

Uchwała Nr / /2017

Rady Gminy Pionki z dnia roku

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pionki na lata 2018-2024

Na podstawie art. 228, 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r o finansach publicznych (Dz. U.2017, poz. 2077) oraz art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz.U. 2017, poz. 1875) Rada Gminy Pionki uchwała, co następuje:

§ 1

Uchwała się:

1. Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Pionki na lata 2018-2024 zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Wykaz przedsięwzięć WPF zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2

1. Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań:
 - 1) związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych z załączniku Nr 2 do uchwały;
 - 2) 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.
1. Upoważnia się Wójta Gminy do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy do 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.

§ 3

Uchyla się uchwałę Nr XXVI/121/2016 Rady Gminy Pionki z dnia 19 grudnia 2016 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pionki na lata 2017 – 2022 wraz ze zmianami.

§ 4

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi.

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2018 roku.

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr 61/2017
z dnia 2017-11-14

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	w tym:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	Podatki i opłaty ³⁾	w tym:	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
						z podatku od nieruchomości					
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2
2018	40 215 400,00	39 370 400,00	4 669 680,00	120 000,00	4 456 626,00	2 292 000,00	15 650 118,00	12 547 650,00	845 000,00	14 000,00	831 000,00
2019	40 453 500,00	39 703 500,00	3 367 088,00	32 067,00	4 402 000,00	2 681 500,00	15 550 000,00	12 195 000,00	750 000,00	4 000,00	746 000,00
2020	40 583 500,00	39 833 500,00	3 417 000,00	32 500,00	4 410 000,00	2 690 000,00	15 820 000,00	12 200 000,00	750 000,00	10 000,00	740 000,00
2021	40 740 000,00	39 990 000,00	3 430 000,00	33 000,00	4 420 000,00	2 700 000,00	16 120 000,00	12 220 000,00	750 000,00	5 000,00	745 000,00
2022	40 970 000,00	40 210 000,00	3 450 000,00	33 400,00	4 430 000,00	2 710 000,00	16 420 000,00	12 250 000,00	760 000,00	5 000,00	755 000,00
2023	41 000 000,00	40 695 000,00	3 470 000,00	33 600,00	4 435 000,00	2 710 000,00	16 430 000,00	12 300 000,00	305 000,00	5 000,00	300 000,00
2024	41 122 000,00	40 512 000,00	3 490 000,00	34 000,00	4 450 000,00	2 750 000,00	16 450 000,00	12 350 000,00	610 000,00	10 000,00	500 000,00

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

2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z póź. zm.) zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^X	z tego:								Wydatki majątkowe ^X
		Wydatki bieżące ^X	w tym:					w tym:		
			z tytułu poręczeń i gwarancji ^X	w tym:		wydatki na obsługę długu ^X	w tym:			
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa ⁴⁾		odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy ^X	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^X	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^X	
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			
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
2018	45 765 400,00	34 275 442,00	0,00	0,00	0,00	34 300,00	34 300,00	0,00	0,00	11 489 958,00
2019	38 993 500,00	34 293 500,00	0,00	0,00	x	218 260,00	218 260,00	0,00	0,00	4 700 000,00
2020	38 853 500,00	34 253 500,00	0,00	0,00	x	177 136,00	177 136,00	0,00	0,00	4 600 000,00
2021	39 250 000,00	34 570 000,00	0,00	0,00	x	133 943,00	133 943,00	0,00	0,00	4 680 000,00
2022	39 480 000,00	34 780 000,00	0,00	0,00	x	92 886,00	92 886,00	0,00	0,00	4 700 000,00
2023	40 020 000,00	35 220 000,00	0,00	0,00	x	54 259,00	54 259,00	0,00	0,00	4 800 000,00
2024	40 142 000,00	35 642 000,00	0,00	0,00	x	18 633,00	18 633,00	0,00	0,00	4 500 000,00

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	Przychody budżetu ^x	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^x	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{5) x}	w tym:
				na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
2018	-5 550 000,00	6 419 500,00	0,00	0,00	869 500,00	0,00	5 550 000,00	5 550 000,00	0,00	0,00
2019	1 460 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 730 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 490 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 490 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	980 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	980 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu ^X	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	Kwota długu ^X	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^X	w tym:			Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych				Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁷⁾ , a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki ⁸⁾
			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X	z tego:							
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^X	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^X						
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	6	7	8.1	8.2
2018	869 500,00	869 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 130 000,00	0,00	5 094 958,00	5 964 458,00
2019	1 460 000,00	1 460 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 670 000,00	0,00	5 410 000,00	5 410 000,00
2020	1 730 000,00	1 730 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 940 000,00	0,00	5 580 000,00	5 580 000,00
2021	1 490 000,00	1 490 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 450 000,00	0,00	5 420 000,00	5 420 000,00
2022	1 490 000,00	1 490 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 960 000,00	0,00	5 430 000,00	5 430 000,00
2023	980 000,00	980 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	980 000,00	0,00	5 475 000,00	5 475 000,00
2024	980 000,00	980 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 870 000,00	4 870 000,00

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 pochodowych.

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

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań								
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Kwota zobowiązań związku współtworzonego 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 plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
2018	2,25%	2,25%	0,00	2,25%	12,70%	15,27%	18,34%	TAK	TAK
2019	4,15%	4,15%	0,00	4,15%	13,38%	13,39%	16,46%	TAK	TAK
2020	4,70%	4,70%	0,00	4,70%	13,77%	12,56%	15,63%	TAK	TAK
2021	3,99%	3,99%	0,00	3,99%	13,32%	13,28%	13,28%	TAK	TAK
2022	3,86%	3,86%	0,00	3,86%	13,27%	13,49%	13,49%	TAK	TAK
2023	2,52%	2,52%	0,00	2,52%	13,37%	13,45%	13,45%	TAK	TAK
2024	2,43%	2,43%	0,00	2,43%	11,87%	13,32%	13,32%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej ¹⁰⁾	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych							
		Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego ¹¹⁾	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane ¹²⁾	Nowe wydatki inwestycyjne ¹³⁾	Wydatki majątkowe w formie dotacji
						bieżące	majątkowe			
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6
2018	0,00	0,00	14 480 150,00	3 019 297,00	5 667 881,75	30 780,75	5 637 101,00	3 195 000,00	8 074 428,00	220 530,00
2019	1 460 000,00	1 460 000,00	14 650 000,00	3 050 000,00	3 219 394,00	0,00	3 219 394,00	3 218 429,00	1 480 606,00	965,00
2020	1 730 000,00	1 730 000,00	14 800 000,00	3 060 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 600 000,00	0,00
2021	1 490 000,00	1 490 000,00	14 820 000,00	3 070 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 680 000,00	0,00
2022	1 490 000,00	1 490 000,00	14 850 000,00	3 080 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 700 000,00	0,00
2023	980 000,00	980 000,00	14 880 000,00	3 090 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 800 000,00	0,00
2024	980 000,00	980 000,00	14 900 000,00	3 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 500 000,00	0,00

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:			
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania 14)			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			
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	
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	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

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

Wyszczególnienie	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 15)	w tym:	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1
2018	20 530,00	0,00	20 530,00	20 530,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	965,00	0,00	965,00	965,00	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

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

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku								
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania							
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
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						
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) ^x
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 ^x	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego ^x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
2018	869 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	810 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	510 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	510 000,00	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

* Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92). 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 podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającą procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.

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

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

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

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr 61/2017
z dnia 2017-11-14

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2018	Limit 2019	Limit zobowiązań
			Od	Do				
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				8 962 302,00	5 667 881,75	3 219 394,00	8 835 000,00
1.a	- wydatki bieżące				47 355,00	30 780,75	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				8 914 947,00	5 637 101,00	3 219 394,00	8 835 000,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				25 097,00	20 530,00	965,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				25 097,00	20 530,00	965,00	0,00
1.1.2.1	Wdrożenie i eksploatacja systemów informatycznych - Wdrożenie i eksploatacja systemów informatycznych	Urząd Gminy	2016	2019	25 097,00	20 530,00	965,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				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				8 937 205,00	5 647 351,75	3 218 429,00	8 835 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				47 355,00	30 780,75	0,00	0,00
1.3.1.1	Opracowanie planu zagospodarowania przestrzennego dla m. Czarna, Tadeuszów, Wincentów - Określenie przeznaczenia, warunków zagospodarowania i zabudowy terenu	Urząd Gminy	2017	2018	47 355,00	30 780,75	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				8 889 850,00	5 616 571,00	3 218 429,00	8 835 000,00
1.3.2.1	Budowa drogi gminnej w m. Czarna-Bieliny - poprawa infrastruktury	Urząd Gminy	2017	2018	2 345 850,00	2 300 000,00	0,00	2 300 000,00
1.3.2.2	Przebudowa drogi gminnej w m. Zalesie-Suskowola - poprawa infrastruktury	Urząd Gminy	2018	2019	4 640 000,00	2 321 571,00	2 318 429,00	4 640 000,00
1.3.2.3	Budowa drogi gminnej w m. Sałki - poprawa infrastruktury	Urząd Gminy	2017	2018	904 000,00	895 000,00	0,00	895 000,00
1.3.2.4	Modernizacja budynków przy Urzędzie Gminy - dokumentacja projektowa i rozpoczęcie modernizacji - poprawa infrastruktury	Urząd Gminy	2018	2019	1 000 000,00	100 000,00	900 000,00	1 000 000,00

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY PIONKI NA LATA 2018-2024

I. GŁÓWNE ZAŁOŻENIA PRZYJĘTE DO OPRACOWANIA WPF

Wieloletnia Prognoza Finansowa została sporządzona zgodnie z art. 226-232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Obejmuje ona lata 2018-2024 co wynika z kwoty długu na okres zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań.

Wieloletnia Prognoza Finansowa gminy Pionki została opracowana w głównej mierze w oparciu o założenia przyjęte przez Ministerstwo Rozwoju i Finansów. W szczególności wykorzystano dane makroekonomiczne dotyczące prognoz w zakresie dynamiki Produktu Krajowego Brutto (PKB) oraz kształtowania średniorocznej dynamiki cen towarów i usług konsumpcyjnych (inflacji) na podstawie:

- „Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw” – Aktualizacja – październik 2017r.

Przyjmując założenia do opracowania WPF oparto się również na danych historycznych w zakresie poszczególnych źródeł dochodów i kategorii wydatków, przyjmując za punkt odniesienia wartości faktycznie poniesione w latach 2015-2016 oraz plan budżetu i jego przewidywane wykonanie za 2017 rok (według załącznika Nr 1 do WPF).

Ponadto prognozę finansową opracowano na podstawie regulacji dotyczących projektowania budżetu zawartych w ustawie o finansach publicznych, ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, ustawie o podatkach i opłatach lokalnych, uchwał Rady Gminy podjętych na podstawie tych ustaw oraz analizy kształtowania się sytuacji finansowej Gminy w ostatnich latach oraz przewidywanych tendencji rozwojowych.

II. PROGNOZOWANE DOCHODY

W budżecie na 2018 rok przyjęto: podane przez Ministra Rozwoju i Finansów planowane kwoty poszczególnych części subwencji ogólnej oraz planowane kwoty dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, oszacowane wpływy z udziałów w podatku od osób prawnych, ustalone przez Wojewodę Mazowieckiego kwoty

dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej oraz dotacji na realizację zadań własnych i dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej, ustalone na podstawie zawartych umów i pism kwoty dotacji na zadania bieżące i majątkowe, szacunkowo kwoty dochodów własnych ze sprzedaży majątku, podatków oraz opłat wynikających z ustaw, odpłatności za realizowane usługi oraz wpływów z różnych dochodów.

1. Dochody bieżące

Prognozowane niewielkie wzrosty dochodów bieżących w latach 2018-2024 oparto w głównej mierze na wskaźniku inflacji oraz na przewidywanym wykonaniu za rok 2017. W kolejnych latach wzrost kształtuje się na poziomie 0,03%-1%. Analiza udziału poszczególnych źródeł dochodów w dochodach bieżących ogółem w ciągu ostatnich trzech lat potwierdza istnienie prawidłowości polegającej na tym, że największy wpływ na poziom tych dochodów mają: część oświatowa subwencji ogólnej, dotacje celowe, podatki i opłaty lokalne, ze szczególnym naciskiem na podatek od nieruchomości, udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych.

Planowaną na 2018 rok **subwencję ogólną** przyjęto w wysokości podanej przez Ministra Rozwoju i Finansów. W kolejnych latach 2019-2024 dochody w tej grupie oszacowano w oparciu o planowane wpływy w 2017 roku i obowiązujące przepisy, które gwarantują utrzymanie co najmniej nominalnego poziomu środków z tytułu subwencji oświatowej w skali kraju na 2018 roku.

Dochody z tytułu podatków i opłat oszacowano w oparciu o wskaźniki inflacji średniorocznej oraz dynamiki PKB z uwzględnieniem uwarunkowań własnych Gminy.

Dochody z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) są trudne do oszacowania na lata następne. W prognozie założono niezmiennosc stawek podatkowych oraz wysokość udziału Gminy w tych wpływach.

Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące obejmują:

- dotacje na zadania z zakresu administracji rządowej – na 2018 rok kwotę dotacji przyjęto zgodnie z informacją Dyrektora Wydziału Finansów Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie oraz Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Radomiu. Na lata następne wzrost dotacji został zaplanowany w wysokości ok.0,5%-2% rocznie;
- dotacje na zadania własne – na 2018 rok przyjęto w wysokości ustalonej przez Dyrektora Wydziału Finansów Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie (w tym dotacja na dofinansowanie zadań w zakresie wychowania przedszkolnego wyliczona przez GZOiW).

Na lata następne wzrost dotacji został zaplanowany w wysokości ok.0,05% rocznie;

2. Dochody majątkowe

W ramach tej grupy dochodów w latach 2018-2024 zaplanowane zostały:

- dochody ze sprzedaży majątku,
- dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

W 2018 roku przyjęto wartość szacunkową nieruchomości przeznaczonej na sprzedaż w m. Augustów. Na lata następne zaplanowano dochody ze sprzedaży majątku wyłącznie związane z likwidacją środków trwałych (np. sprzedaż złomu).

PROGNOZOWANE WYDATKI

Wydatki budżetu w latach 2018-2024 zaplanowano w podziale na wydatki bieżące i majątkowe.

Prognozę oparto na założeniu określonym w art. 242, ust.2 ustawy o finansach publicznych, polegającym na zachowaniu relacji, iż planowane wydatki bieżące nie mogą przewyższać dochodów bieżących (ewentualnie powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki).

Na 2018 rok wydatki ogółem zaplanowano w kwocie 45.765.400,00 zł, w tym na bieżące 34.275.442,00 zł i majątkowe 11.489.958,00 zł.

Wydatki na wynagrodzenia i ich pochodne ustalono na poziomie zawartych umów o pracę na koniec III kwartału 2017 roku, na które założono wzrost ok. 5% oraz powiększono o planowane nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne. W wynagrodzeniu nauczycieli uwzględniono skutki podwyżki od 01.04.2018 o 5% zgodnie z pismem Ministra Rozwoju i Finansów ST3.4750.37.2017.

Wydatki związane z funkcjonowaniem organów Gminy przewiduje się zwiększyć o ok. 10% w stosunku do roku 2017.

Kwoty dotacji udzielanych z budżetu Gminy przyjęto na podstawie złożonych projektów przez jednostki organizacyjne i referaty urzędu, określenia zadań do realizacji z zakresu kultury oraz kultury fizycznej.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek.

W ramach wieloletniej prognozy finansowej w 2018 roku dokonano zwiększenia wydatków bieżących w stosunku do planowanego wykonania za 2017 rok. Poczynając od 2017 roku wydatki bieżące przeszacowano corocznie o bezpiecznie skorygowany poziom inflacji

uwzględniając uwarunkowania własne Gminy.

W ramach wieloletniej prognozy finansowej w każdym roku zapisano łączne kwoty wydatków na wydatki majątkowe, zaprezentowano z nazwy przedsięwzięcia wieloletnie sięgające 2019 roku (załącznik nr 2).

IV. PROGNOZOWANE PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU

Wielkość przychodów i rozchodów budżetu z uwzględnieniem długu Gminy Pionki przedstawia poniższa tabela.

Lp	Wyszczególnienie	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
1	Dochody	40.215.400	40.453.500	40.583.500	40.740.000	40.970.000	41.000.000	41.122.000
2	Wydatki	45.765.400	38.993.500	38.853.500	39.250.000	39.480.000	40.020.000	40.142.000
3	Wynik	-5.550.000	1.460.000	1.730.000	1.490.000	1.490.000	980.000	980.000
4	Przychody	6.419.500						
4.1	Kredyty i pożyczki	5.550.000						
4.2	Wolne środki	869.500						
5	Rozchody	869.500	1.460.000	1.730.000	1.490.000	1.490.000	980.000	980.000
5.1	Spląty rat kapitałowych	869.500	1.460.000	1.730.000	1.490.000	1.490.000	980.000	980.000

Jak wynika z powyższej tabeli w 2018 roku planuje się deficyt w wysokości 5.550.000,00 zł, natomiast w kolejnych latach nadwyżki budżetowe niezbędne do spłaty zobowiązań.

Przychody budżetu Gminy w 2018 roku w kwocie 6.419.500,00 zł zostaną przeznaczone na sfinansowanie planowanego deficytu oraz na spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych w latach ubiegłych kredytów i pożyczek.

Przychody budżetu z tytułu planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek stanowią kwotę 5.550.000,00 zł oraz wolnych środków w kwocie 869.500,00 zł.

W latach 2018-2024 Gmina planuje wyłącznie rozchody zmniejszające dług, czyli spląty rat kredytów i pożyczek.

V. PROGNOZA DŁUGU

W latach 2018-2024 indywidualny wskaźnik zadłużenia kształtuje się poniżej

dopuszczalnego wskaźnika poziomu określonego w przepisach.

W latach 2019-2024 nie jest planowane zaciągnięcie dodatkowych kredytów, tak więc w planowanym poziomie zadłużenia w poszczególnych latach uwzględniono jedynie spłaty rat kredytów wynikające z harmonogramów spłat zawartych w umowach kredytowych.

VI. WIELOLETNIE PRZEDSIĘWZIĘCIA BIEŻĄCE I MAJĄTKOWE

W 2018 roku na przedsięwzięcia objęte WPF przeznaczono kwotę 5.667.881,00 zł z tego: 5.637.101,00 zł na wydatki majątkowe oraz 30.780,75 zł na wydatki bieżące.

Wykaz realizowanych i planowanych do realizacji przedsięwzięć wieloletnich zawiera załącznik nr 2 do uchwały. Limit zobowiązań dla przedsięwzięć wieloletnich określono jako suma wydatków przewidzianych do realizacji w całym okresie trwania zadania. Zachowując ciągłość przedsięwzięć wieloletnich uwzględniono również zadania, które rozpoczęły się w 2017 roku – do końca okresu realizacji zadania.