

Zarządzenie Nr 176/2017
Wójta Gminy Stara Kornica
z dnia 15 listopada 2017 rok

w sprawie projektu uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Stara Kornica na lata 2018-2021

Na podstawie art.230 ust.1,2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2016 roku , poz.1870 z późn.zm.)

Wójt Gminy w Starej Kornicy zarządza, co następuje:

§ 1

Przygotowany projekt uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Stara Kornica na lata 2018-2021 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2018-2021 stanowiący załącznik do niniejszej uchwały, wraz z wykazem przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej – **przedstawia się:**

1. Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Warszawie Zespół w Siedlcach – celem zaopiniowania,
2. Radzie Gminy w Starej Kornicy

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.


Wójt Gminy
Kazimierz Hawryluk.

Projekt

Uchwała Nr

**Rady Gminy w Starej Kornicy
z dnia**

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Stara Kornica
na lata 2018–2021**

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 (Dz.U. z 2016 roku, poz. 1870 z późn. zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2016 roku, poz. 446)

Rada Gminy postanawia:

§ 1

Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Stara Kornica na lata 2018–2021 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2018–2021, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do Uchwały.

§ 2

Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2018–2021, zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do Uchwały.

§ 3

Określa się objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy na lata 2018-2021 zgodnie z załącznikiem nr 3 do Uchwały.

§ 4

Traci moc uchwała Nr XXII/89/2016 Rady Gminy w Starej Kornicy z dnia 24 stycznia 2017 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Stara Kornica na lata 2017-2020 wraz z późniejszymi zmianami , z dniem 31 grudnia 2017 roku.

§5

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 6

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2018 r.

Przewodnicząca Rady Gminy
Elwira Hulińska

Wieloletnia Prognoza Finansowa 1)

Załącznik Nr 1 do Uchwały Rady Gminy Nr
z dnia

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	
Wykonanie 2015	19 018 097,77	15 749 586,34	1 588 900,00	13 912,88	2 403 411,82	1 024 159,95	7 414 271,00	2 843 591,86	3 268 511,43	267 250,00	3 001 261,43	
Wykonanie 2016	18 697 267,16	18 368 554,44	1 584 268,00	19 632,74	2 182 344,92	783 790,72	7 274 734,00	6 268 976,06	328 712,72	119 183,64	209 529,08	
Plan 3 kw. 2017	19 071 236,92	18 702 593,29	1 786 832,00	15 000,00	2 448 126,00	883 094,00	6 791 125,00	6 420 360,95	368 643,63	150 000,00	218 643,63	
Wykonanie 2017	14 319 218,60	14 244 578,69	1 280 862,00	12 177,42	1 709 768,22	636 290,87	5 167 289,00	5 166 182,60	74 639,91	0,00	74 639,91	
2018	19 103 280,00	18 891 280,00	1 860 115,00	15 000,00	2 519 877,00	970 000,00	7 609 503,00	5 766 577,00	212 000,00	150 000,00	62 000,00	
2019	19 300 000,00	19 200 000,00	1 900 000,00	16 500,00	2 205 000,00	1 100 500,00	7 100 000,00	5 850 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	
2020	19 583 515,19	19 533 515,19	1 950 000,00	17 325,00	2 350 000,00	1 155 525,00	7 150 000,00	5 900 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	
2021	19 750 000,00	19 700 000,00	2 000 000,00	18 000,00	2 400 000,00	1 200 000,00	7 150 000,00	5 900 000,00	50 000,00	50 000,00	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 majątkowe ^X	
		Wydatki bieżące ^X	w tym:					wydatki na obsługę długu ^X	w tym:		
			z tytułu poręczeń i gwarancji ^X	w tym:		odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy ^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 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	
Wykonanie 2015	20 134 973,11	13 949 981,99	0,00	0,00	0,00	6 030,94	6 030,94	0,00	0,00	6 184 991,12	
Wykonanie 2016	17 680 156,98	16 596 801,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 083 355,91	
Plan 3 kw. 2017	21 183 402,80	18 702 250,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 481 151,86	
Wykonanie 2017	13 755 299,56	13 405 421,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	349 878,27	
2018	19 871 795,19	18 890 869,18	0,00	0,00	0,00	2 000,00	2 000,00	0,00	0,00	980 926,01	
2019	18 915 000,00	18 715 000,00	0,00	0,00	x	2 000,00	2 000,00	0,00	0,00	200 000,00	
2020	19 283 515,19	19 083 515,19	0,00	0,00	x	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00	200 000,00	
2021	19 666 484,81	19 016 484,81	0,00	0,00	x	500,00	500,00	0,00	0,00	650 000,00	

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
Wykonanie 2015	-1 116 875,34	5 483 983,90	2 778 890,90	1 134 847,77	0,00	0,00	2 705 093,00	2 705 093,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	1 017 110,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2017	-2 112 165,88	2 112 165,88	2 112 165,88	2 112 165,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	563 919,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	-768 515,19	768 515,19	0,00	0,00	0,00	0,00	768 515,19	768 515,19	0,00	0,00
2019	385 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	83 515,19	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:			Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x				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 ⁸⁾ o wydatki
			z tego:									
			łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot 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	
Wykonanie 2015	2 705 093,00	2 705 093,00	2 705 093,00	2 705 093,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 799 604,35	4 578 495,25	
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 771 753,37	1 771 753,37	
Plan 3 kw. 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	342,35	2 112 508,23	
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	839 157,40	839 157,40	
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	768 515,19	0,00	410,82	410,82	
2019	385 000,00	385 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	383 515,19	0,00	485 000,00	485 000,00	
2020	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	83 515,19	0,00	450 000,00	450 000,00	
2021	83 515,19	83 515,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	683 515,19	683 515,19	

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
Wykonanie 2015	14,26%	0,03%	0,00	0,03%	10,87%	x	x	x	x
Wykonanie 2016	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	10,11%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2017	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,79%	x	x	x	x
Wykonanie 2017	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	5,86%	x	x	x	x
2018	0,01%	0,01%	0,00	0,01%	0,79%	7,26%	8,95%	TAK	TAK
2019	2,01%	2,01%	0,00	2,01%	3,03%	3,90%	5,59%	TAK	TAK
2020	1,54%	1,54%	0,00	1,54%	2,55%	1,54%	3,23%	TAK	TAK
2021	0,43%	0,43%	0,00	0,43%	3,71%	2,12%	2,12%	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⁾	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych									
		w tym na:						z tego:			
		Splaty 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	bieżące	majątkowe	Wydatki inwestycyjne kontynuowane ¹²⁾	Nowe wydatki inwestycyjne ¹³⁾	Wydatki majątkowe w formie dotacji	
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6	
Wykonanie 2015	0,00	0,00	7 913 161,31	2 351 676,93	3 333 122,80	0,00	3 333 122,80	3 333 122,80	1 016 552,40	1 835 315,92	
Wykonanie 2016	0,00	0,00	7 644 073,09	1 781 850,21	46 490,59	0,00	46 490,59	46 490,59	1 036 865,32	0,00	
Plan 3 kw. 2017	0,00	0,00	8 481 718,27	2 126 722,82	50 000,00	0,00	50 000,00	50 000,00	2 427 549,86	3 602,00	
Wykonanie 2017	0,00	0,00	5 968 585,06	1 369 325,44	24 986,49	0,00	24 986,49	24 986,49	321 289,78	3 602,00	
2018	0,00	0,00	9 558 531,83	2 166 007,36	30 000,00	0,00	30 000,00	30 000,00	930 396,01	20 530,00	
2019	385 000,00	385 000,00	9 550 000,00	3 600 000,00	30 000,00	0,00	30 000,00	30 000,00	170 000,00	0,00	
2020	300 000,00	300 000,00	9 600 000,00	3 650 000,00	30 000,00	0,00	30 000,00	30 000,00	170 000,00	0,00	
2021	83 515,19	83 515,19	9 600 000,00	3 700 000,00	30 000,00	0,00	30 000,00	30 000,00	620 000,00	0,00	

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż splaty 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 i 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 wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			
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	79 418,94	77 004,55	77 004,55	2 792 923,00	2 792 923,00	2 792 923,00	93 390,80	78 743,90	78 743,90
Wykonanie 2016	253 921,94	253 921,94	0,00	39 186,60	0,00	0,00	17 300,97	114 561,35	0,00
Plan 3 kw. 2017	154 428,48	150 443,28	0,00	0,00	0,00	0,00	239 624,12	239 624,12	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	1 900,00	1 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 414,20	1 900,00	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

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
Wykonanie 2015	3 871 108,00	2 711 843,00	2 711 843,00	2 711 843,00	2 711 843,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	29 520,00	26 568,00	0,00	2 952,00	2 952,00	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	2 514,20	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

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 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 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
		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

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
Wykonanie 2015	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
Plan 3 kw. 2017	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
2018	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
2020	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

* 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 wyciszenia 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 zapisać w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć wieloletnich.

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

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do Uchwały Rady Gminy Nr.....z dnia

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)				120 000,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00	120 000,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				120 000,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00	120 000,00
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:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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				120 000,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00	120 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				120 000,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00	120 000,00
1.3.2.2	Demontaż, pakowanie, transport i utylizacja wyrobów zawierających azbest na ter.Gm.St.Kornica - Usunięcie i unieszkodliwienie wyrobów zawierających azbest	Urząd Gminy	2018	2021	120 000,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00	120 000,00

Skarbnik Gminy

 Anna Blondyk

Wójt Gminy Stara Kornica

 mgr Kazimierz Hawryluk

OBJASNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY STARA KORNICA NA LATA 2018-2021.

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 2018-2021.

Przy opracowaniu WPF oparto się na wytycznych zapewniające stosowanie jednolitych wskaźników makroekonomicznych, które stanowią podstawę oszacowania skutków finansowych przyjętych przez Radę Ministrów dotyczących rozwoju gospodarczego Polski oraz na Wytycznych Ministra Finansów:

- „Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego”- Aktualizacja – październik 2017 rok.
- „Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw”- Aktualizacja – październik 2017 rok.

Przyjmując założenia do opracowania WPF oparto się na danych historycznych w zakresie poszczególnych źródeł dochodów i kategorii wydatków przyjmując za punkt odniesienia wartości faktyczne wykonane w latach 2016-2017 oraz plan budżetu na rok 2018 wg. stanu na 30 września 2017 roku oraz przewidywane wykonanie budżetu za rok 2017 (według załącznika Nr 1 do WPF).

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

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 rozwoju.

W prezentowanej Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Stara Kornica w horyzoncie najbliższych 4 lat (2018-2021) przyjęto następujące wielkości wskaźników makroekonomicznych.

Wskaźniki makroekonomiczne	2018	2019	2020	2021
Inflacja średnioroczna(%)	2,30	2,30	2,50	2,50
Realny wzrost PKB(%)	3,80	3,80	3,80	3,80
Kurs walutowy PLN/EUR(zł)	4,36	4,27	4,25	4,25
Stopy procentowe w ujęciu nominalnym	2,30	2,50	3,10	3,50

II. PROGNOZOWANE DOCHODY.

Planowanie dochodów Gminy za okres objęty Prognozą rozpoczęto od analizy dotychczasowych trendów zmian dochodów w ostatnich trzech latach .Następnie skoncentrowano się na źródłach , które generują największe wpływy.

W budżecie na 2018 rok przyjęto podane przez Ministra 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 dochodowym od osób prawnych , ustalone przez Wojewodę Mazowieckiego kwoty dotacji na zadania 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 , opłat wynikających z ustaw, odpłatności za realizowane usługi, wynajmu lokali i zarządu nieruchomości oraz wpływów z różnych dochodów.

1.Dochody bieżące.

W okresie objętym prognozą , przyjęto, że dochody będą rosły średnio o 1,1 % w roku 2020, 2021 natomiast w roku 2018 i 2019 są one wyższe niż w latach 2016 i 2017 w związku z planowanymi inwestycjami zasilanymi dotacją .

Analiza udziału poszczególnych źródeł dochodów bieżących w dochodach bieżących ogółem w ciągu ostatnich trzech lat potwierdza istnienie prawidłowości polegającej na tym, że największy wpływ na poziom tych dochodów mają: subwencje ogólna , na którą składa się część wyrównawcza i część oświatowa, dotacje celowe , podatki i opłaty lokalne , ze szczególnym naciskiem na podatek od nieruchomości , udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych.

2.Subwencja ogólna.

Planowaną na 2018 rok subwencję ogólną przyjęto w wysokości podanej przez Ministerstwo Finansów pismem Nr:ST3.4750.37.2017

W kolejnych latach 2019 -2021 dochody w tej grupie oszacowano w oparciu o planowane wpływy w 2017 i obowiązujące przepisy , które gwarantują utrzymanie co najmniej nominalnego poziomu środków z tytułu subwencji oświatowej w skali kraju z 2017 roku. Dynamikę planowanych wpływów w ramach tej grupy dochodów zaprezentowano w tabeli poniżej:

Wyszczególnienie	2018	2019	2020	2020
Subwencja ogólna	7.609.503,00	7.100.000,00	7.150.000,00	7.150.000,00

3.Podatki i opłaty lokalne .

Bazą wyjściową do ustalenia wpływów z podatków i opłat lokalnych są wpływy z tych dochodów w latach poprzednich. W latach historycznych dynamika dochodów tej grupy była zmienna, co wynikało ze zmiennej bazy objętej opodatkowaniem.

Dochody z podatków i opłat lokalnych zdominowane są przez podatek od nieruchomości, który od trzech lat jest na tym samym poziomie, podobnie jak podatek rolny oraz od środków transportowych.

4. Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych.

Dochody z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz osób prawnych (CIT) należą do najbardziej wrażliwych na zmiany w koniunkturze gospodarczej. Ministerstwo 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.

Wpływy z tytułu udziału z podatku dochodowego od osób fizycznych przyjęto na rok 2018 w wysokości podanej przez Ministra Finansów, pismem ST3.4750.37.2017, w kwocie 1.860.115,00 zł. W latach następnych prognozuje się wzrost dochodów z tego tytułu średnio o 2,6 %

Dochody z tytułu udziału we wpływach podatku od osób prawnych zostały zaplanowane w oparciu o przewidywane wykonanie za 2017 rok, następnie przeszacowane o założone wskaźniki inflacji średniorocznej oraz dynamikę PKB z uwzględnieniem rozwoju gospodarki lokalnej. Dynamika planowanych wpływów z udziałów w podatku od osób fizycznych i prawnych przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie	2018	2019	2020	2021
Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych	4,10 %	2,10 %	2,60 %	2,60 %
Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych	0%	10,00 %	5,00 %	3,90 %

Wielkość udziału gmin w podatku dochodowym od osób fizycznych w roku 2017 będzie wynosiła 37,98 %, wzrośnie o 0,09 % w stosunku do 2017 roku. W związku z powyższym planowany udział w podatku zwiększy się w porównaniu do 2017 roku o 4,10 %. W latach następnych wpływ podatku dochodowego zarówno od osób fizycznych jak i prawnych ma tendencje wzrostową.

5. 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 nr FIN-I.3111.23.30.2017 z dnia 24 października 2017, skorygowana pismem nr FIN-I.3111.16.109.2017 z dnia 30 października 2017 roku oraz pismem Szefa Krajowego Biura Wyborczego nr DSD-3113-7/2017 z dnia 24 października 2016 roku.

W roku 2018 wielkość dotacji na zadania zlecone oraz własne jest mniejsza niż w roku 2017 o 10,18 %, natomiast na lata 2019-2021 planowany jest wzrost, średnio o 0,8 % ma

tendencję wzrostową w porównaniu do 2017 roku. Analogicznie planowany jest wzrost dotacji w poszczególnych latach .

Dotacje celowe z Unii Europejskiej na przedsięwzięcia finansowane z udziałem środków , o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 u.f.p . Dochody w ramach tej grupy zaplanowane zostały na podstawie zawartych już umów i zgodne są z harmonogramem realizacji zadania .

6. Dochody majątkowe .

W ramach tej grupy dochodów w latach 2018-2021 zaplanowane zostały :

- dochody ze sprzedaży majątku,
- dotacje na inwestycje z budżetu państwa , z budżetów innych JST

Dochody ze sprzedaży majątku determinowane koniunkturą w gospodarce, w tym przede wszystkim na rynku nieruchomości. Obniżone tempo wzrostu gospodarczego w ostatnich latach negatywnie wpłynęło na sytuację na lokalnym rynku nieruchomości, co przedkłada się negatywnie na wielkość dochodów z tego tytułu . Dokonano oceny posiadanego przez Gminę mienia komunalnego przeznaczonego na sprzedaż .

W roku 2018 Gmina planuje sprzedaż placu wraz z budynkami Szkoły Podstawowej w Czeberakach, baza SKR w Szpakach Kolonii.

Gmina nadal będzie prowadziła działania w zakresie racjonalnego wykorzystania majątku w celu uzyskania jak najlepszych efektów ekonomicznych .

Łącznie wpływy w ramach tej grupy dochodów w poszczególnych latach zaprezentowano w poniższej tabeli.

Wyszczególnienie	2018	2019	2020	2021
Wpływy ze sprzedaży majątku	150.000,00	100.000,00	50.000,00	50.000,00

Wpływ ze sprzedaży majątku zaplanowano w sposób rozważny w roku 2018 na poziomie roku 2017 , natomiast w latach 2019 – 2021 z tendencją malejącą.

Biorąc pod uwagę powyższe ustalenia prognozowana dynamika planowanych wpływów dochodów na lata 2018-2021 przedstawia się następująco .

Lp	Wyszczególnienie	Jm.	2018	2019	2020	2021
1.	Dochody ogółem z tego:	%	0,17	1,03	1,04	1,28
1.1	Dochody bieżące	%	1,01	2,66	1,30	1,29
1.2	Dochody majątkowe	%	0,00	-33,33	-50,00	0,00

III. PROGNOZOWANE WYDATKI.

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

L.p.	Treść	J.m.	Wykonanie za 3 kwartały 2017	Przewidywane wykonanie za 2017 rok
	Wydatki ogółem , z tego:	zł	13.755.299,56	17.767.000,00
1.	Wydatki bieżące, z tego:	zł	13.405.421,29	16.797.200,00
	Wynagrodzenia i pochodne	zł	5.968.585,06	8.267.000,00
	Dotacje	zł		35.000,00
	Obsługa długu	zł	0	0
	Poręczenia i gwarancje	zł	0,00	0,00
	Pozostałe wydatki bieżące	zł	7.436.836,23	8.495.200,00
2.	Wydatki majątkowe	zł	349.878,27	969.800,00

Wydatki kalkulowano przy uwzględnieniu możliwości dochodowych, jednak z uwzględnieniem analizy zadań bieżących koniecznych do realizacji oraz obligatoryjności 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 – ewentualnie powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki.

Na 2018 rok wydatki ogółem zaplanowano w kwocie 19.871.795,19 zł, majątkowe 980.926,01 zł.

Wydatki na wynagrodzenia i pochodne od nich naliczone ustalono na poziomie zawartych umów o pracę na koniec 2017 roku . Na wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń dla nauczycieli założono wzrost płac od kwietnia o 5,00% dla pracowników Urzędu Gminy również wzrost płac o 5,00 %.

Na wydatki związane z funkcjonowaniem organów Gminy przewiduje się wzrost o 1,85 %.

Zakup towarów i usług (gaz, centralne ogrzewanie, energia elektryczna, woda kanalizacja) na poziomie przewidywanego wykonania za 2017 rok z uwzględnieniem 1,70 % wzrostu cen oraz na wydatki rzeczowe na podstawie zweryfikowanych kalkulacji wydatków zaproponowanych przez jednostki budżetowe.

W kolejnych latach wydatki bieżące z w/w tytułów planuje się wzrost przewidziany w prognozie makroekonomicznej budżetu państwa o 3,80 %.

Kwoty dotacji udzielonych z budżetu Gminy przyjęto na podstawie zawartych umów z jednostkami samorządu terytorialnego .

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie planowanego harmonogramu spłat zaciągniętych kredytów .

Wydatki majątkowe.

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

W roku 2018 na etapie planowania wstępnego planuje się przeznaczyć na zadania majątkowe 980.926,01 zł.

Biorąc pod uwagę powyższe ustalenia prognozowana dynamika planowanych wydatków na lata 2018-2021 przedstawia się następująco:

L.p.	Treść	J.m.	2018	2019	2020	2021
	Wydatki ogółem, z tego :	%	-6,19	-2,87	1,04	1,01
1.	Wydatki bieżące, w tym:	%	1,01	-0,48	1,06	0,53
	Wynagrodzenia i pochodne	%	12,70	-0,09	0,52	0,00
	Obsługa długu	zł	0	0	0	0
	Poręczenia i gwarancje	zł	0	0	0	0
2.	Wydatki majątkowe	%	-60,46	-49,03	-0,00	30,0

W trakcie roku po bilansowym zamknięciu 2017 roku zostaną wprowadzone zmiany, które będą zależne od wyniku finansowego jednostki za 2017 rok. W związku z powyższym ulegną zmianie również przedstawione wyżej wskaźniki.

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
1.	Dochody	zł	19.103.280,00	19.300.000,00	19.500.000,00	19.750.000,00
2.	Wydatki	zł	19.871.795,19	18.915.000,00	19.116.484,81	19.750.000,00
3.	Wynik budżetu	zł	-768.515,19	0,00	0,00	0,00
4.	Przychody	zł	768.515,19	0,00	0,00	0,00
	Kredyty , pożyczki	zł	768515,19	0,00	0,00	0,00
	obligacje	zł	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wolne środki	zł	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	zł	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Rozchody	zł	0,00	385.000,00	300.000,00	83.515,19
	Kredyty , pożyczki	zł	0,00	385.000,00	300.000,00	83.515,19
	Wykup obligacji	zł	0,00	0,00	0,00	0,00

V. PROGNOZA DŁUGU.

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. Zgodnie z nimi Gmina nie może uchwalić budżetu , którego realizacja spowoduje , że w roku budżetowym oraz w kolejnych latach relacja łącznej kwoty przeznaczonej na obsługę zadłużenia (suma spłat rat kredytów i pożyczek , wraz z należnymi

w danym roku odsetkami , wykupów papierów wartościowych wraz z należnymi odsetkami i dyskontem oraz potencjalne spłaty kwot wynikające z udzielonych poręczeń oraz gwarancji) 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.

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

Lata objęte zadłużeniem	Jm.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań	Dopuszczalny maksymalny wskaźnik spłaty zobowiązań wyliczony wg.art.243
2018	%	0,01	7,26
2019	%	2,01	3,90
2020	%	1,54	1,54
2021	%	0,43	2,12

W roku 2018 indywidualny wskaźnik zadłużenia kształtuje się poniżej dopuszczalnego wskaźnika poziomu określonego w w/w przepisie.

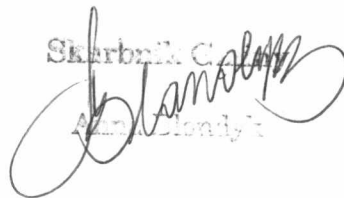
W latach 2019-2021 nie jest planowane zaciągnięcie dodatkowych kredytów , pożyczek.

VI. WIELOLETNIE PRZEDSIĘWZIĘCIA BIEŻĄCE I MAJATKOWE.

W roku 2018 na przedsięwzięcia objęte WPF przeznaczono kwotę 30.000,00 zł, Obejmuje ona wydatki majątkowe.

Wykaz realizowanych i planowanych do realizacji przedsięwzięć majątkowych zawiera załącznik nr 2 do uchwały .

Limit zobowiązań dla przedsięwzięć wieloletnich określono jako suma wydatków przewidzianych do realizacji poszczególnych zadań począwszy od 2018 roku do końca okresu realizacji zadań.

Skarbnik Gminy

 Anna Siondyt

Wójt Gminy Stara Komica

 mgr Kazimierz Hawryluk