Uchwała nr XXXI/311/2017
Rady Gminy Pietrowice Wielkie

z dnia 21 grudnia 2017

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pietrowice Wielkie na lata 2018-2026.

Na podstawie: · art. 18 ust. 2 pkt 15ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (jednolity tekst Dz. U. z 2017r. poz. 1875), · art. 226, art. 227, art. 228, art. 229 i art. 230 ust. 7 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 z późniejszymi zmianami)

§ 1.

Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Pietrowice Wielkie na lata 2018-2026, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2.

Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Pietrowice Wielkie, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3.

1. Upoważnia się Wójta Gminy Pietrowice Wielkie do zaciągania zobowiązań:
   1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
   2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.
1. Upoważnia się Wójta Gminy Pietrowice Wielkie do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

§ 4.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Pietrowice Wielkie.

§ 5.

Z dniem 31 grudnia 2017 r. traci moc Uchwała nr XXII/207/2016 Rady Gminy Pietrowice Wielkie z dnia 19 grudnia 2016 roku.

§ 6.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2018.

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2018.01.25

Wieloletnia prognoza finansowa [1)]

załącznik nr 1 do
uchwały nr XXXI/311/2017
z dnia 2017-12-21

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	26 519 982,36	26 025 701,36	3 638 227,00	700 000,00	6 217 334,00	2 500 000,00	9 385 428,00	4 996 366,36	494 281,00	300 000,00	194 281,00
2019	25 236 023,09	25 136 023,09	3 620 000,00	650 000,00	6 054 396,09	2 600 000,00	9 970 000,00	3 930 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2020	24 091 401,00	24 091 401,00	3 640 000,00	600 000,00	5 650 000,00	2 734 700,00	10 091 401,00	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2021	24 577 780,00	24 577 780,00	3 646 400,00	600 000,00	5 650 000,00	2 800 000,00	10 080 000,00	3 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2022	24 595 000,00	24 595 000,00	3 647 780,00	600 000,00	5 680 000,00	2 800 000,00	10 090 000,00	3 770 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	24 650 000,00	24 650 000,00	3 700 000,00	600 000,00	5 690 000,00	2 850 000,00	10 100 000,00	3 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	24 680 000,00	24 680 000,00	3 700 000,00	600 000,00	5 700 000,00	2 900 000,00	10 150 000,00	3 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	24 700 000,00	24 700 000,00	3 700 000,00	600 000,00	5 710 000,00	3 000 000,00	10 200 000,00	3 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	24 700 000,00	24 700 000,00	3 700 000,00	600 000,00	5 720 000,00	3 000 000,00	10 250 000,00	3 800 000,00	0,00	0,00	0,00

1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.
2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z póź. zm.) zwanej dalej „ustawą", wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej 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 bieżące [X]	w tym:							Wydatki majątkowe [X]
			z tytułu poręczeń i gwarancji [X]	w tym:	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa [4)]	wydatki na obsługę długu [X]	w tym:			
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy [X]			odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy [X]	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) [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]	
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	26 371 621,83	24 821 144,95	0,00	0,00	0,00	313 036,71	313 036,71	0,00	0,00	1 550 476,88
2019	23 707 943,09	20 927 943,09	0,00	0,00	x	293 907,41	293 907,41	0,00	0,00	2 780 000,00
2020	22 617 202,10	21 417 202,10	0,00	0,00	x	230 851,62	230 851,62	0,00	0,00	1 200 000,00
2021	23 451 290,00	21 751 290,00	0,00	0,00	x	184 661,68	184 661,68	0,00	0,00	1 700 000,00
2022	23 520 000,00	21 920 000,00	0,00	0,00	x	146 181,68	146 181,68	0,00	0,00	1 600 000,00
2023	23 575 000,00	21 915 000,00	0,00	0,00	x	108 398,68	108 398,68	0,00	0,00	1 660 000,00
2024	23 580 000,00	22 180 000,00	0,00	0,00	x	71 788,68	71 788,68	0,00	0,00	1 400 000,00
2025	23 492 477,00	22 222 477,00	0,00	0,00	x	31 582,18	31 582,18	0,00	0,00	1 270 000,00
2026	24 346 240,00	22 416 240,00	0,00	0,00	x	3 265,00	3 265,00	0,00	0,00	1 930 000,00

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	148 360,53	1 265 243,47	0,00	0,00	1 265 243,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 528 080,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 474 198,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 126 490,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 075 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 075 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 207 523,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	353 760,00	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 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	
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych X	w tym:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki 7), a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi 8) o wydatki
			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	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy 6) X					
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	6	7	8.1	8.2
2018	1 413 604,00	1 413 604,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 940 051,90	0,00	1 204 556,41	2 469 799,88
2019	1 528 080,00	1 528 080,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 411 971,90	0,00	4 208 080,00	4 208 080,00
2020	1 474 198,90	1 474 198,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 937 773,00	0,00	2 674 198,90	2 674 198,90
2021	1 126 490,00	1 126 490,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 811 283,00	0,00	2 826 490,00	2 826 490,00
2022	1 075 000,00	1 075 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 736 283,00	0,00	2 675 000,00	2 675 000,00
2023	1 075 000,00	1 075 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 661 283,00	0,00	2 735 000,00	2 735 000,00
2024	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 561 283,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00
2025	1 207 523,00	1 207 523,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	353 760,00	0,00	2 477 523,00	2 477 523,00
2026	353 760,00	353 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 283 760,00	2 283 760,00

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 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	6,51%	6,51%	0,00	6,51%	5,67%	10,18%	10,22%	TAK	TAK
2019	7,22%	7,22%	0,00	7,22%	17,07%	7,44%	7,48%	TAK	TAK
2020	7,08%	7,08%	0,00	7,08%	11,10%	9,33%	9,37%	TAK	TAK
2021	5,33%	5,33%	0,00	5,33%	11,50%	11,28%	11,28%	TAK	TAK
2022	4,97%	4,97%	0,00	4,97%	10,88%	13,22%	13,22%	TAK	TAK
2023	4,80%	4,80%	0,00	4,80%	11,10%	11,16%	11,16%	TAK	TAK
2024	4,75%	4,75%	0,00	4,75%	10,13%	11,16%	11,16%	TAK	TAK
2025	5,02%	5,02%	0,00	5,02%	10,03%	10,70%	10,70%	TAK	TAK
2026	1,45%	1,45%	0,00	1,45%	9,25%	10,42%	10,42%	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	148 360,53	148 360,53	11 468 311,00	3 137 187,00	960 905,97	541 905,97	419 000,00	1 330 476,88	170 000,00	50 000,00
2019	1 528 080,00	1 528 080,00	10 179 634,00	2 824 670,00	2 956 191,75	176 191,75	2 780 000,00	0,00	2 780 000,00	0,00
2020	1 474 198,90	1 474 198,90	10 530 830,68	2 690 287,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00
2021	1 126 490,00	1 126 490,00	10 571 347,32	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00	0,00
2022	1 075 000,00	1 075 000,00	10 592 162,32	2 795 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	0,00
2023	1 075 000,00	1 075 000,00	10 622 770,32	2 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 660 000,00	0,00
2024	1 100 000,00	1 100 000,00	10 649 661,32	2 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	0,00
2025	1 207 523,00	1 207 523,00	10 698 523,82	2 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 270 000,00	0,00
2026	353 760,00	353 760,00	10 700 000,00	2 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 930 000,00	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:		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 14)			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
2018	647 202,36	615 945,05	0,00	194 281,00	194 281,00	0,00	594 959,26	555 762,22	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	176 191,75	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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	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:			w tym:		w tym:		w tym:
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	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 związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	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 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	419 000,00	124 500,00	0,00	333 697,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	2 780 000,00	0,00	0,00	703 809,59	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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	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: 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. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie						
				w tym:			
	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	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	Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) x
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
2018	1 413 604,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 528 080,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 474 198,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 126 490,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 075 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 075 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 207 523,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	353 760,00	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). Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 9.6.–9.6.1 i pozycji 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
uchwały nr XXXI/311/2017
z dnia 2017-12-21

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)				4 340 217,24	960 905,97	2 956 191,75	0,00	0,00	3 283 010,00
1.a	- wydatki bieżące				956 529,24	541 905,97	176 191,75	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				3 383 688,00	419 000,00	2 780 000,00	0,00	0,00	3 283 010,00
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:				4 340 217,24	960 905,97	2 956 191,75	0,00	0,00	3 283 010,00
1.1.1	- wydatki bieżące				956 529,24	541 905,97	176 191,75	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Opracowanie Lokalnego Programu Rewitalizacji dla Gminy Pietrowice Wielkie	Gmina Pietrowice Wielkie	2017	2018	89 540,00	4 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Polsko-Czeska recepta na nudę (Interreg V-A)	Szkoła Podstawowa w Pietrowicach Wielkich	2017	2018	94 023,67	89 362,61	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Z nami osiągniesz sukces, a nauka stanie się przyjemnością - Poprawa efektywności kształcenia ogólnego.	Zespół Szkolno-Przedszkolny w Krowiarkach	2017	2019	103 905,00	46 804,20	22 622,10	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	Z nami osiągniesz sukces, a nauka stanie się przyjemnością - Poprawa efektywności kształcenia ogólnego.	Zespół Szkolno-Przedszkolny w Samborowicach	2017	2019	77 496,60	40 399,16	19 579,58	0,00	0,00	0,00
1.1.1.5	Z nami osiągniesz sukces, a nauka stanie się przyjemnością - Poprawa efektywności kształcenia ogólnego.	Zespół Szkolno-Przedszkolny w Pawłowie	2017	2019	156 391,04	79 599,16	38 077,02	0,00	0,00	0,00
1.1.1.6	Z nami osiągniesz sukces, a nauka stanie się przyjemnością - Poprawa efektywności kształcenia ogólnego.	Gmina Pietrowice Wielkie	2017	2019	211 872,33	155 191,68	35 543,47	0,00	0,00	0,00
1.1.1.7	Z nami osiągniesz sukces, a nauka stanie się przyjemnością - Poprawa efektywności kształcenia ogólnego.	Szkoła Podstawowa w Pietrowicach Wielkich	2017	2019	223 300,60	125 799,16	60 369,58	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				3 383 688,00	419 000,00	2 780 000,00	0,00	0,00	3 283 010,00
1.1.2.1	Modernizacja kotłowni i systemów grzewczych w budynkach użyteczności publicznej będących własnością Gminy Pietrowice Wielkie	PIETROWICE WIELKIE	2016	2019	1 218 388,00	100 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	1 142 620,00
1.1.2.2	Stworzenie centrum usług społecznych dla mieszkańców Gminy Pietrowice Wielkie	Gmina Pietrowice Wielkie	2017	2019	1 900 000,00	70 000,00	1 780 000,00	0,00	0,00	1 891 390,00
1.1.2.3	Szlakiem wież i platform widokowych Euroregiony Silasia - etap 1 (Interreg)	Gmina Pietrowice Wielkie	2017	2018	265 300,00	249 000,00	0,00	0,00	0,00	249 000,00
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				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
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pietrowice Wielkie na lata 2018-2026.

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 Pietrowice Wielkie 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 Pietrowice Wielkie jest projekt uchwały budżetowej na 2018 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Pietrowice Wielkie 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 2026. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Pietrowice Wielkie została przygotowana na lata 2018-2026.

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 Pietrowice Wielkie wykorzystano dwa podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI). Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Pietrowice Wielkie, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki. Duże znaczenie w oszacowaniu zarówno planu dochodów, jak i wydatków miała analiza przewidywanego wykonania za rok 2017.

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 października 2017 roku, a dane wynikające z powołanego dokumentu

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2018.01.25

prezentuje tabela 1.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1) dla roku 2018 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;

2) dla lat 2019-2026 prognozę wykonano uwzględniając wskaźniki dynamiki inflacji oraz dynamiki PKB, ale i realne wpływy i wydatki.

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%	3,80%	3,80%	3,60%	3,50%	3,30%	3,20%
Inflacja	2,30%	2,30%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wskaźnik	**2025**	**2026**					
PKB	3,10%	3,00%					
Inflacja	2,50%	2,50%					

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – październik 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 oraz wskaźnika dynamiki PKB.

2. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Pietrowice Wielkie 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 Pietrowice Wielkie oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2018.01.25

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 roku 2017 i stawki uchwalone na 2017 rok.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych. Uwzględniono również powstające nowe osiedle domków jedorodzinny, a co za tym idzie wzrost podatków. W latach 2018 i 2019 wpływ z podatku od nieruchomści jest wyższy niż w pozostałych latach z uwagi na to, że przewidywane są znaczne wpływy zaległego podatku zgodnie z dezycją o rozłożeniu na raty.

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 2018-2026 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB.

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 (załącznik do pisma Ministra Finansów nr ST3.4750.37.2017) i Wojewodę Śląskiego (decyzja Wojewody Śląskiego Nr FBI.3111.224.2.2017 z dnia 23 października 2017). W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa.

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 300 000,00 zł. 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.

Wartość zaplanowanych w 2018 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości (działki) pod nowe osiedle domków jednorodzinnych.

3. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Pietrowice Wielkie 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.

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2018.01.25

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2018 przyjęto projekt budżetu. W latach 2019-2026 dokonano indeksacji o wagi wskaźników inflacji i PKB w wybranych kategoriach wydatków (m.in. opał, energia). 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 postanowień.

3.2 Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pietrowice Wielkie na lata 2018-2020. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

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 2. Wynik budżetu Gminy Pietrowice Wielkie

	2018	2019	2020	2021
Dochody	26 519 982,36	25 236 023,09	24 091 401,00	24 577 780,00
Wydatki	26 371 621,83	23 707 943,09	22 617 202,10	23 451 290,00
Wynik budżetu	148 360,53	1 528 080,00	1 474 198,90	1 126 490,00
	2022	**2023**	**2024**	**2025**
Dochody	24 595 000,00	24 650 000,00	24 680 000,00	24 700 000,00
Wydatki	23 520 000,00	23 575 000,00	23 580 000,00	23 492 477,00
Wynik budżetu	1 075 000,00	1 075 000,00	1 100 000,00	1 207 523,00
	2026			
Dochody	24 700 000,00			
Wydatki	24 346 240,00			
Wynik budżetu	353 760,00			

Źródło: Opracowanie własne.

5. Przychody

W okresie objętym prognozą nie planuje się zaciągnięcia nowego zobowiązania.

6. Rozchody

Na dzień 01.01.2018 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów i pożyczek wynosi 10 353 655,90 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2026.

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

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2018.01.25

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 3. Kształtowanie się relacji z art. 243 u.f.p.

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	6,51%	7,22%	7,08%	5,33%	4,97%	4,80%	4,75%
Maksymalna obsługa zadłużenia	10,22%	7,48%	9,37%	11,28%	13,22%	11,16%	11,16%
Zachowanie relacji z art. 243	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2025	2026					
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	5,02%	1,45%					
Maksymalna obsługa zadłużenia	10,70%	10,42%					
Zachowanie relacji z art. 243	Tak	Tak					

Źródło: Opracowanie własne.

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej.

8. Wykaz przedsięwzięć

Załącznik nr 2 do uchwały zawiera wykaz wieloletnich przedsięwzięć, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowązań z nimi związane.

Do wykazu przedsięwzięć wprowadzono zadania, które są kontynuowane od 2016 i 2017 roku:

1. Opracowanie Lokalnego Programu Rewitalizacji dla Gminy Pietrowice Wielkie - termin realizacji 2017-2018.

2. Polsko Czeska recepra na nudę (Interreg V-A) - termin realizacj 2017-2018.

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2018.01.25

3. Modernizacja kotłowni i systemów grzewczych w budynkach użyteczności publicznej będących własnością Gminy Pietrowice Wielkie - pierwotny termin realizacji 2016-2018 został wydłuzony do roku 2019.

4. Stworzenie centrum usług społecznych dla mieszkańców Gminy Pietrowice Wielkie - pierwotny termin realizacji 2016-2018 został wydłuzony do roku 2019.

Do wykazu przedsięwzięć dodano również planowane do realizacji zadania, których na dzień 31 października 2017 nie było jeszcze w uchwale. Realizacja przedsięwzięć rozpoczyna się w listopadzie 2017 roku i zostaną one wprowadzone zarówno do budżetu Gminy, jak i do wykazu przedsięwzięć na najbliżeszej sesji, któŕta jest planowaa na dzoeń 28 listopada 2017 roku. WQ związku z powyższym zasadne jest wykazanie ich już w projekcie budżetu Gminy na 2018 rok i projekcie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2018-2026. Poniżej wspomniane przedsięwzięcia:

1. Szlakiem wież i platform widokowych Euroregiony Silasia - etap 1 - termin realizacj 2017-2019.

2. Z nami osiągniesz sukces, a nauka stanie się przyjemnością - termin realizacji 2017-2019. Przedsięwzięcie realizowane w szkołach podstawowych w Samborowicach, Krowiarkach, Pawłowie i Pietrowicach Wielkich. Liderem projektu jest Gmina Pietrowice Wielkie. Przedsięwzięcie realizowane jest w partnerstwie z Fundacją ADAGIO z Wrocławia.

W przedsięwzięciach, w których umowy podpisane są w 2017 roku, limit zobowiązań wynosi "0".

W grudniu 2017 roku podpisano dwie umowy na umorzenie pożyczek, na łączną kwotę 180.282,54 zł. Stosowne zmieny zostaną wprowadzone w styczniu 2017 roku. W związku z tym, że nadpłacono również spłaty kredytu (w dniu 28.12.2017r. podpisano aneks do umowy kredytowej, kwota była ujęta w rozchodach budżetu), zmnianie ulegnmie harmonogram spłat, a co za tym idzie zmienią się wskaźniki (z art. 243).

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2018.01.25