

Uchwała Nr XXVII/181/2017

Rady Gminy GÓZD

z dnia 28 grudnia 2017r

W sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gózd

na lata 2018-2023

Na podstawie art. 226, art.227, art.228,art.230 ust.6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r o finansach publicznych (tekst jednolity Dz.U z 2017r, poz.2077)

Rada Gminy Gózd uchwala, co następuje:

§1

1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Gózd na lata 2018-2023 zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Ustala się Wykaz przedsięwzięć WPF zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały

§2

Upoważnia się Wójta do:

1. Zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w Zał. Nr 2 do uchwały,
2. Przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust.1
3. Zaciągania zobowiązań z tytułu umów których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania gminy i gdy termin zapłaty upływa w 2019 roku.
4. Przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy do zaciągania zobowiązań z tytułu umów których realizacja jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania gminy i gdy termin zapłaty upływa w 2019 roku.

§3

Traci moc uchwała Rady Gminy Gózd Nr XX/135/2016 z dnia 28 grudnia 2016r w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gózd na lata 2017-2022

§4

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi.

§5.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2018r.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
Krzysztof Molendowski

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

załącznik nr 1 do
uchwały nr XXVII/181/2017
z dnia 2017-12-28

z tego:										
Wyszczególnienie	Lp	Dochody ogółem x	Dochody bieżące x	w tym:						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
				1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2
Wykonanie 2015		28 973 394,26	26 448 214,98	2 334 088,00	2 386,19	2 616 260,18	1 332 822,89	14 520 487,00	5 135 379,24	2 525 179,28
Wykonanie 2016		35 209 388,76	34 678 324,73	2 713 120,00	1 922,67	2 589 227,88	1 206 447,43	15 296 800,00	12 464 814,42	531 064,03
Plan 3 kw. 2017		36 995 183,44	35 868 896,44	3 088 552,00	2 000,00	2 440 926,00	1 131 291,00	15 336 679,00	13 847 788,44	1 126 287,00
Wykonanie 2017		36 992 250,07	35 852 250,07	3 088 552,00	2 000,00	2 548 433,77	1 202 000,00	15 336 679,00	13 650 688,44	1 140 000,00
2018		38 268 152,00	37 758 877,00	3 795 741,00	2 000,00	2 491 150,00	1 180 000,00	16 459 104,00	14 059 332,00	509 275,00
2019		40 835 087,00	38 543 000,00	3 882 285,00	2 000,00	2 550 000,00	1 200 000,00	16 837 550,00	13 665 132,00	2 292 087,00
2020		40 369 760,00	38 869 760,00	3 979 340,00	2 000,00	2 608 650,00	1 230 000,00	17 258 400,00	13 486 932,00	1 500 000,00
2021		39 869 760,00	38 869 760,00	3 979 340,00	2 000,00	2 673 860,00	1 230 000,00	17 258 400,00	13 486 932,00	1 000 000,00
2022		39 869 760,00	38 869 760,00	3 979 340,00	2 000,00	2 673 860,00	1 230 000,00	17 258 400,00	13 486 932,00	1 000 000,00
2023		39 869 760,00	38 869 760,00	3 979 340,00	2 000,00	2 673 860,00	1 230 000,00	17 258 400,00	13 486 932,00	1 000 000,00

1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawiane 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 późn. zm.) zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzecie kolejne lata. 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.

		z tego:									
		w tym:									
		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
		z tytułu poręczeń i gwarancji x		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)		wydatki na obsługę długu x		odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy x	
		Wydatki bieżące 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	
										odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy) x	
										2.2	
Wyszczególnienie		Wydatki ogółem x									
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2		
Wykonanie 2015	29 448 831,84	23 878 846,03	0,00	0,00	0,00	78 491,30	78 491,30	0,00	0,00	5 569 985,81	
Wykonanie 2016	34 278 860,20	31 620 847,08	0,00	0,00	0,00	53 243,85	53 243,85	0,00	0,00	2 658 013,12	
Plan 3 kw. 2017	39 899 983,44	34 749 589,44	0,00	0,00	0,00	120 000,00	120 000,00	0,00	0,00	5 150 394,00	
Wykonanie 2017	39 316 371,91	34 165 977,91	0,00	0,00	0,00	70 000,00	70 000,00	0,00	0,00	5 150 394,00	
2018	40 468 152,00	36 298 877,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	4 169 275,00	
2019	39 554 327,00	35 970 218,00	0,00	0,00	x	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	3 584 109,00	
2020	39 473 001,68	36 250 001,68	0,00	0,00	x	120 000,00	120 000,00	0,00	0,00	3 223 000,00	
2021	38 973 000,00	36 250 000,00	0,00	0,00	x	120 000,00	120 000,00	0,00	0,00	2 723 000,00	
2022	39 130 000,00	36 250 000,00	0,00	0,00	x	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	2 880 000,00	
2023	39 429 760,00	36 250 000,00	0,00	0,00	x	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	3 179 760,00	

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

z tego:																		
Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	Przychody budżetu ^x	4	4.1	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	w tym:	na pokrycie deficytu budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym:	na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ⁵⁾ x	w tym:	na pokrycie deficytu budżetu x	na pokrycie deficytu budżetu x	
Lp	3				4.1.1			4.2	4.2.1		4.3	4.3.1		4.4	4.4.1			
Wykonanie 2015	-475 437,58		3 343 172,64	72 885,56	0,00			2 050 287,08	0,00		1 220 000,00	475 437,58		0,00	0,00			
Wykonanie 2016	930 528,56		2 544 440,18	0,00	0,00			1 759 440,18	0,00		785 000,00	0,00		0,00	0,00			
Plan 3 kw. 2017	-2 904 800,00		3 672 850,00	520 000,00	520 000,00			1 654 050,00	886 000,00		1 498 800,00	1 498 800,00		0,00	0,00			
Wykonanie 2017	-2 324 121,84		3 092 171,84	520 000,00	520 000,00			1 073 371,84	305 321,84		1 498 800,00	1 498 800,00		0,00	0,00			
2018	-2 200 000,00		3 085 205,00	0,00	0,00			885 205,00	0,00		2 200 000,00	2 200 000,00		0,00	0,00			
2019	1 280 760,00		0,00	0,00	0,00			0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00			
2020	896 758,32		0,00	0,00	0,00			0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00			
2021	896 760,00		0,00	0,00	0,00			0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00			
2022	739 760,00		0,00	0,00	0,00			0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00			
2023	440 000,00		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:							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, skorygowanymi o środki ⁷⁾ , a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi ⁸⁾ o wydatki
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów x wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	z tego:			Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	Kwota długu 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 ^x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy ⁶⁾ x					
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	6	7	8.1	8.2
Wykonanie 2015	1 108 294,88	1 108 294,88	587 546,00	587 546,00	0,00	0,00	0,00	2 161 992,20	0,00	2 569 368,95	4 692 541,59
Wykonanie 2016	738 498,88	738 498,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 208 493,32	0,00	3 057 477,65	4 816 917,83
Plan 3 kw. 2017	768 050,00	768 050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 939 243,32	0,00	1 119 307,00	3 293 357,00
Wykonanie 2017	768 050,00	768 050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 939 243,32	0,00	1 686 272,16	3 279 644,00
2018	885 205,00	885 205,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 254 038,32	0,00	1 460 000,00	2 345 205,00
2019	1 280 760,00	1 280 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 973 278,32	0,00	2 572 782,00	2 572 782,00
2020	896 758,32	896 758,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 076 520,00	0,00	2 619 758,32	2 619 758,32
2021	896 760,00	896 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 179 760,00	0,00	2 619 760,00	2 619 760,00
2022	739 760,00	739 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	440 000,00	0,00	2 619 760,00	2 619 760,00
2023	440 000,00	440 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 619 760,00	2 619 760,00

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									
Lp	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 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 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
Wykonanie 2015	4,10%	2,07%	0,00	2,07%	8,87%	x	x	9,7	9,7.1
Wykonanie 2016	2,25%	2,25%	0,00	2,25%	8,69%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2017	2,40%	2,40%	0,00	2,40%	3,03%	x	x	x	x
Wykonanie 2017	2,27%	2,27%	0,00	2,27%	4,57%	x	x	x	x
2018	2,71%	2,71%	0,00	2,71%	3,82%	6,86%	7,38%	TAK	TAK
2019	3,50%	3,50%	0,00	3,50%	6,30%	5,18%	5,69%	TAK	TAK
2020	2,52%	2,52%	0,00	2,52%	6,49%	4,38%	4,90%	TAK	TAK
2021	2,55%	2,55%	0,00	2,55%	6,57%	5,54%	5,54%	TAK	TAK
2022	2,11%	2,11%	0,00	2,11%	6,57%	6,45%	6,45%	TAK	TAK
2023	1,35%	1,35%	0,00	1,35%	6,57%	6,54%	6,54%	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.

Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych									
Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej 10)	w tym na:	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 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	11.6
Wykonanie 2015	0,00	0,00	13 925 121,37	2 420 115,86	4 754 374,25	341 570,74	4 412 803,51	4 376 502,23	143 438,43
Wykonanie 2016	0,00	0,00	14 282 771,99	2 515 713,48	371 688,68	0,00	371 688,68	440 408,68	208 091,00
Plan 3 kw. 2017	0,00	0,00	15 302 666,00	2 703 234,00	3 970 899,01	197 000,00	3 773 899,01	2 141 297,01	108 602,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	14 900 374,47	2 704 454,06	3 773 899,01	0,00	3 773 899,01	2 141 297,01	108 602,00
2018	0,00	0,00	16 618 058,00	2 818 841,00	3 145 930,00	572 400,00	2 573 530,00	2 537 000,00	128 530,00
2019	1 280 760,00	1 280 760,00	16 218 000,00	2 838 000,00	3 762 309,00	178 200,00	3 584 109,00	3 583 144,00	965,00
2020	896 758,32	896 758,32	16 040 000,00	2 858 000,00	3 218 000,00	0,00	3 218 000,00	3 218 000,00	0,00
2021	896 760,00	896 760,00	16 040 000,00	2 858 000,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00
2022	739 760,00	739 760,00	16 040 000,00	2 858 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	440 000,00	440 000,00	16 040 000,00	2 858 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

11) W pozycji 10.1 wykazuje się wydatki na: 1) wydatki na funkcjonowanie organów jednostki samorządu terytorialnego; 2) wydatki na funkcjonowanie organów jednostek pomocniczych; 3) wydatki na funkcjonowanie organów jednostek budżetowych; 4) wydatki na funkcjonowanie organów jednostek budżetowych, które nie są jednostkami budżetowymi; 5) wydatki na funkcjonowanie organów jednostek budżetowych, które nie są jednostkami budżetowymi; 6) wydatki na funkcjonowanie organów jednostek budżetowych, które nie są jednostkami budżetowymi; 7) wydatki na funkcjonowanie organów jednostek budżetowych, które nie są jednostkami budżetowymi; 8) wydatki na funkcjonowanie organów jednostek budżetowych, które nie są jednostkami budżetowymi; 9) wydatki na funkcjonowanie organów jednostek budżetowych, które nie są jednostkami budżetowymi; 10) wydatki na funkcjonowanie organów jednostek budżetowych, które nie są jednostkami budżetowymi; 11) wydatki na funkcjonowanie organów jednostek budżetowych, które nie są jednostkami budżetowymi; 12) wydatki na funkcjonowanie organów jednostek budżetowych, które nie są jednostkami budżetowymi; 13) wydatki na funkcjonowanie organów jednostek budżetowych, które nie są jednostkami budżetowymi.

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 i zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	w tym:			w tym:			w tym:		
	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:		Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
Wykonanie 2015	280 542,19	251 908,85	251 908,85	1 823 155,00	1 823 155,00	1 823 155,00	341 570,74	290 748,44	290 748,44
Wykonanie 2016	211 245,67	179 558,82	179 558,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2017	197 100,00	184 860,00	184 860,00	796 217,00	796 217,00	796 217,00	197 100,00	184 860,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	796 217,00	796 217,00	796 217,00	0,00	0,00	0,00
2018	572 400,00	536 854,00	536 854,00	0,00	0,00	0,00	572 400,00	536 854,00	572 400,00
2019	178 200,00	167 133,00	167 133,00	0,00	0,00	0,00	178 200,00	167 133,00	178 200,00
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

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	w tym:		Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania	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	w tym:	w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	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	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:
	Wydatki majątkowe 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									
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1		
Wykonanie 2015	3 493 858,48	1 242 572,00	3 493 858,48	2 302 108,78	2 302 108,78	50 648,68	50 648,68	1 220 000,00	1 220 000,00		
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Plan 3 kw. 2017	1 769 970,95	1 084 994,04	1 769 970,95	697 216,91	697 216,91	474 011,32	474 011,32	0,00	0,00		
Wykonanie 2017	1 769 970,95	1 084 994,04	1 769 970,95	684 976,91	684 976,91	461 771,32	461 771,32	0,00	0,00		
2018	20 530,00	0,00	20 530,00	56 076,00	56 076,00	56 076,00	56 076,00	0,00	0,00		
2019	965,00	0,00	965,00	12 032,00	12 032,00	12 032,00	12 032,00	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		

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

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku									
	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 samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	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	
		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	
Wykonanie 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
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	

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XXVII/181/2017
z dnia 2017-12-28

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia ogółem (1.1+1.2+1.3)				12 231 491,00	3 145 930,00	3 762 309,00	3 218 000,00	2 000 000,00	10 211 671,00
1.a	- wydatki bieżące				750 600,00	572 400,00	178 200,00	0,00	0,00	750 600,00
1.b	- wydatki majątkowe				11 480 891,00	2 573 530,00	3 584 109,00	3 218 000,00	2 000 000,00	9 461 071,00
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:				775 697,00	592 930,00	179 165,00	0,00	0,00	772 095,00
1.1.1	- wydatki bieżące				750 600,00	572 400,00	178 200,00	0,00	0,00	750 600,00
1.1.1.1	Kompetencje kluczowe dla uczniów szkół publicznych Gminy Gozd - Podniesienie u uczniów kompetencji kluczowych, właściwych postaw i umiejętności na rynku pracy oraz rozwój indywidualnego podejścia do ucznia szczególnie ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi	Zespół Ekonomiczno Administracyjny Szkół w Goździe	2017	2019	750 600,00	572 400,00	178 200,00	0,00	0,00	750 600,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				25 097,00	20 530,00	965,00	0,00	0,00	21 495,00
1.1.2.5	Regionalne partnerstwo samorządów Mazowsza dla aktywacji społeczeństwa informacyjnego w zakresie e-administracji i geoinformacji- projekt ASI - uruchomienie elektronicznych usług	Urząd Gminy w Goździe	2016	2019	25 097,00	20 530,00	965,00	0,00	0,00	21 495,00
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				11 455 794,00	2 553 000,00	3 583 144,00	3 218 000,00	2 000 000,00	9 439 576,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				11 455 794,00	2 553 000,00	3 583 144,00	3 218 000,00	2 000 000,00	9 439 576,00
1.3.2.1	Dokumentacja dróg według potrzeb - infrastruktura	Urząd Gminy w Goździe	2015	2018	168 650,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2.2	PLAN ZAGOSPODAROWANIA PRZESTRZENNEGO GMINY - ZAGOSPODAROWANIE PRZESTRZENNE	Urząd Gminy w Goździe	2018	2020	250 000,00	1 000,00	1 000,00	248 000,00	0,00	250 000,00
1.3.2.3	BUDOWA SALI GIMNASTYCZNEJ PRZY PSP W KLWATCE - POPRAWA WARUNKÓW NAUCZANIA	Zespół Ekonomiczno Administracyjny Szkół w Goździe	2017	2020	2 543 000,00	10 000,00	500 000,00	1 990 000,00	0,00	2 500 000,00
1.3.2.4	BUDOWA UJECIA I STACJI UZDATNIANIA WODY - POPRAWA JAKOŚCI WODY PITNEJ	Urząd Gminy w Goździe	2017	2021	3 010 000,00	10 000,00	10 000,00	980 000,00	2 000 000,00	3 000 000,00
1.3.2.5	PRZEBUDOWA DROGI GMINNEJ 350105W KUCZKI KOL-GÓZD-KARSZÓWKA - POPRAWA INFRASTRUKTURY DROGOWEJ	Urząd Gminy w Goździe	2018	2019	1 873 467,00	5 000,00	1 868 467,00	0,00	0,00	1 873 467,00
1.3.2.8	BUDOWA PRZYDOMOWYCH OCZYSZCZALNI ŚCIEKÓW ŚCIEKÓW NA TERENIE GMINY GOZD - UREGULOWANIE GOSPODARKI ŚCIEKOWEJ	Urząd Gminy w Goździe	2017	2019	2 828 677,00	2 274 000,00	554 677,00	0,00	0,00	1 137 109,00
1.3.2.9	Dokumentacja kanalizacji sanitarnej w miejscowości Niemianowice i Kuczki - uregulowanie gospodarki ściekowej	Urząd Gminy w Goździe	2017	2018	123 000,00	123 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.10	PRZEBUDOWA BOISKA WIELOFUNKCYJNEGO PRZY ZESPOLE SZKÓŁ W GOŹDZIE - ROZWÓJ INFRASTRUKTURY SPORTOWEJ	Zespół Ekonomiczno Administracyjny Szkół w Goździe	2018	2019	304 000,00	5 000,00	299 000,00	0,00	0,00	304 000,00
1.3.2.11	BUDOWA BOISKA WIELOFUNKCYJNEGO W MIEJSCOWOŚCI DROŻANKI - BUDOWA INFRASTRUKTURY SPORTOWEJ	Urząd Gminy w Goździe	2018	2019	355 000,00	5 000,00	350 000,00	0,00	0,00	355 000,00

PRZEWODNICZĄCY
RADA GMINY GOŹDZ
Krzysztof Molendowski
Krzysztof Molendowski

**OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ
NA LATA 2018 -2023
GMINY GÓZD**

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 2018-2023 co wynika z prognozy kwoty długu na okres zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań.

Przy opracowaniu WPF oparto się na Wytycznych Ministra Rozwoju i Finansów dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw z 12 maja 2017 roku, które są używane również na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Przyjmując założenia do opracowania WPF oparto się też na danych historycznych w zakresie poszczególnych źródeł dochodów i kategorii wydatków przyjmując za punkt odniesienia wartości faktycznie wykonane w latach 2015 – 2016.

Uwzględniono też wykonanie budżetu za trzy kwartały 2017 roku, oraz założenia prognostyczne ustalone na podstawie : analizy kształtowania się źródeł z których Gmina pozyskuje środki finansowe w ostatnich kilku latach zgodnie z przepisami prawa oraz uchwałami Rady Gminy, podjętymi lub przewidzianymi do podjęcia.

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, uchwałach Rady Gminy, podjętych na podstawie tych ustaw oraz analizy kształtowania się sytuacji finansowej Gminy i przewidywanych tendencji rozwoju.

Dochody i wydatki, przychody i rozchody na 2018 rok przyjęto w wartościach zgodnych z projektem uchwały budżetowej na ten rok.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej w horyzoncie najbliższych 4 lat (2018-2021) przyjęto następujące wielkości wskaźników makroekonomicznych:

Wskaźniki makroekonomiczne	2018	2019	2020	2021
Dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych (inflacja średnioroczna (%))	2,3	2,3	2,5	2,5
Wzrost PKB (%)	3,8	3,9	3,9	3,9
Kurs walutowy PLN/EUR (zł)	4,25	4,25	4,25	4,25

Od roku 2020 przyjęto stałe wielkości dochodów i wydatków uznając, że planowanie większych wzrostów na okres dłuższy obarczone jest zbyt dużym ryzykiem błędu.

II. PROGNOZOWANE DOCHODY

Założono wzrost dochodów zgodnie z wielkościami wskaźników makroekonomicznych z uwzględnieniem zmian.

Na dzień sporządzenia prognozy nie jest planowana sprzedaż majątku i nie przewiduje się wykonanych dochodów ze sprzedaży. Nie planuje się też wyzbywania majątku w następnych latach. Planuje się natomiast pozyskiwanie środków na wydatki majątkowe tj. głównie pozyskiwanie dotacji majątkowych .

1. Dochody bieżące

W okresie objętym prognozą, w dochodach bieżących ogółem w ciągu ostatnich trzech lat istnieje prawidłowość polegająca na tym, że największy wpływ na poziom tych dochodów mają: subwencje,

dotacje celowe, udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, podatki i opłaty lokalne w tym podatek od nieruchomości .

Subwencja ogólna

Planowaną na 2018 r **subwencję ogólną** przyjęto w wysokości podanej przez Ministra Rozwoju i Finansów, pismem nr: ST3.4750.37.2017 z dnia 12 października 2017r .W kolejnych latach 2019 – 2021 dochody w tej grupie oszacowano w oparciu o planowane wpływy w 2018 roku i obowiązujące przepisy w tym zakresie z uwzględnieniem przyjętych wskaźników inflacji. Planowane wpływy w ramach tej grupy dochodów przedstawia się w tabeli poniżej:

Wyszczególnienie	Kwoty w latach			
	2018	2019	2020	2021
Subwencja ogólna	16 459 104	16 837 550	17 258 400	17 258 400

Podatki i opłaty lokalne

Bazą wyjściową do ustalenia wpływów z podatków i opłat lokalnych są wpływy z tych dochodów w latach poprzednich z uwzględnieniem zmian po modernizacji gruntów.

Dochody z podatków i opłat lokalnych zdominowane są przez podatek od nieruchomości. Do ważniejszych źródeł dochodów należą też wpływy z pozostałych podatków i opłat lokalnych, lecz znaczną część tych kwot stanowią wpływy z tzw. „opłaty śmieciowej”.

Nie planuje się wzrostu stawek podatkowych, z tym że:

- wpływy z podatku od nieruchomości ulegają niewiele zwiększeniu głównie z uwagi na zmiany w podstawie opodatkowania po modernizacji.
- Wpływy z opłaty śmieciowej również ulegają niewiele zwiększeniu z uwagi na obecnie jasne przepisy w zakresie egzekucji gdzie zakłada się poprawę ich ściągalności, a w przyszłości zakłada się też zbilansowanie i większe uszczelnienie tego systemu.

Planowane wpływy z tytułu tych dochodów kształtują się w sposób następujący:

Wyszczególnienie	Kwoty w latach			
	2018	2019	2020	2021
Podatki i opłaty, w tym	2 491 150	2 550 000	2 608 650	2 673 860
1. podatek od nieruchomości	1 180 000	1 200 000	1 230 000	1 230 000
2. podatek rolny	401 870	401 870	401 870	401 870
3. podatek od środków transportowych	99 780	100 900	100 900	100 900
4. Pozostałe podatki i opłaty	809 500	847 230	875 880	941 090

Udziały we wpływach z podatków dochodowych od osób fizycznych i prawnych

Dochody z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) należą do najbardziej wrażliwych na zmiany w koniunkturze gospodarczej. Ministerstwo Rozwoju i Finansów zaleca aby poziom dochodów z tytułu udziałów we wpływach z podatków prognozować w oparciu o wybrane wielkości makroekonomiczne podawane przez Radę Ministrów, takich jak: PKB, ceny towarów

i usług, przeciętne wynagrodzenie, dostosowując je do sytuacji w gminie.

Wpływy z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych przyjęto na rok 2018 w wysokości podanej przez Ministra Rozwoju i Finansów w kwocie 3.795.741zł.

W latach następnych prognozuje się wzrost dochodów z tego tytułu w oparciu o wielkości zalecane przez Ministerstwo Rozwoju i Finansów.

Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku od osób prawnych na 2018 rok zostały zaplanowane w oparciu o przewidywane wykonanie 2017 rok, a następnie pozostawiono stałą kwotę 2000 zł lecz wielkości

te nie są istotne dla budżetu.

Wyszczególnienie	Kwoty w latach			
	2018	2019	2020	2021
Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych	3.795.741	3 882 285	3 979 340	3 979 340
Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych	2 000	2 000	2 000	2 000

Dotacje celowe z budżetu państwa, dotacje z budżetów innych JST, płatności ze środków europejskich

Na rok 2018 kwotę **dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej i dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej** przyjęto w wysokości zgodnej z informacją Wojewody Mazowieckiego i zgodnie z informacją otrzymaną z Krajowego Biura Wyborczego, następnie planuje się utrzymanie dotacji na poziomie 2018 roku. Jako wielkości bazowe przyjęto wielkości planowane do uzyskania w 2018 roku, a następnie na okres sporządzania prognozy przyjęto ich stałe wielkości z uwzględnieniem zmian (środki UE), gdyż planowanie wzrostów w tym zakresie uznano za zbędne z uwagi na istotę i charakter dotacji.

Dotacje na zadania własne na rok 2018 przyjęto w wysokości ustalonej przez Wojewodę Mazowieckiego, oraz uwzględniono dotacje na wychowanie przedszkolne według własnych wyliczeń z uwzględnieniem liczby dzieci i kwoty na jedno dziecko. Na lata następne nie planuje się wzrostu dotacji. Jako wielkości bazowe przyjęto wielkości planowane do uzyskania w 2018 roku.

Dotacje celowe z budżetu innych JST- nie planuje się **w 2018 roku** dotacji na zadania bieżące z budżetu innych J S T,

Dotacje celowe z UE na przedsięwzięcia finansowane z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 u.f.p. zostały zaplanowane, gdyż będzie realizowany projekt pt "Kompetencje kluczowe dla uczniów szkół publicznych Gminy Gózd" w którym Gmina występuje jako Partner. W związku z przesunięciami w realizacji projektu zaplanowano, że wszystkie płatności w tym projekcie będą realizowane od 2018 roku. Dochody w ramach tej grupy planowane są na podstawie już zawartych umów.

Wyszczególnienie	Kwoty w latach			
	2018	2019	2020	2021
Dotacje celowe na zadania z zakresu administracji rządowej	12 984 932	12 984 932	12 984 932	12 984 932
Dotacje celowe na zadania własne	502 000	502 000	502 000	502 000
Dotacje celowe z budżetu innych JST	0	0	0	0
Dotacje celowe z UE na przedsięwzięcia finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 u.f.p.	572 400	178 200	0	0
RAZEM	14 059 332	13 665 132	13 486 932	13 486 932

Pozostałe dochody bieżące zaplanowano na poziomie roku 2018 z uwzględnieniem inflacji i przewidywanych zmian.

2. Dochody majątkowe

W ramach tej grupy dochodów w 2018 roku zaplanowane zostały środki na dofinansowanie inwestycji w kwocie 509.275zł i zostały szczegółowo omówione w uzasadnieniu do uchwały budżetowej.

Natomiast w roku 2019 i 2020 zaplanowano dotacje na przedsięwzięcia ujęte w budżecie głównie z programów finansowanych z udziałem środków krajowych.

W przypadku pozyskania środków UE budżet będzie wymagał korekty, a w przypadku gdy środki nie zostaną pozyskane przedsięwzięcia nie mogą być realizowane.

Założono też, że od 2021 roku Gmina corocznie pozyska z budżetu państwa, z budżetów innych JST, kwotę 1.000.000zł z przeznaczeniem na inwestycje.

Łączne planowane wpływy w ramach tej grupy dochodów w poszczególnych latach zaprezentowano w tabeli poniżej:

Wyszczególnienie	Kwoty w latach			
	2018	2019	2020	2021
Dotacje celowe na zadania inwestycyjne w tym:	509 275	2 292 087	1 500 000	1 000 000
Dotacje celowe z UE na przedsięwzięcia finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 u.f.p.				

Wpływy ze sprzedaży majątku

Dochody ze sprzedaży majątku są determinowane koniunkturą w gospodarce, w tym przede wszystkim na rynku nieruchomości. W latach 2018 i następnych Gmina nie planuje sprzedaży majątku, lecz nadal będzie prowadziła działania w zakresie racjonalnego wykorzystania majątku w celu uzyskania jak najlepszych efektów ekonomicznych.

III. PROGNOZOWANE WYDATKI

Prognoza wydatków oparta została o przewidywane wykonanie 2017 r, które przedstawia się następująco:

L.p.	Treść	2017		
		Plan na 30.09.2017	Wykonanie za 3 kwartały	Przewidywane wykonanie
	Wydatki ogółem, z tego:	39 899 983,44	27 372 217,19	39 316 371,91
1.	Wydatki bieżące, w tym	34 749 589,44	25 420 622,55	34 165 977,91
	Wynagrodzenia i pochodne	15 302 666,00	10 830 925,45	14 900 374,47
	Dotacje	245 500,00	194 300,00	245 500,00
	Obsługa długu	120 000,00	32 785,17	70 000,00
	Poręczenia i gwarancje	0	0	0
	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jst	2 703 234,00	1 967 474,14	2 704 454,06
2	Wydatki majątkowe	5 150 394,00	1 951 594,64	5 150 394,00

Wydatki kalkulowano przy uwzględnieniu możliwości dochodowych, jednak z uwzględnieniem analizy zadań bieżących koniecznych do realizacji oraz obligatoryjności tych zadań wynikającej z przepisów obowiązującego prawa.

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 powiększonych o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki.

W związku z powyższym w latach 2019-2023 założono ograniczenie fakultatywnych wydatków bieżących

w celu wypracowania jak największej nadwyżki operacyjnej przeznaczonej na zadania inwestycyjne i spłaty pożyczek i kredytów.

Na 2018 rok wydatki ogółem zaplanowano w kwocie 40 468 152,00zł w tym na bieżące 36 298 877zł i majątkowe kwota 4.169.275zł.

Wydatki na wynagrodzenia i pochodne od nich naliczane na 2018 rok ustalono na poziomie obecnie zawartych umów o pracę z uwzględnieniem zmian. Nie planuje się wzrostu zatrudnienia w Urzędzie Gminy. Zaplanowano wzrost wynagrodzeń w 2018 roku na poziomie ok. 103,7%, natomiast od 2019 roku nie planuje się wzrostu wynagrodzeń. Wzrost wydatków na wynagrodzenia może następować tylko w przypadku wygospodarowania dodatkowych środków. Od 2020 roku wynagrodzenia zaplanowano na stałym poziomie. Nie planowano zmian zatrudnienia.

Pozycja „Wydatki związane z funkcjonowaniem organów j.s.t.” obejmuje tylko wydatki planowane w rozdziale 75022- Rady Gmin i rozdziale 75023- Urzędy Gmin Wydatki związane z funkcjonowaniem organów Gminy w 2018 roku przewiduje się wzrost na poziomie inflacji zgodnie z przyjętymi założeniami do budżetu. W latach 2019-2020 planuje się tylko wzrost tych wydatków rzeczowych na poziomie inflacji. Ponadto:

- Kwoty dotacji udzielonych z budżetu Gminy w latach 2018-2019 przyjęto na podstawie obecnych kwot, czyli bez uwzględnienia inflacji.
- Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia pożyczek.
- W budżecie nie planuje się kredytów komercyjnych, a dla odsetek od zadłużenia istniejącego jak i zadłużenia prognozowanego przyjęto obowiązujące stopy procentowe.
- Nie planuje się wydatków z tytułu poręczeń.

Pozycja wydatki bieżące objęte limitem art.226 ust.4 ustawy o finansach publicznych - wykazano tu wydatki ujęte w wykazie przedsięwzięć (załącznik nr 2 do uchwały).

Umowy, 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 zostały pominięte tj np.:

- dostawę mediów (prąd, gaz, woda), usługi telekomunikacyjne (telefony stacjonarne, komórkowe, internet), dostawę opału, paliwa, odbiór śmieci od mieszkańców itp.

W treści uchwały zawarto stosowne upoważnienie dla organu wykonawczego i kierowników na zapewnienie ciągłości działania jednostek.

Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe zostały oszacowane na podstawie danych dotyczących wieloletnich przedsięwzięć o charakterze majątkowym w latach 2018 – 2021, oraz przedstawiono zadania inwestycyjne realizowane w cyklu jednorocznym.

W roku 2018 planuje się przeznaczyć na zadania inwestycyjne 4 169 275zł. W ramach wieloletniej prognozy finansowej w strukturze źródeł finansowania wydatków majątkowych występują tylko środki krajowe. Zaciągnięcie długu planuje się tylko

w roku 2018. W latach 2019-2021 głównym źródłem finansowania inwestycji staje się nadwyżka operacyjna oraz środki krajowe. Od 2021 roku założono, że Gmina pozyska rocznie kwotę 1.000.000zł z przeznaczeniem na inwestycje.

Biorąc pod uwagę powyższe ustalenia prognozowane kwoty planowanych wydatków na lata 2018-2021r. przedstawiają się następująco:

Lp.	Treść	J.m	2018	2019	2020	2021
	Wydatki ogółem, z tego:	zł	40 468 152	39 554 327	39 473 001,68	38 973 000
1.	Wydatki bieżące, w tym:	zł	36 298 877	35 970 218	36 250 001,68	36 250 000
	Wynagrodzenie i pochodne	zł	16 618 058	16 218 000	16 040 000	16 040 000
	Dotacje	zł	259 000	259 000	259 000	259 000
	Obsługa długu	zł	150 000	150 000	120 000	120 000
	Poręczenia i gwarancje	zł	0	0	0	0

	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jst	zł	2 818 841	2 838 000	2 858 000	2 858 000
2.	Wydatki majątkowe	zł	4 169 275	3 584 109	3 223 000	2 723 000

IV. PROGNOZOWANE PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU

Wielkości przychodów i rozchodów z uwzględnieniem długu Gminy przedstawia poniższe zestawienie:

Lp.	Treść	J.m.	2018	2019	2020	2021	2022	2023
1.	Dochody	zł	38 268 152	40 835 087	40 369 760	39 869 760	39 869 760	39 869 760
2.	Wydatki	zł	40 468 152	39 554 327	39 473 001,68	38 973 000	39 130 000	39 429 760
3.	Wynik budżetu	zł	-2 200 000	1 280 760	896 758,32	896 760	739 760	440 000
4.	Przychody	zł	3 085 205					
	Kredyty, pożyczki	zł	2 200 000					
	obligacje	zł						
	Wolne środki	zł	885 205					
	N a d w y ż k a budżetowa z lat ubiegłych	zł						
5.	Rozchody	zł	885 205	1 280 760	896 758,32	896 760	739 760	440 000
	Kredyty, pożyczki-splaty	zł	885 205	1 280 760	896 758,32	896 760	739 760	440 000
	Wykup obligacji	zł						

Jak wynika z powyższej tabeli w roku 2018 planuje się deficyt w wysokości 2.200.000zł, natomiast w kolejnych latach nadwyżki budżetowe niezbędne do spłaty zobowiązań.

Nie jest planowana natomiast do udzielenia z budżetu żadna pożyczka długoterminowa.

Przychody budżetu Gminy w 2018 r w kwocie 3 085 205 zł zostaną przeznaczone na sfinansowanie planowanego deficytu oraz na spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych w latach ubiegłych kredytów i pożyczek. W planowanych zobowiązaniach założono, że w 2018 roku Gmina będzie zaciągała pożyczki w kwocie **2 200 000zł**. Szczegółowe przeznaczenie pożyczki zostało omówione w uzasadnieniu do uchwały budżetowej na 2018 rok.

W latach 2019-2023 Gmina planuje wyłącznie rozchody zmniejszające dług, czyli spłaty rat kredytów i pożyczek.

Nie przewiduje się umorzenia pożyczek, mimo iż Gmina posiada pożyczki które w latach przyszłych będą spełniały warunki umorzenia i są to pożyczki zaciągane w WFOŚiGW w Warszawie na realizację zadań inwestycyjnych.

V. PROGNOZA DŁUGU

Kwota długu, sposób jego sfinansowania i relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągany dług – spłata długu. W pozycji tej nie uwzględnia się długu związków do których należy Gmina.

Na dzień sporządzenia prognozy Gmina nie posiada informacji o długu związków do których należy.

Sposób finansowania długu - przyjmuje się, że dług (jego spłata) jest finansowana w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej, wolnych środków oraz nadwyżki z lat poprzednich.

Zgodnie z obowiązującymi przepisami dla budżetów jednostek samorządu terytorialnego od 2014 roku zastosowanie mają przepisy art. 243-244 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych.

Obowiązuje zasada zrównoważenia budżetu w części bieżącej. Zgodnie z art.242 obowiązującej ustawy o f. p. nie można uchwalić budżetu w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki.

Zgodnie z art. 243-244 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych Gmina nie będzie mogła uchwalić budżetu, którego realizacja spowoduje, że w roku budżetowym oraz w każdym kolejnym roku relacja łącznej kwoty przeznaczonej na obsługę zadłużenia (suma spłat rat kredytów i pożyczek, wraz z należnymi w danym roku odsetkami) do dochodów ogółem budżetu przekroczy średnią arytmetyczną

z ostatnich trzech lat relacji jej dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem budżetu. Nowy sposób limitowania zadłużenia oparty jest wprost na saldzie operacyjnym powiększonym o dochody ze sprzedaży majątku. Indywidualny wskaźnik dla danej gminy liczony jest jako średnia arytmetyczna z 3 ostatnich lat przy zastosowaniu następującego wzoru:

$$\frac{\text{Dochody bieżące} + \text{dochody ze sprzedaży majątku} - \text{wydatki bieżące}}{\text{Dochody ogółem}}$$

Wskaźnik ten ogranicza spłaty wraz z odsetkami w danym roku. Jego indywidualność polega na tym, że w danym roku budżetowym w danej gminie lub innej j. s. t.

$$\frac{\text{Raty} + \text{odsetki}}{\text{Dochody ogółem}}$$

powinny być mniejsze lub równe niż w/w średnia arytmetyczna liczona z 3 lat.

Relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych wyliczona została w załączniku nr 1. Należy mieć na uwadze, że dopuszczalny indywidualny wskaźnik wyliczony dla gminy jest znacznie niższy niż obowiązujący do 2014r (15%).

Wartość relacji obowiązująca od 2018 roku, w tym po zastosowaniu ustawowych wyłączeń zaprezentowano w tabeli poniżej:

Lata objęte zadłużeniem	Jm.	Wskaźnik planowanej spłaty zadłużenia	Dopuszczalny maksymalny wskaźnik zadłużenia wyliczony wg. art. 243 w oparciu o plan 3 kwartałów roku 2017
2018	%	2,71	6,86
2019	%	3,50	5,18
2020	%	2,52	4,38
2021	%	2,55	5,54
2022	%	2,11	6,45
2023	%	1,35	6,54

W latach 2018-2023 wskaźnik zadłużenia kształtuje się poniżej dopuszczalnego wskaźnika poziomu określonego w wymienionym przepisie.

W latach 2019-2023 nie jest planowane zaciąganie dodatkowych kredytów, tak więc w planowanym poziomie zadłużenia na koniec poszczególnych lat uwzględniono spłaty rat kredytów wynikające z harmonogramów spłat zawarte w dotychczasowych umowach i planowanej do zaciągnięcia pożyczki jeszcze w 2017r, oraz pożyczek planowanych do zaciągnięcia w 2018r.

VI. WIELOLETNIE PRZEDSIĘWZIĘCIA BIEŻĄCE I MAJĄTKOWE

W 2018 roku na przedsięwzięcia objęte WPF przeznaczono kwotę 3 145 930zł, w tym na wydatki bieżące 572.400zł, a na wydatki majątkowe 2.573.530zł.

Wykaz realizowanych i planowanych do realizacji przedsięwzięć wieloletnich zawiera załącznik nr 2 do uchwały. W 2018 roku wprowadza się głównie nowe przedsięwzięcia do realizacji, oraz planuje się realizować przedsięwzięcia rozpoczęte lub i wydłuża się i przesuwają okres realizacji przedsięwzięć nie rozpoczętych. Przedsięwzięcie pod nazwą Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie gminy Gózd w przypadku którego to obecnie trwa procedura przetargowa zostało ujęte w budżecie w bezpieczny sposób to jest uwzględniono w limitach 2018 roku kwoty z 2017 roku i obecnie część przedsięwzięcia występuje w budżecie roku 2017 i 2018.

Limit zobowiązań dla przedsięwzięć wieloletnich określono jako suma wydatków przewidzianych do

realizacji poszczególnych zadań począwszy od 2018 roku do końca okresu realizacji zadań. Zachowując ciągłość przedsięwzięć wieloletnich w załączniku nr 2 uwzględniono również zadania, które w latach poprzednich posiadały status przedsięwzięcia wieloletniego, a okres realizacji kończy się w roku 2018. W ramach przedsięwzięć określonych w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie WPF na lata 2018-2023 wykazano kwoty wynikające z realizacji zadań bieżących i inwestycyjnych finansowanych ze środków UE, ze środków własnych oraz środków budżetu państwa.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY GOŚC

Krzysztof Molendowski