

PROJEKT

UCHWAŁA NR RADY GMINY GASZOWICE Z DNIA 19 GRUDNIA 2018 ROKU

w sprawie wieloletniej prognozy finansowej na rok 2019 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 2018 r., poz.994) 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, z późn.zm.) 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 2019 i na lata następne, której częścią jest prognoza długu na rok 2019 i na lata następne.

zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Przyjmuje się wykaz przedsięwzięć na rok 2019 i na lata następne.

zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Przyjmuje się objaśnienia do wieloletniej prognozy finansowej na rok 2019 i na lata następne , której częścią jest prognoza długu na rok 2019 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. Traci moc Uchwała Rady Gminy Gaszowice NR OG-BR.0007.39.237.2017 z dnia 28 grudnia 2017 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej na rok 2018 i na lata następne wraz z dokonanymi zmianami.

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

SKARBNIK GMINY
mgr Ewa Grabowska

RADCA PRAWNY

mgr Michał Gebel
Kt-4691

Wieloletnia Prognoza Finansowa 1)

Załącznik nr 1 do Uchwały Rady Gminy Gaszowice z dnia 19 grudnia 2018 roku w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej na 2019 rok i na lata następne

Wyszczególnienie	Dochoady ogółem x	1	z tego:										w tym:		
			Dochoady biezące x		w tym:					z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące				w tym:	
			1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2			
			dochoady z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochoady z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	Podatki i opłaty 3)	z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	Dochoady majątkowe x	ze sprzedaży majątku x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje				
Lp															
2019	41 634 161,00	38 234 161,00	10 590 595,00	7 000,00	5 843 640,00	3 133 000,00	11 893 853,00	9 239 273,00	3 400 000,00	0,00	3 400 000,00				
2020	39 392 800,00	38 995 300,00	10 750 500,00	7 000,00	5 956 900,00	3 196 000,00	12 092 350,00	9 516 400,00	397 500,00	0,00	397 500,00				
2021	39 775 200,00	39 775 200,00	10 965 500,00	7 000,00	6 076 000,00	3 259 900,00	12 327 600,00	9 706 800,00	0,00	0,00	0,00				
2022	40 769 600,00	40 769 600,00	11 204 800,00	7 000,00	6 227 900,00	3 341 400,00	12 660 000,00	9 949 500,00	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.

Lp	Wydatki ogółem x	z tego:							Wydatki majątkowe x	
		w tym:								
		Wydatki bieżące x	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności o lecniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa 4)	wydatki na obsługę długu x	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy x	w tym:		
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			
2019	41 031 765,00	36 151 659,00	0,00	0,00	X	64 500,00	64 500,00	0,00	0,00	4 880 106,00
2020	38 306 922,84	36 459 423,00	0,00	0,00	X	43 500,00	43 500,00	0,00	0,00	1 847 499,84
2021	38 915 848,00	37 370 910,00	0,00	0,00	X	9 800,00	9 800,00	0,00	0,00	1 544 938,00
2022	40 769 600,00	38 305 183,00	0,00	0,00	X	0,00	0,00	0,00	0,00	2 464 417,00

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	Przychody budżetu x	z tego:						w tym:	
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x		Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu 5) x
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
2019	602 396,00	19 670,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 670,00	0,00
2020	1 085 877,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	859 352,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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:							Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
		5.1	w tym:				6	7		8.1	8.2
			5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3					
			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	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 ⁶⁾ x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy 6) x	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	Kwota długu x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach sektora finansów publicznych	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki 7), a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi 8) o wydatki	
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
2019	622 066,00	613 816,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 250,00	1 945 229,16	0,00	2 082 502,00	2 082 502,00
2020	1 085 877,16	1 085 877,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	859 352,00	0,00	2 535 877,00	2 535 877,00
2021	859 352,00	859 352,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 404 290,00	2 404 290,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 464 417,00	2 464 417,00

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 dotyczących w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.

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

Wskaźnik spłaty zobowiązań									
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań 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 do spłaty w danym roku budżetowym, 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 o 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 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 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
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
2019	1,63%	1,63%	0,00	1,63%	5,00%	7,98%	9,13%	TAK	TAK
2020	2,87%	2,87%	0,00	2,87%	6,44%	6,83%	7,97%	TAK	TAK
2021	2,19%	2,19%	0,00	2,19%	6,04%	5,64%	6,78%	TAK	TAK
2022	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	6,04%	5,83%	5,83%	TAK	TAK

Wyszczególnienie

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. Identyfikacyjne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych											
Wyszczególnienie	Przeznaczenie nadwyżki budżetowej ¹⁰⁾	w tym na:	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	11.4			
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6	
2019	602 396,00	602 396,00	14 868 564,00	3 913 807,00	4 530 106,00	0,00	4 530 106,00	509 106,00	4 371 000,00	159 106,00	
2020	1 085 877,16	1 085 877,16	15 165 936,00	3 992 083,00	502 000,00	0,00	502 000,00	900 000,00	947 499,84	0,00	
2021	859 352,00	859 352,00	15 469 255,00	4 071 925,00	100 000,00	0,00	100 000,00	924 938,00	620 000,00	0,00	
2022	0,00	0,00	15 778 640,00	4 153 400,00	100 000,00	0,00	100 000,00	1 764 417,00	700 000,00	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.

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	12.1	w tym:		12.2	w tym:		12.3	w tym:	
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania 14)		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	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
2019	0,00	0,00	0,00	3 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	397 500,00	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

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.

Lp	Wyszczególnienie		w tym:		w tym:		w tym:	
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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	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	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
	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.7	12.7.1
2019	3 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	397 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 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:	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6
				Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych 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				13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
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

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie					
	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 dokona 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
2019	613 816,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 085 877,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	859 352,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			14.4			14.4
						0,00
						0,00
						0,00
						0,00

* Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań związku współwzornego 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. 82). Automatycznie 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 podklas 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, 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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały Rady Gminy Gaszowice z dnia 19 grudnia 2018 roku w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej na 2019 rok i na lata następne.

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 zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				6 479 717,00	4 530 106,00	502 000,00	100 000,00	100 000,00	5 232 106,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				6 479 717,00	4 530 106,00	502 000,00	100 000,00	100 000,00	5 232 106,00
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 2009r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240.z późn.zm.), z tego:				3 797 500,00	3 400 000,00	397 500,00	0,00	0,00	3 797 500,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				3 797 500,00	3 400 000,00	397 500,00	0,00	0,00	3 797 500,00
1.1.2.1	Odnawialne źródła energii poprawa jakości środowiska naturalnego na terenie Gmin Partnerskich - poprawa jakości powietrza	Urząd Gminy	2018	2020	3 797 500,00	3 400 000,00	397 500,00	0,00	0,00	3 797 500,00
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				2 682 217,00	1 130 106,00	104 500,00	100 000,00	100 000,00	1 434 606,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				2 682 217,00	1 130 106,00	104 500,00	100 000,00	100 000,00	1 434 606,00
1.3.2.1	wodociąg w gminie Gaszowice - budowa sieci wodociągowej w gminie Gaszowice	Urząd Gminy	2019	2022	400 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	400 000,00
1.3.2.2	Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej - Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej - budynki OSP	Urząd Gminy	2018	2019	612 500,00	580 500,00	0,00	0,00	0,00	580 500,00
1.3.2.3	Budowa Drogi Racibórz-Pszczyna - Budowa drogi	GASZOWICE	2012	2019	255 517,00	109 106,00	0,00	0,00	0,00	109 106,00
1.3.2.4	Budowa Przedszkola w Plecach - Budowa przedszkola w Plecach	Urząd Gminy	2017	2019	1 369 200,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.5	Gminy z dobrą energią - wymiana urządzeń grzewczych w budynkach mieszkalnych na terenie Subregionu Zachodniego Województwa Śląskiego - zabezpieczenie składki celowej na realizację zadania w ramach poddziałania 4.3.4	Urząd Gminy	2019	2020	45 000,00	40 500,00	4 500,00	0,00	0,00	45 000,00

**Załącznik nr 3 do Uchwały Rady Gminy
Gaszowice z dnia 19 grudnia 2018 w
sprawie wieloletniej prognozy finansowej
na rok 2019 i na lata następne**

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ NA ROK 2019

I NA LATA NASTĘPNE

Wieloletnia prognoza finansowa na rok 2019 sporządzona w oparciu o wykonanie za lata 2016 – 2018 biorąc pod uwagę dane planu na III kwartał 2018 wraz z przewidywanym wykonaniem budżetu za rok 2018. Przewidywane wykonanie za 2018 rok planowanych dochodów szacuje się na poziomie 100,5 % , zaś wydatków 98 % . Ponadto do wieloletniej prognozy finansowej na rok 2019 przyjęto otrzymane wielkości kwot z Ministerstwa Finansów tj subwencji oświatowej , części wyrównawczej subwencji ogólnej (kwotę podstawową), oraz udział we wpływach w podatku dochodowym od osób fizycznych. Plan ten wynosi odpowiednio dla subwencji ogółem zamyka się w kwocie 11.893.853 zł, zaś dla udziałów we wpływach w podatku dochodowym od osób fizycznych wynosi 10.590.595 zł. Łączna planowana kwota subwencji w stosunku do 2018 roku wzrasta o 12,8 % , zaś udział w podatku dochodowym od osób fizycznych o 10 % . Kwoty te w trakcie roku budżetowego mogą ulec zmianie. Zmiany dokonano z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych w październiku 2018 roku zwiększając o kwotę 200.000 zł . Wzrost udziału we wpływach podatku dochodowym od osób fizycznych w latach 2019-2022 wynosi średnio 1,8 % . Na tak zaplanowanym poziomie realizacja jego nie powinna budzić zastrzeżeń. Udział we wpływach podatku dochodowego od osób prawnych zaplanowany w latach 2019-2022 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 2018 roku wynosi 1,6 % . Przy konstrukcji budżetu na rok 2019 w zakresie stawek podatkowych przyjęto propozycję Wójta Gminy, który to planuje wzrost 1 % w stosunku do 2018 roku. Stawki te zaakceptowała Rada Gminy przyjmując je w Uchwałach w miesiącu październiku i listopadzie br. Znaczącą pozycją w budżecie to podatek od nieruchomości od osób fizycznych i prawnych, który łącznie wynosi 3.133.000 zł . Przewidywane jego wykonanie na dzień 31.12.2018 r szacuje się na poziomie 103,3 % w stosunku do założonego planu. 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 2019-2022 wieloletniej prognozy finansowej przyjmuje się wzrost podatków i opłat lokalnych na poziomie 1,9 % - 2, 5 % , w tym podatek od nieruchomości w wysokości planowanej 2,1 % . Jednocześnie nadmienia się, że w latach 2019-2022 nie zakłada się wpływów z tytułu podatku od nieruchomości dotyczącego wyrobisk górniczych. Pozostałe dochody ujęte w budżecie wynoszą 659.800 zł. W latach 2019-2022 z ww tytułu nie przewiduje się znaczącego wzrostu stąd planowane kwoty wynoszą w przedziale od 672.150 zł - 720.400 zł Wielkości traktuje się jako relane do wykonania na przestrzeni lat wymienionych w wieloletniej prognozie finansowej. Dotyczą głównie : wpływów z usług, różnych dochodów, czynszów za wynajem lokali mieszkalnych i użytkowych , oraz odsetek w tym także od nieterminowych wpłat z tytułu zobowiązań podatkowych. Średni ich wzrost w wieloletniej prognozie finansowej na 2019 rok wynosi 2,9 % . W budżecie na rok 2019 zostały przyjęte po stronie dochodów bieżących dotacje z zakresu administracji rządowej , dotacje na zadania własne gminy oraz dotację z powiatu. Łączna ich kwota wynosi 9.239.273 zł. W kolejnych latach wieloletniej prognozy finansowej tj 2019-2022 średni wzrost dotacji wynosi ok 2,5 % . 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. W budżecie na 2019 i 2020 rok zaplanowano dochody majątkowe z tytułu środków i dotacji zewnętrznych odpowiednio w kwocie 3.400.000 zł.i 397.500 zł.Dotacje te są przeznaczone na realizację zadania odnawialne źródła energii poprawą

jakości powietrza na terenie gmin partnerskich. Wielkości ujęte w oparciu o złożony wniosek projektowy. Termin rozstrzygnięcia o przyznaniu dotacji przypada na I półrocze 2019 roku. Nie planuje się dochodów majątkowych z sprzedaży majątku. W latach 2021-2022 ww źródła dochodów nie zostały zaplanowane. Wzrost dochodów na 2019 rok wynika z ujęcia dotacji majątkowej. Wzrost dochodów ogółem w wieloletniej prognozie finansowej w latach 2020-2022 wynosi średnio 1,2 %, zaś dochody bieżące są na poziomie 2,1 %. Różnica ta wynika z ujęcia w 2020 roku planowanej dotacji majątkowej w kwocie 397.500 zł, a dotyczącej zadania w zakresie odnawialnych źródeł energii. Dotacja majątkowa wykazana jest także w wieloletniej prognozie finansowej w pozycji jako środki unijne. Dochody w poszczególnych latach są większe w stosunku do planu wydatków zapewniając w ten sposób spłatę rat kredytów. Planowana kwota rozchodów w 2019 roku to 622.066 zł w tym spłata kapitału stanowi kwotę 613.816 zł, zaś 8.250 zł to planowana kwota pożyczki dla stowarzyszenia. W latach 2020-2021 kwoty te kształtują się następująco 1.085.877,16 zł oraz 859.352 zł. W 2022 roku nie planuje się spłat ani też zaciągnięcia kredytów i pożyczek. 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 październiku 2018 roku polegająca na przesunięciu z planowanej spłaty 2019 roku na 2018 rok kwoty 264.700 zł. Kwota spłaty została już ujęta w planie rozchodów tym samym powodując pomniejszenie kwoty długu na dzień 31.12.2018 roku. W oparciu o taką zmianę został sporządzony skorygowany harmonogram spłat raty kredytu. W przychodach w 2019 roku planuje się kwotę nie związaną z spłatą długu tj 19.670 zł , która to dotyczy spłaty udzielonych pożyczek dla stowarzyszenia w latach 2018 - 2019.

Analogicznie jak w przypadku dochodów znaczący wzrost jest po stronie wydatków majątkowych z uwagi na ujęcie w budżecie na podstawie wniosku projektowego zadania w zakresie ochrony powietrza atmosferycznego w kwocie 3.400.000 zł. Kwota ta jest ujęta w wieloletniej prognozie finansowej jako środki pozyskane z źródeł zewnętrznych. W momencie akceptacji wniosku projektowego w budżecie 2019 roku zapewne będą dokonywane zmiany. Planowany średni wzrost wydatków ogółem w latach 2020-2022 wynosi o około 2,0 % taki sam jest dla wydatków bieżących. Znaczna kwota wydatków majątkowych występuje w 2022 roku (bez udziału środków zewnętrznych). W roku tym można przeznaczyć je na poprawę infrastruktury oświatowej , sportowej czy też wodociągowo-kanalizacyjnej ze względu na brak jego obciążenia spłatami kredytów czy też pożyczkami. Wzrost 2 % przyjęto dla wydatków w zakresie wynagrodzeń wraz z pochodnymi oraz związanych z funkcjonowaniem organu jednostki samorządu terytorialnego w latach 2019-2022. W roku 2019 wzrost ten podyktowany jest zwiększeniem się najniższego wynagrodzenia i podwyżkami płac w sferze oświatowej o 5%(od miesiąca stycznia 2019 roku) oraz innymi czynnikami mającymi wpływ na kształtowanie się gospodarki (w tym wzrost cen towarów i usług o 2,3% na 2019 rok). Wysokość planowanych wydatków majątkowych w 2019 roku wynosi 4.880.106 zł . Ta znacząca kwota wynika z ujęcia zadania w zakresie odnawialnych źródeł energii będących poprawą jakości powietrza na terenie gmin partnerskich. Pozostałe wydatki majątkowe w latach 2020-2022 kształtują się średnio od 1.850.000 do prawie 2.500.000 zł. W latach 2019-2022 planowane środki przeznaczone na realizację zadań inwestycyjnych, które to są kontynuacją , bądź też rozpoczęciem nowych przedsięwzięć. Zabezpieczone środki na inwestycje pochodzą z dochodów własnych gminy oraz z dotacji pochodzącej z źródeł 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 2019 załącznik ten zamyka się kwotą 4.880.106 zł. Takie załączniki tworzy się dla każdego roku budżetowego ujmując w nich kwoty wydatków majątkowych. 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 9.239.273 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. Zmiana ta nie wynika tylko z stóp

procentowych ale także uwarunkowana jest możliwością wystąpienia na przestrzeni roku szybszej spłaty zaciągniętego kapitału. Wydorębniono zgodnie z art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych wydatki na przedsięwzięcia objęte limitem, które wynoszą na rok 2019 4.530.106 zł, w 2020 roku 502.000 zł, a w latach 2021-2022 po 100.000 zł (zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały stanowiący wykaz przedsięwzięć). Jednocześnie nadmienia się, że w planowanych przedsięwzięciach zmianie 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. W 2019 roku nowe zamykają się kwotą 4.371.000 zł zaś kontynuowane wynoszą 509.106 zł. W dalszych latach wieloletniej prognozy finansowej obserwujemy ich wzrost. Powodem wzrostu wydatków kontynuowanych jest to, że zdecydowana ich większość to inwestycje rozpoczęte w roku poprzedzającym rok budżetowy. Nie wyklucza się także rozpoczęcia nowych inwestycji. Przekazujemy także wydatki majątkowe w formie dotacji, które w projekcie na 2019 rok wynoszą 159.106 zł. W latach 2019-2022 nie zostały zaplanowane. Wysokości ich są znane na etapie tworzenia poszczególnych projektów budżetu.

Kwota długu w zakresie przewidywanego wykonania za rok 2018 wynosi 2.559.045,16 zł. Kwota długu w kolejnych latach wieloletniej prognozy finansowej ulega zmniejszeniu poprzez spłatę zaciągniętych zobowiązań i tak w 2019 roku wynosi 1.945.229,19 zł, a w 2020 roku 859.352 zł i w tymże roku następuje zakończenie spłat rat kredytów. Spełniona jest także relacja zrównoważenia wydatków bieżących o których mowa w art. 242 ustawy. Pozwala to na spłatę zaciągniętych kredytów oraz przeznaczenia środków na wydatki majątkowe.

Jak już wcześniej wspomniano planowane budżety w wieloletniej prognozie mają charakter nadwyżkowy. Nadwyżka ta w 2019 roku wynosi 602.396 zł, w 2020 roku 1.085.877,16 zł i 2021 roku 859.352 zł. i jest przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań. Zadłużenie gminy w roku 2019 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 2016-2018, oraz plan na III kwartał 2018 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 2019 rok i na lata następne. Jednakże należy mieć na uwadze, że do końca lutego 2019 roku zostaną wprowadzone do wieloletniej prognozy finansowej faktyczne wielkości zrealizowanych dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów za 2018 rok. Niewątpliwie kwoty te mogą spowodować zmianę wielkości wskaźników.

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.