiast umowa dotacji obejmuje przedsięwzięcie budowa szatni sportowej w Szczebicach. Dotacje te odpowiednio pochodzą z Ministerstwa Sportu i Turystyki-Fundusz Rozwoju Kultury Fizycznej oraz Urząd Marszałkowski - Regionalne Inwestycje Terenowe. Po przeprowadzonych przetargach planowane kwoty dotacji ulegną zmianie. Nie planuje się dochodów w zakresie sprzedaży składników majątkowych. Reasumując wzrost dochodów ogółem w wieloletniej prognozie finansowej w latach 2019-2021 wynosi średnio 2, 0 %. Za wyjątkiem 2019 roku w którym to planowane dochody ogółem są mniejsze o około 4 % ze względu na przyjęcie do budżetu na 2018 rok dochodów majątkowych, które to ujęte są jako dotacje i środki przeznaczone na inwestycje. Dochody bieżące w latach 2018-2021 wykazują tendencję wzrostową, która wynosi średnio 2 %. Dochody w poszczególnych latach są większe w stosunku do planu wydatków zapewniając w ten sposób spłatę rat kredytów. Planowane kwoty rozchodów to 119.816 zł w 2018 roku, zaś w 2019 roku to 619.216 zł i 2020 roku to kwota 826.577,16 zł. Planowane kwoty rozchodów wynikają z otrzymanych harmonogramów pochodzących z banków. Nie wyklucza się w ww latach zmian w zakresie spłat kredytów. Taka zmiana spłaty kredytu miała miejsce w miesiącu listopadzie 2017 roku polegająca na przesunięciu z planowanej spłaty 2018 roku na 2017 rok kwoty 499.400 zł. Biorąc pod uwagę przewidywane wykonanie za 2017 rok ww kwota spłaty została już ujęta w planie rozchodów tym samym powodując pomniejszenie kwoty długu na dzień 31.12.2017 roku. W oparciu o taką zmianę zostanie sporządzony skorygowany harmonogram spłat raty kredytu. Na przestrzeni 2018 roku nie wyklucza się możliwości zaciągnięcia nowych zobowiązań w związku z tym lata 2019-2021 mogą zostać obciążone dodatkowymi spłatami. Lecz na etapie uchwalania budżetu tego typu przychody nie są ujęte. Ponadto należy nadmienić, że planowanie przychodów takich jak kredyty i pożyczki wymaga obecnie i w dalszej perspektywie szczegółowej analizy finansowej budżetu. Mając na uwadze wykonanie za III kwartał br istnieje możliwość wygosparowania wolnych środków. Planowany średni wzrost wydatków ogółem w latach 2019-2021 wynosi o około 2 %, natomiast w 2019 roku planowane wydatki w stosunku do 2018 roku są mniejsze o około 4 % podyktowane jest to ujęciem dotacji pochodzących z środków zewnętrznych. Wzrost wydatków bieżących w wieloletniej prognozie finansowej przyjęty średnio na poziomie 2, 3 %. W tej samej relacji procentowej ujęto także wynagrodzenia wraz z pochodnymi i funkcjonowanie organu jednostki samorządu terytorialnego w latach 2019-2021. W roku 2018 wzrost ten podyktowany jest zwiększeniem się najniższego wynagrodzenia i podwyżek płac w sferze oświatowej o 5 % (od miesiąca kwietnia 2018 roku) oraz innych czynników mających wpływ na kształtowanie się gospodarki (w tym wzrost cen towarów i usług o 2,3%). Wysokość planowanych wydatków majątkowych w latach 2018-2021 kształtuje się w przedziale od 2.140.000 zł do 4.322.560 zł. W 2018 roku kwota wydatków majątkowych jest znacząca, a to z uwagi pozyskania środków zewnętrznych, które to wynoszą 2.082.430 zł. Pozostałe planowane środki na realizację zadań inwestycyjnych pochodzą z budżetu gminy jako własne, a ich wysokość oscyluje w granicach kwot zaplanowanych w latach 2019-2021. Założone wielkości wynikają przede wszystkim z kontynuacji zadań majątkowych, bądź też rozpoczęcia nowych. Planowane kwoty na zadania majątkowe w większości przypadkach są zgodne z opracowanymi wartościami kosztorysowymi, które to po przetargach ulegają zmianie. I to będzie miało miejsce przy realizacji zadań inwestycyjnych z udziałem środków zewnętrznych. 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 2018 załącznik ten zamyka się kwotą 4.322.560 zł. W planowanych wydatkach odzwierciedlenie znalazły także Uchwały Rady Gminy Gaszowice rodzące skutek finansowy poprzez zawarcie porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego. W wydatkach ujęto także dotacje otrzymane za pośrednictwem Wojewody Śląskiego,

Krajowego Biura Wyborczego, Starostwa Powiatowego, które to dają kwotę 9.250.612 zł.

Z wydatków bieżących w poszczególnych latach wieloletniej prognozy finansowej wyodrębnione zostały odsetki od zaciągniętych kredytów. Wykazują tendencję malejącą ze względu na to, iż obserwuje się w ostatnich latach spadek stóp procentowych. W związku z tym zaplanowane kwoty na obsługę długu publicznego w ciągu roku mogą ulec zmianie. Zmiany te wynikają nie tylko z stóp procentowych ale także uwarunkowane są szybszą spłatą zaciągniętego kredytu, bądź też możliwością planowania nowych zobowiązań w 2018 roku. Wyodrębniono zgodnie z art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych wydatki na przedsięwzięcia objęte limitem, które wynoszą w 2018 roku: majątkowe w kwocie 3.974.160 zł, bieżące w kwocie 6.000 zł oraz tylko jako majątkowe w 2019 roku 221.330 zł, a w latach 2020-2021 po 50.000 zł (zgodnie z załącznikiem nr 2 wykaz przedsięwzięć do uchwały). Jednocześnie nadmieniamy, że w planowanych przedsięwzięciach zmiany mogą ulec okresy ich realizacji oraz limity w poszczególnych latach wymienionych w wieloletniej prognozie finansowej. Uzasadnieniem stanowią przetargi, a także zapytania o cenę. Zaplanowane wydatki majątkowe dzielimy na nowe i kontynuowane. Nowe zamykają się kwotą 25.000 zł, zaś kontynuowane wynoszą 4.297.560 zł. Powodem wzrostu wydatków kontynuowanych jest to, że zdecydowana ich większość to inwestycje rozpoczęte w roku poprzedzającym rok budżetowy. Przekazujemy także wydatki majątkowe w formie dotacji, które w projekcie wynoszą 200.000 zł. W latach 2019-2021 nie zostały zaplanowane. Wysokości ich są znane na etapie tworzenia bądź realizacji budżetów w poszczególnych latach.

Kwota długu w zakresie przewidywanego wykonania za rok 2017 wynosi 1.565.609,16 zł. Kwota długu w kolejnych latach wieloletniej prognozy finansowej ulega zmniejszeniu poprzez spłatę zaciągniętych zobowiązań. Zakończenie spłat rat kredytów nastąpi w 2020 roku. Spełniona jest także relacja zrównoważenia wydatków bieżących o których mowa w art. 242 ustawy. Pozwala to na spłatę zaciągniętego kredytu oraz przeznaczenia środków na wydatki majątkowe.

Jak już wcześniej wspomniano planowane budżety za wyjątkiem 2021 roku w wieloletniej prognozie mają charakter nadwyżkowy i tak 2018 roku jest to kwota 119.816 zł, w 2019 roku 619.216 zł i 2020 roku 826.577,16 zł. i są przeznaczone na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań. Zadłużenie gminy w roku 2018 w latach następnych spełnia ustawowe wskaźniki zapisane w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych biorąc pod uwagę ich wyliczenie w oparciu o wykonanie za lata 2015-2016, oraz plan na III kwartał 2017 roku roku poprzedzające rok budżetowy. Wskaźnik planowanej i dopuszczalnej łącznej spłaty zobowiązań o której mowa w art. 243 jest na poziomie bezpiecznym nie stanowi zagrożenia wykonania planowanych dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów wymienionych w wieloletniej prognozie na 2018 rok i na lata następne. Jednakże należy mieć na uwadze, że do końca lutego 2018 roku zostaną wprowadzone do wieloletniej prognozy finansowej faktyczne wielkości zrealizowanych dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów za 2017 rok.

Pomimo, że indywidualne wskaźniki zadłużenia są zgodne to dokument wieloletniej prognozy finansowej w dalszej perspektywie lat wymaga stałej kontroli pod kątem przyjmowania realnych dochodów prowadzenia racjonalności i oszczędności w wydatkach i w efekcie ostrożności w podejmowaniu i zaciąganiu kolejnych zobowiązań finansowych.