

**UCHWAŁA NR 206/XXXIX/2017
RADY GMINY KAMIENICA POLSKA**

z dnia 28 grudnia 2017 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2018-2024

Na podstawie art. 18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U.z 2017 r. poz.1875 z późn.zm.), art.226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2017 roku, poz.2077.)

**Rada Gminy Kamienica Polska
uchwala, co następuje :**

§ 1.

Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową na lata 2018-2024 w treści załącznika Nr 1 do Uchwały.

§ 2.

Określić wykaz planowanych realizowanych przedsięwzięć w latach 2018-2024 ,zgodnie z załącznikiem Nr 2 uchwały.

§ 3.

Objaśnienia do wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej zawiera załącznik Nr 3 do uchwały.

§ 4.

Upoważnić Wójta Gminy do:

1. Zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć , określonych załącznikiem Nr 2 do uchwały.
2. Zaciągania zobowiązań z tytułu umów , których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy do wysokości 3 000 000,00 zł (słownie: trzy miliony złotych).

§ 5.

Traci moc Uchwała Nr 141/XXIX/2016 z dnia 28 grudnia 2016 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2017-2022 z późniejszymi zmianami.

§ 6.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 7.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia

Przewodniczący Rady Gminy

Waldemar Szymanek

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr 206/XXXIX/2017

Rady Gminy Kamienica Polska

z dnia 28 grudnia 2017 r.

Wieloletnia prognoza finansowa

Wyszczególnienie	Dochody ogółem	z tego:									
		Dochody bieżące	w tym:						Dochody majątkowe	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	w tym:	z subwencji ogólne	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		ze sprzedaży majątku	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]										
2018	28 104 256,51	20 765 067,00	4 387 159,00	165 000,00	5 634 804,00	3 509 791,00	4 044 167,00	5 496 605,00	7 339 189,51	351 500,00	6 987 689,51
2019	22 190 236,00	21 523 820,66	4 483 670,00	168 630,00	5 758 770,00	3 587 000,00	4 133 138,00	5 617 530,00	666 415,34	300 000,00	366 415,34
2020	22 536 830,00	22 086 830,00	4 595 760,00	172 850,00	5 902 740,00	3 676 680,00	4 236 460,00	5 757 970,00	450 000,00	200 000,00	250 000,00
2021	22 821 260,00	22 421 260,00	4 710 660,00	177 170,00	6 050 300,00	3 768 600,00	4 342 380,00	5 901 910,00	400 000,00	150 000,00	250 000,00
2022	23 122 360,00	23 022 360,00	4 828 430,00	181 596,00	6 201 560,00	3 862 800,00	4 450 940,00	6 049 460,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2023	23 595 000,00	23 495 000,00	4 949 140,00	186 136,00	6 356 600,00	3 959 380,00	4 562 210,00	6 200 700,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2024	23 720 630,00	23 720 630,00	5 072 860,00	190 790,00	6 515 518,00	4 058 370,00	4 676 270,00	6 355 720,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem	z tego:								Wydatki majątkowe
		Wydatki bieżące	w tym:							
			z tytułu poręczeń gwarancji	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	na spłatę przyjętych 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	wydatki na obsługę długu	w tym:			
							w tym odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy lub art. 169 ust. 1 ufp z 2005 r	w tym:		
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)		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy								
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]									
2018	29 463 907,53	19 331 436,04	0,00	0,00	0,00	236 300,00	236 300,00	0,00	0,00	10 132 471,49
2019	20 570 236,00	20 020 236,00	0,00	0,00	0,00	201 332,00	201 332,00	0,00	0,00	550 000,00
2020	20 986 750,00	20 386 750,00	0,00	0,00	0,00	154 711,00	154 711,00	0,00	0,00	600 000,00
2021	21 288 308,83	20 688 308,83	0,00	0,00	0,00	108 433,00	108 433,00	0,00	0,00	600 000,00
2022	21 452 360,00	21 052 360,00	0,00	0,00	0,00	78 296,00	78 296,00	0,00	0,00	400 000,00
2023	21 925 000,00	21 525 000,00	0,00	0,00	0,00	49 536,00	49 536,00	0,00	0,00	400 000,00
2024	23 120 630,00	22 720 630,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	400 000,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu	Przychody budżetu	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu	w tym:
				na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu
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]								
2018	-1 359 651,02	3 196 931,02	0,00	0,00	0,00	0,00	2 957 951,17	1 359 651,02	238 979,85	0,00
2019	1 620 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 550 080,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 532 951,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 670 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 670 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	w tym:			Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	
			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	z tego:			
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy		
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]				
2018	1 837 280,00	1 837 280,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 620 000,00	1 620 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 550 080,00	1 550 080,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 532 951,17	1 532 951,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 670 000,00	1 670 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 670 000,00	1 670 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Kwota długu	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki
Lp.	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - ([2.1] - [2.1.2])
2018	8 643 031,17	0,00	1 433 630,96	1 433 630,96
2019	7 023 031,17	0,00	1 503 584,66	1 503 584,66
2020	5 472 951,17	0,00	1 700 080,00	1 700 080,00
2021	3 940 000,00	0,00	1 732 951,17	1 732 951,17
2022	2 270 000,00	0,00	1 970 000,00	1 970 000,00
2023	600 000,00	0,00	1 970 000,00	1 970 000,00
2024	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00

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 uwzględniania ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	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	Kwota zobowiązań związku współtworzonego o 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	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	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)	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	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
Lp.	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Formuła	$\frac{([2.1.1.] + [2.1.3.1] + [5.1])}{[1]}$	$\frac{((2.1.1) - [2.1.1.1]) + ((2.1.3.1) - [2.1.3.1.1] - [2.1.3.1.2]) + ([5.1] - [5.1.1])}{([1] - [15.1.1])}$		$\frac{((2.1.1) - [2.1.1.1]) + ((2.1.3.1) - [2.1.3.1.1] - [2.1.3.1.2]) + ([5.1] - [5.1.1]) + [9.5]}{([1] - [15.1.1])}$	$\frac{((1.1) - [15.1.1]) + [1.2.1] - ((2.1) - [2.1.2] - [15.2])}{([1] - [15.1.1])}$	Średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	Średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.4] <= [9.6]	[9.4] <= [9.6.1]
2018	7,38%	7,38%	0,00	7,38%	6,35%	13,09%	13,09%	TAK	TAK
2019	8,21%	8,21%	0,00	8,21%	8,13%	8,33%	8,32%	TAK	TAK
2020	7,56%	7,56%	0,00	7,56%	8,43%	7,89%	7,88%	TAK	TAK
2021	7,19%	7,19%	0,00	7,19%	8,25%	7,64%	7,64%	TAK	TAK
2022	7,56%	7,56%	0,00	7,56%	8,95%	8,27%	8,27%	TAK	TAK
2023	7,29%	7,29%	0,00	7,29%	8,77%	8,54%	8,54%	TAK	TAK
2024	2,61%	2,61%	0,00	2,61%	4,22%	8,66%	8,66%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowe	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych								
			Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane	Nowe wydatki inwestycyjne	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	
Formuła					[11.3.1] + [11.3.2]						
2018	0,00	0,00	8 578 028,00	3 643 100,29	9 933 996,87	0,00	9 933 996,87	9 933 996,87	0,00	0,00	
2019	1 620 000,00	1 610 000,00	8 766 744,00	3 723 248,00	369 341,33	0,00	369 341,33	369 341,33	0,00	0,00	
2020	1 550 080,00	1 495 080,00	8 985 910,00	3 816 330,00	2 000,00	0,00	2 000,00	2 000,00	0,00	0,00	
2021	1 532 951,17	1 407 951,17	9 210 560,00	3 911 740,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	1 670 000,00	1 501 300,00	9 440 800,00	4 009 530,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	1 670 000,00	1 600 000,00	9 440 800,00	4 109 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	600 000,00	600 000,00	9 440 800,00	4 212 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			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									
2018	0,00	0,00	0,00	6 961 891,51	6 961 891,51	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	366 415,34	366 415,34	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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	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		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		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									
2018	9 933 996,87	6 961 891,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	369 341,33	366 415,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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. Nr 112, poz. 654, 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									
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długi i jego spłacie						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	Kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków budżetu	Wydatki zmniejszające dług, w tym	w tym:			
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 14.3.3	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	
Lp.	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	13.3.3	14.4
Formuła							
2018	1 837 280,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 620 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 550 080,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 015 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr 206/XXXIX/2017

Rady Gminy Kamienica Polska

z dnia 28 grudnia 2017 r.

Przedsięwzięcia WPF

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łącznie nakłady finansowe	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			od	do									
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				10 393 598,20	9 933 996,87	369 341,33	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 305 338,20
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				10 393 598,20	9 933 996,87	369 341,33	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 305 338,20
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 stawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				10 393 598,20	9 933 996,87	369 341,33	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 305 338,20
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				10 393 598,20	9 933 996,87	369 341,33	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 305 338,20
1.1.2.2	BUDOWA KANALIZACJI W WANATACH , ZAWISNEJ I KOL.KLEPACZCE, PRZEBUDOWA WODOCIĄGU W KAM.POLSKIEJ,OSINACH I ZAWADZIE, PRZEBUDOWA STACJI UZDATNIANIA WODY W RUD.WIELKIM. - BUDOWA SIECI KANALIZACJI SANITARNEJ,PRZEBUDOWA SIECI WODOCIĄGOWEJ ORAZ BUDOWA ZBIORNIKA RETENCYJNEGO WODY NA STACJI UZDATNIANIA WODY	KAMIENICA POLSKA	2014	2020	10 393 598,20	9 933 996,87	369 341,33	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 305 338,20
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kamienica Polska na lata 2018-2024.

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kamienica Polska zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 8 sierpnia 2014 roku zmieniającym rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego z dnia 10 stycznia 2013 roku (Dz. U. z 2014 r. poz. 1127).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kamienica Polska jest projekt uchwały budżetowej na 2018 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Kamienica Polska za lata 2015 i 2016, wartości planowane na koniec III kwartału 2017 roku oraz wytyczne Ministra Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2024. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kamienica Polska została przygotowana na lata 2018-2024.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

1. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Kamienica Polska wykorzystano dwa podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI). Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Kamienica Polska, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów prognozę wskazanych mierników oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 12 maja 2017 roku, a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2018 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2019-2024 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych gminy.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
PKB	3,80%	3,90%	3,90%	3,70%	3,60%	3,30%	3,20%
Inflacja	1,80%	2,20%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – maj 2017 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2017.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2018 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2018 rok. Od 2019 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji.

2. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Kamienica Polska dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. podatki i opłaty lokalne (w tym: podatek od nieruchomości);
2. udział w podatkach centralnych (w tym PIT i CIT);
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące (na zadania zlecone i powierzone oraz na zadania własne);
5. pozostałe dochody (w tym: grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych).

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody z majątku (w tym sprzedaż mienia);
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje;
3. pozostałe dochody.

2.1 Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Kamienica Polska dochody bieżące zwiększa się w stosunku do przewidywanego wykonania za 2017 rok o wskaźnik inflacji.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych wysokość stawek podatku od nieruchomości nie mogą przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. Wpływy z tytułu podatku od nieruchomości na 2018 rok zaplanowano w oparciu o przewidywane wykonanie za 2017 rok oraz przewidywany przypis na 2018 rok.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją zakładanej większej ściągальności za lata ubiegłe oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako, że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w latach 2018-2024 wzięto pod uwagę założony wskaźnik inflacji.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2018 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik inflacji.

2.2 Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości. W 2018 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 351 500,00 zł w tym :w kwocie 350 000,00 zł ze sprzedaży działek oraz ze sprzedaży składników majątkowych w kwocie 1 500,00 zł./pojemniki na śmieci/. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Postępowanie nasze będzie z pewnością skutkowało w przyszłości zwiększonym zainteresowaniem mieszkańców oraz innych osób gruntami gminy przeznaczonymi pod zabudowę mieszkaniową lub przemysłową , a to z kolei skutkuje zwiększeniem dochodów na wydatki inwestycyjne i bieżące. Przewidywane dochody majątkowe dotyczą sprzedaży działek budowlanych w m.Kamienica Polska ul.Jastrzębska oraz działek w miejscowości Rudnik Wielki. Do prognozy przyjęto dokonaną wycenę i sprzedaż działek w 2017 r. na ul.Jastrzębskiej.Na dzień sporządzenia niniejszego objaśnienia dochody majątkowe planowane w 2017r. w wysokości 200 000,00 zł zostały wykonane w kwocie 209 440,70 zł t.j.104,72 % . Mając na uwadze planowaną realizację zadań inwestycyjnych z udziałem środków unijnych wprowadzono do budżetu gminy środki zewnętrzne (dochody majątkowe) w kwocie 6 961 891,51 zł. w 2018 roku i 366 415,34 zł w 2019 roku(dot.inwestycji p.n." Budowa kanalizacji w Wanatach , Zawisnej i Kolonii Klepaczce, przebudowa wodociągu w Kamienicy Polskiej, Osinach i Zawadzie, przebudowa stacji uzdatniania wody w Rudniku Wielkim".)

3. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Kamienica Polska dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

3.1 Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- 1) wydatki na poręczenia i gwarancje;
- 2) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
- 3) wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- 4) pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2018 przyjęto projekt budżetu. W latach 2019-2024 dokonano wzrostu o wskaźnik inflacji . O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona, o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od zawartych w umowach kredytowych i pożyczkowych. Plan wydatków na wynagrodzenia w każdym roku obejmuje również wypłatę odpraw emerytalnych dla pracowników zatrudnionych w jednostkach organizacyjnych gminy.Gmina nie planuje wydatków z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji.W zadaniach wieloletnich nie przewiduje się zadań realizowanych w ramach partnerstwa publiczno-prawnego.

3.2 Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcie inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kamienica Polska na lata 2018-2024. Wydatki majątkowe w 2018 r. zostały zwiększone o kwotę 10 000,00 zł.w porównaniu z projektem budżetu. Oprócz przedsięwzięć przewidzianych w WPF zaplanowano niezbędne wydatki, takie jak: dotacje celowe dla JST wynikające z ustawy o ochronie gruntów rolnych i leśnych, wydatki na pozyskanie gruntów pod inwestycje drogowe itp.

4. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego). Ponadto wynik finansowy budżetu został sprowadzony do 0 w całym badanym okresie.

Tabela 4. Wynik budżetu Gminy Kamienica Polska

	2018	2019	2020	2021
--	------	------	------	------

Dochody	28 104 256,51	22 190 236,00	22 536 830,00	22 821 260,00
Wydatki	29 463 907,53	20 570 236,00	20 986 750,00	21 288 308,83
Wynik budżetu	-1 359 651,02	1 620 000,00	1 550 080,00	1 532 951,17
	2022	2023	2024	
Dochody	23 122 360,00	23 595 000,00	23 720 630,00	
Wydatki	21 452 360,00	21 925 000,00	23 120 630,00	
Wynik budżetu	1 670 000,00	1 670 000,00	600 000,00	

Źródło: Opracowanie własne.

Nadwyżki wynikające z rozliczeń budżetu w latach 2019-2024 są przeznaczone w całości na spłatę kredytów i pożyczek w poszczególnych latach do wysokości nadwyżki w danym roku.

5. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody w roku 2018 na pokrycie planowanego deficytu budżetowego oraz zadanie inwestycyjne p.n." Rozbudowa kanalizacji sanitarnej w Gminie Kamienica Polska w miejscowości Wanaty, Zawisna i Kolonia Klepaczka , przebudowa wodociągu w Kamienicy Polskiej ,Osinach i Zawadzie , przebudowa stacji uzdatniania wody w Rudniku Wielkim."Gmina korzysta z możliwości częściowego umorzenia pożyczki zaciągniętej w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach .

6. Rozchody

Na dzień 01.01.2018 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek wynosi 7 522 360,00 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2024.

7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 z późn. zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów nie może przekroczyć wskaźnika opartego na średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich 3 lat relacji dochodów bieżących, powiększonych o wpływy uzyskane ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem.

Tabela 5. Kształtowanie się relacji z art. 243 u.f.p.

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Obsługa zadłużenia (po wyłączeniach)	7,38%	8,21%	7,56%	7,19%	7,56%	7,29%	2,61%
Maksymalna obsługa zadłużenia	13,09%	8,32%	7,88%	7,64%	8,27%	8,54%	8,66%
Zachowanie relacji z art. 243	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak

Źródło: Opracowanie własne.

Prognozowane kwoty długu na 2018 i lata następne oraz planowane spłaty zobowiązań zostały przedstawione w Wieloletniej Prognozie Finansowej.

Należy również zaznaczyć , iż z uwagi na sytuację finansową budżetu gminy na 2018 roku i lata następne nie zaplanowano dodatkowych wydatków majątkowych na zadania inwestycyjne jednoroczne uwzględniając tylko zadania realizowane w ramach funduszy sołeckich.