

Uchwała Nr XXV/134/2016

Rady Gminy Belsk Duży

z dnia 28 grudnia 2016 r.

w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej gminy Belsk Duży

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228 ust. 1, art. 230 ust. 2 i 6, art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. poz. 885 z 2013 r. z późniejszymi zmianami) Rada Gminy uchwała, co następuje:

§ 1.

- 1) Przyjmuje się Wieloletnią prognozę finansową Gminy Belsk Duży na lata 2017 – 2022, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.
- 2) Wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Belsk Duży, zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2.

Upoważnia się Wójta do:

- 1) Zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania gminy i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy do kwoty 800.000 zł.
- 2) przekazywania kierownikom jednostek organizacyjnych gminy uprawnień do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy do kwoty 500.000 zł.

§ 3.

Wykonanie Uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 4.

Traci moc Uchwała Nr XIV/72/2016 Rady Gminy z dnia 20 stycznia 2016 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Belsk Duży.

§5.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2017 roku i podlega publikacji w Dzienniku Urzędowym Województwa Mazowieckiego oraz w Biuletynie Informacji Publicznej Urzędu Gminy w Belsku Dużym.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
Rogusław Sikorski

Wieloletnia Prognoza Finansowa

1)

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		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:			Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
						z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2
Formuła	[1.1]+[1.2]										
Wykonanie 2014	25 344 518,45	24 967 995,40	4 780 477,00	1 380 372,78	8 967 203,97	6 373 785,12	6 453 725,00	2 338 802,23	376 523,05	160 140,00	213 096,00
Wykonanie 2015	28 015 542,37	25 357 387,42	3 984 737,00	2 116 920,73	9 434 052,76	6 946 426,32	5 631 393,00	2 417 225,20	2 658 154,95	88 781,58	2 569 373,37
Plan 3 kw. 2016	26 470 752,00	25 060 907,00	3 359 008,00	441 434,00	9 322 799,00	6 959 000,00	5 738 381,00	5 604 604,00	1 409 845,00	0,00	1 409 845,00
Wykonanie 2016	26 680 916,00	25 271 071,00	3 359 008,00	441 434,00	9 322 799,00	6 959 000,00	5 738 381,00	5 814 768,00	1 409 845,00	0,00	1 409 845,00
2017	27 556 727,00	26 956 727,00	3 548 673,00	420 000,00	9 800 074,00	7 332 400,00	5 962 868,00	6 636 087,00	600 000,00	0,00	600 000,00
2018	28 534 121,00	27 334 121,00	3 598 354,00	425 880,00	9 937 275,00	7 435 054,00	6 046 348,00	6 728 992,00	1 200 000,00	0,00	1 200 000,00
2019	27 689 465,00	27 689 465,00	3 645 133,00	431 416,00	10 066 460,00	7 531 710,00	6 124 951,00	6 816 469,00	0,00	0,00	0,00
2020	28 035 583,00	28 035 583,00	3 690 697,00	436 808,00	10 192 290,00	7 625 856,00	6 201 513,00	6 901 675,00	0,00	0,00	0,00
2021	28 372 010,00	28 372 010,00	3 734 985,00	442 050,00	10 314 598,00	7 717 366,00	6 275 931,00	6 984 495,00	0,00	0,00	0,00
2022	28 655 730,00	28 655 730,00	3 772 335,00	446 471,00	10 428 058,00	7 794 540,00	6 344 966,00	7 061 325,00	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 późn. 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:							
			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 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
Formuła	[2.1] + [2.2]									
Wykonanie 2014	28 313 481,59	17 902 350,29	0,00	0,00	0,00	187 583,27	187 583,27	0,00	0,00	10 411 131,30
Wykonanie 2015	24 358 576,45	18 607 649,01	0,00	0,00	0,00	187 118,31	187 118,31	0,00	0,00	5 750 927,44
Plan 3 kw. 2016	30 039 410,00	24 086 160,00	0,00	0,00	0,00	265 000,00	265 000,00	0,00	0,00	5 953 250,00
Wykonanie 2016	30 455 352,00	24 410 568,00	0,00	0,00	0,00	265 000,00	265 000,00	0,00	0,00	6 044 784,00
2017	27 769 476,00	24 718 571,00	0,00	0,00	0,00	139 011,00	139 011,00	0,00	0,00	3 050 905,00
2018	27 934 817,00	25 064 631,00	0,00	0,00	0,00	114 080,00	114 080,00	0,00	0,00	2 870 186,00
2019	27 219 465,00	25 390 471,00	0,00	0,00	x	90 645,00	90 645,00	0,00	0,00	1 828 994,00
2020	27 515 583,00	25 707 852,00	0,00	0,00	x	69 445,00	69 445,00	0,00	0,00	1 807 731,00
2021	27 802 010,00	26 016 346,00	0,00	0,00	x	45 995,00	45 995,00	0,00	0,00	1 785 664,00
2022	28 204 730,00	26 276 509,00	0,00	0,00	x	20 295,00	20 295,00	0,00	0,00	1 928 221,00

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	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 zaciąganiem długu ^{5) x}	w tym:
				na pokrycie deficytu ^x budżetu		na pokrycie deficytu ^x budżetu		na pokrycie deficytu ^x budżetu		na pokrycie deficytu ^x budżetu
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Formuła	[1] -[2]	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]								
Wykonanie 2014	-2 968 963,14	8 869 253,90	1 497 804,39	372 963,14	4 775 449,51	0,00	2 596 000,00	2 596 000,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	3 656 965,92	5 277 388,76	0,00	0,00	5 168 750,76	0,00	108 638,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2016	-3 568 658,00	4 300 092,00	2 952 371,00	2 520 937,00	836 721,00	836 721,00	511 000,00	211 000,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	-3 774 436,00	4 505 870,00	2 952 371,00	2 520 937,00	1 042 499,00	1 042 499,00	511 000,00	211 000,00	0,00	0,00
2017	-212 749,00	1 022 098,51	0,00	0,00	1 022 098,51	212 749,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	599 304,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	470 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	520 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	570 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	451 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu ^x	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:				
			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	z tego:			
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^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 ^{b) x}	
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2
Formuła	[5.1] + [5.2]		[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]				
Wykonanie 2014	731 540,00	731 540,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	2 233 027,71	2 233 027,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2016	731 434,00	731 434,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	731 434,00	731 434,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	809 349,51	809 349,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	599 304,00	599 304,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	470 000,00	470 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	520 000,00	520 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	570 000,00	570 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	451 000,00	451 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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.

Wyszczególnienie	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	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁷⁾ a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki ⁸⁾
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - ([2.1] - [2.1.2])
Wykonanie 2014	6 402 449,51	0,00	7 065 645,11	13 338 899,01
Wykonanie 2015	3 640 087,51	0,00	6 749 738,41	11 918 489,17
Plan 3 kw. 2016	3 419 653,51	0,00	974 747,00	4 763 839,00
Wykonanie 2016	3 419 653,51	0,00	860 503,00	4 855 373,00
2017	2 610 304,00	0,00	2 238 156,00	3 260 254,51
2018	2 011 000,00	0,00	2 269 490,00	2 269 490,00
2019	1 541 000,00	0,00	2 298 994,00	2 298 994,00
2020	1 021 000,00	0,00	2 327 731,00	2 327 731,00
2021	451 000,00	0,00	2 355 664,00	2 355 664,00
2022	0,00	0,00	2 379 221,00	2 379 221,00

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.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik x jednoroczny)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 x poprzednich lat)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 x poprzednich lat)	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Formuła	$\frac{[(2.1.1.) + (2.1.3.1) + (5.1)]}{[1]}$	$\frac{[(2.1.1.) - (2.1.1.1) + (2.1.2.1) - (2.1.2.1.1) - (2.1.3.1.2) + (5.1) - (5.1.1)]}{[1] - (15.1.1)}$		$\frac{[(2.1.1) + (2.1.1.1) + (2.1.2.1) - (2.1.2.1.1) - (2.1.3.1.2) + (5.1) - (5.1.1)]}{[15.1.1]}$	$\frac{[(1.1) - (15.1.1)] + [(1.2.1) - (2.1.1) - (2.1.2.1) - (2.1.3.1.2)]}{[15.1.1]}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
Wykonanie 2014	3,63%	3,63%	0,00	3,63%	28,51%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2015	8,64%	8,64%	70 485,61	8,89%	24,41%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Plan 3 kw. 2016	3,76%	3,76%	0,00	3,76%	3,68%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2016	3,73%	3,73%	0,00	3,73%	3,23%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2017	3,44%	3,44%	0,00	3,44%	8,12%	18,87%	18,72%	TAK	TAK
2018	2,50%	2,50%	0,00	2,50%	7,95%	12,07%	11,92%	TAK	TAK
2019	2,02%	2,02%	0,00	2,02%	8,30%	6,58%	6,43%	TAK	TAK
2020	2,10%	2,10%	0,00	2,10%	8,30%	8,12%	8,12%	TAK	TAK
2021	2,17%	2,17%	0,00	2,17%	8,30%	8,18%	8,18%	TAK	TAK
2022	1,64%	1,64%	0,00	1,64%	8,30%	8,30%	8,30%	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:		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
		Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane			bieżące	majątkowe			
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6
Formuła					[11.3.1] + [11.3.2]					
Wykonanie 2014	0,00	0,00	10 038 821,03	2 396 884,81	7 598 202,40	120 329,45	7 477 872,95	7 477 872,95	2 531 052,04	402 206,31
Wykonanie 2015	0,00	0,00	10 380 009,36	2 527 453,49	3 511 955,02	45 018,04	3 466 936,98	3 466 936,98	2 206 275,74	77 714,72
Plan 3 kw. 2016	0,00	0,00	11 307 315,00	3 080 788,00	1 894 153,00	0,00	1 894 153,00	1 894 153,00	3 670 427,00	388 670,00
Wykonanie 2016	0,00	0,00	11 349 365,00	3 080 788,00	1 986 899,00	39 212,00	1 947 687,00	1 947 687,00	3 708 427,00	388 670,00
2017	0,00	0,00	11 804 289,00	3 062 280,00	2 380 908,00	9 803,00	2 371 105,00	2 371 105,00	579 800,00	100 000,00
2018	599 304,00	599 304,00	11 969 549,00	3 150 152,00	1 402 500,00	0,00	1 402 500,00	1 402 500,00	1 357 686,00	110 000,00
2019	470 000,00	470 000,00	12 125 153,00	3 145 519,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 713 994,00	115 000,00
2020	520 000,00	520 000,00	12 276 717,00	3 184 838,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 687 731,00	120 000,00
2021	570 000,00	570 000,00	12 424 037,00	3 223 056,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 660 664,00	125 000,00
2022	451 000,00	451 000,00	12 548 277,00	3 258 510,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 803 221,00	125 000,00

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 lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:			
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania ¹⁴⁾			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
Formuła									
Wykonanie 2014	142 309,25	121 915,26	121 915,26	0,00	0,00	0,00	157 884,48	125 887,49	125 887,49
Wykonanie 2015	45 018,04	39 288,11	39 288,11	2 052 640,00	1 539 480,00	1 539 480,00	45 018,04	39 288,11	39 288,11
Plan 3 kw. 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	39 212,00	39 212,00	39 212,00	0,00	0,00	0,00	39 212,00	39 212,00	39 212,00
2017	9 803,00	9 803,00	9 803,00	0,00	0,00	0,00	9 803,00	9 803,00	9 803,00
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

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
Formuła									
Wykonanie 2014	6 555 982,99	1 539 480,00	6 555 982,99	5 048 499,98	5 048 499,98	0,00	0,00	2 596 000,00	2 596 000,00
Wykonanie 2015	2 700 803,40	0,00	2 700 803,40	2 706 533,33	2 706 533,33	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2016	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
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

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

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku								
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań 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
		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
Formuła									
Wykonanie 2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2016	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
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

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu 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 dokonana 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	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
Formuła							
Wykonanie 2014	731 540,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	237 460,00
Wykonanie 2015	2 233 027,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	637 972,29
Plan 3 kw. 2016	731 434,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	731 434,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	778 349,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	479 304,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	451 000,00	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 poz 86, z późn zm). Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także poz. 9.6.-9.6.1 i pozycji z sekcji nr 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

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
2023
Rozbudowa Samochodów

Wykaz przedsięwzięć do WPF

kwoty w
zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				5 269 532,00	2 380 908,00	1 402 500,00	0,00	0,00	491 314,00
1.a	- wydatki bieżące				49 015,00	9 803,00	0,00	0,00	0,00	49 015,00
1.b	- wydatki majątkowe				5 220 517,00	2 371 105,00	1 402 500,00	0,00	0,00	442 299,00
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:				49 015,00	9 803,00	0,00	0,00	0,00	49 015,00
1.1.1	- wydatki bieżące				49 015,00	9 803,00	0,00	0,00	0,00	49 015,00
1.1.1.1	Mobilność kadry edukacji szkolnej	Publiczna Szkoła Podstawowa w Belsku Dużym	2016	2017	49 015,00	9 803,00	0,00	0,00	0,00	49 015,00
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				5 220 517,00	2 371 105,00	1 402 500,00	0,00	0,00	442 299,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				5 220 517,00	2 371 105,00	1 402 500,00	0,00	0,00	442 299,00
1.3.2.1	Modernizacja drogi gminnej 1601020W przez wieś Maciejówka	Urząd Gminy	2016	2017	532 073,00	442 299,00	0,00	0,00	0,00	442 299,00
1.3.2.2	Budowa szkolnej hali sportowej wraz z zapleczem przy Publicznym Gimnazjum w Belsku Dużym	Urząd Gminy	2015	2018	4 688 444,00	1 928 806,00	1 402 500,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit zobowiązań
			od	do						

PRACOWNIK
Bogdan Sikorski

I. Główne założenia przyjęte do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej

Wieloletnia Prognoza Finansowa została sporządzona zgodnie z art. 226-232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Obejmuje ona lata 2017-2022 co wynika z prognozy kwoty długu na okres zaciągniętych zobowiązań.

Przy opracowaniu WPF oparto się na założeniach przyjętych przez Radę Ministrów dotyczących rozwoju gospodarczego Polski stanowiących podstawę do opracowania „Wieloletniego Planu Finansowego Państwa na lata 2016-2019” oraz na wytycznych Ministra Finansów:

- „Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego”.

Przyjmując założenia do opracowania WPF oparto się również na danych historycznych w zakresie poszczególnych źródeł dochodów i kategorii wydatków przyjmując za punkt odniesienia wartości faktyczne wykonane w latach 2014-2015 oraz plan budżetu na rok 2016 wg stanu na 30 września 2016 roku oraz przewidywane wykonanie budżetu za 2016 rok (według załącznika Nr 1 do WPF).

Dochody i wydatki, przychody i rozchody na 2017 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.

II. Prognozowane dochody

Planowanie dochodów Gminy na 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 2017 rok przyjęto: podane przez Ministra Finansów planowane kwoty poszczególnych części subwencji ogólnej, wpłaty do budżetu państwa oraz planowane kwoty dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, oszacowane wpływy z udziałów w podatku od osób prawnych, ustalone przez Wojewodę Mazowieckiego kwoty dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej oraz dotacji na realizację zadań własnych i dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej, szacunkowo kwoty dochodów własnych z 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, wobec spowolnienia gospodarczego na świecie i w Europie oraz nałożonego przez Rosję embarga na eksport owoców i warzyw, trudno wyrokować wysokie wzrosty w dochodach bieżących. W roku 2017 dochody gminy wzrosły o 3,3 % z powodu wyższej kwoty dotacji z budżetu państwa na wypłatę świadczeń wychowawczych.

Przyjęto zatem, bezpiecznie, że będą one rosły od 2018 r. średnio o około 1,25 %. 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: część oświatowa subwencji ogólnej, dotacje celowe, podatki i opłaty lokalne, ze szczególnym naciskiem na podatek od nieruchomości, udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych.

Subwencja ogólna

Planowaną na 2017 r. **subwencję ogólną** przyjęto w wysokości podanej przez Ministra Finansów, pismem nr ST3/4750/31/2016 z dnia 14.10.2016 r. W kolejnych latach 2018-2022 dochody w tej grupie oszacowano w oparciu o planowane wpływy w 2017 roku i obowiązujące przepisy, które gwarantują utrzymanie co najmniej nominalnego poziomu środków z tytułu subwencji oświatowej w skali kraju z

2017 roku. Dynamikę planowanych wpływów w ramach tej grupy dochodów zaprezentowano w tabeli poniżej:

Wyszczególnienie	Dynamika w latach (%)				
	2018	2019	2020	2021	2022
Subwencja ogólna	1,40	1,30	1,25	1,20	1,10

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. W 2017 roku nie planuje się wzrostu tego podatku, natomiast w latach kolejnych zakłada się wzrost wpływów z tego rodzaju źródeł o wskaźniki inflacji średniorocznej oraz dynamiki PKB. W latach objętych prognozą założono coroczny wzrost wpływów z podatków, będący pochodną planowanego całorocznego wzrostu stawek podatkowych uchwalanych przez Radę Gminy. Przy tym założeniu łączna dynamika planowanych wpływów z tytułu wszystkich dochodów podatkowych i opłat lokalnych kształtuje się w sposób następujący:

Wyszczególnienie	Dynamika w latach (%)				
	2018	2019	2020	2021	2022
Podatki lokalne, w tym:					
1. podatek od nieruchomości	1,40	1,30	1,25	1,20	1,10
2. podatek rolny	1,40	1,30	1,25	1,20	1,10
3. podatek od środków transportowych	1,40	1,30	1,25	1,20	1,10

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. Wpływy z tytułu udziału z podatku dochodowego od osób fizycznych przyjęto na rok 2017 w wysokości podanej przez Ministra Finansów pismem z dnia 14.10.2016 r. w kwocie 3.548.673 zł, tj. wzrost dochodów o 5,6 % w stosunku do wpływów z 2016 r. W latach następnych prognozuje się wzrost dochodów z tego tytułu średni o 1,25 %.

Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku od osób prawnych zostały zaplanowane w oparciu o przewidywane wykonanie za 2016 rok oraz o sytuację ekonomiczną firm prowadzących działalność na terenie Gminy.

Dynamika planowanych wpływów z udziałów w podatku od osób fizycznych i prawnych przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie	Dynamika w latach (%)				
	2018	2019	2020	2021	2022
Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych	1,40	1,30	1,25	1,20	1,10
Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych	1,40	1,30	1,25	1,20	1,10

Dotacje celowe z budżetu państwa, płatności ze środków europejskich

Na 2017 rok kwotę **dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej** przyjęto w wysokości zgodnej z informacją Wojewody Mazowieckiego z dnia 24.10.2016 r. Na lata następne wzrost dotacji przewiduje się w wysokości średniej 1,25 %. Jako wielkości bazowe przyjęto wielkości planowane do uzyskania w 2017 roku.

Dotacje na zadania własne na 2017 rok przyjęto w wysokości ustalonej przez Wojewodę Mazowieckiego, pismem z dnia 24.10.2016 r. Na lata następne wzrost dotacji przewiduje się w wysokości średniej 1,25 %. Jako wielkości bazowe przyjęto wielkości planowane do uzyskania w 2017 roku. Płatności ze środków europejskich przyjęto tylko w 2017 roku w wysokości zgodnej z zawartą umową z Mazowiecką Jednostką Wdrażania Programów Unijnych.

Wyszczególnienie	Dynamika w latach (%)				
	2018	2019	2020	2021	2022
Dotacje celowe na zadania z zakresu administracji rządowej	1,40	1,30	1,25	1,20	1,10
Dotacje celowe na zadania własne	1,40	1,30	1,25	1,20	1,10

2. Dochody majątkowe

W ramach tej grupy dochodów w roku 2017 zaplanowano dochody z tytułu dotacji z Ministerstwa Sportu na budowę szkolnej hali sportowej.

Biorąc pod uwagę powyższe ustalenia prognozowana dynamika planowanych wpływów dochodów na lata 2018-2022 przedstawia się następująco:

L.p.	Wyszczególnienie	J.m.	2018	2019	2020	2021	2022
1.	Dochody ogółem, z tego:	%	3,50	0,97	1,25	1,20	1,10
1.1	Dochody bieżące	%	1,40	1,30	1,25	1,20	1,10

III. Prognozowane wydatki

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). W związku z powyższym w latach 2017-2023 założono ograniczenie fakultatywnych wydatków bieżących w celu wypracowania jak największej nadwyżki operacyjnej przeznaczonej na zadania inwestycyjne.

Na 2017 rok wydatki ogółem zaplanowano w kwocie 27.769.476 zł, w tym bieżące 24.718.571 zł i majątkowe 3.050.905 zł.

Wydatki na wynagrodzenia i pochodne od nich naliczane ustalono na poziomie zawartych umów o pracę na koniec 2016 r. W 2017 r. zaplanowano wzrost o 1,3 % wynagrodzeń dla nauczycieli, a o 4% wynagrodzeń dla pozostałych pracowników.

Zakup towarów i usług (gaz, centralne ogrzewanie, energia elektryczna, woda i kanalizacja) na poziomie przewidywanego wykonania za 2016 rok z uwzględnieniem 1,3 % 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 o wzrost średnioroczny o 1,2 %.

Kwoty dotacji udzielonych z budżetu Gminy przyjęto na podstawie zawartych umów z jednostkami samorządu terytorialnego, jak również zaplanowano dotacje dla podmiotów spoza sektora finansów publicznych na realizację zadań własnych Gminy.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych pożyczek i kredytów.

Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe zostały oszacowane na podstawie danych dotyczących wieloletnich przedsięwzięć o charakterze majątkowym w latach 2015-2018.

W roku 2017 planuje się przeznaczyć na zadania inwestycyjne 2.950.905 zł. Głównym źródłem finansowania inwestycji jest nadwyżka operacyjna.

Wydatki inwestycyjne mają charakter dokumentu krocącego aktualizowanego co roku. Aktualizacja będzie dokonywana corocznie przez weryfikację zakresów rzeczowych zadań inwestycyjnych i wynikających z tego kosztów, wprowadzanie nowych zadań oraz eliminowanie zadań od realizacji, których się odstąpi. Nowowprowadzane zadania będą umieszczane w planie zgodnie ze strategią rozwoju gminy Belsk Duży. Aktualizacja będzie przeprowadzana co najmniej raz w roku w trakcie przygotowywania projektu budżetu na kolejny rok budżetowy. Inne zmiany będą wprowadzane w miarę potrzeb realizacji poszczególnych zadań.

Biorąc pod uwagę powyższe ustalenia prognozowana dynamika planowanych wydatków na lata 2018-2022 przedstawia się następująco:

L.p.	Treść	J.m.	2018	2019	2020	2021	2022
	Wydatki ogółem, z tego:	%					
1.	Wydatki bieżące, w tym:	%	1,40	1,30	1,25	1,20	1,10
	Wynagrodzenia i pochodne	%	1,40	1,30	1,25	1,20	1,10
2.	Wydatki majątkowe	%	-6,29	-56,92	-1,17	-1,24	7,98

IV. Prognozowane przychody i rozchody budżetu

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

L.p.	Treść	J.m.	2017	2018	2019
1.	Dochody	zł	27.556.727	28.534.121	27.689.465
2.	Wydatki	zł	27.769.476	27.934.817	27.219.465
3.	Wynik budżetu	zł	-212.749	599.304	470.000
4.	Przychody	zł	1.022.098,51	-	-
5.	Rozchody	zł	809.349,51	599.304	470.000
	Kredyty i pożyczki	zł	809.349,51	599.304	470.000

L.p.	Treść	J.m.	2020	2021	2022
1.	Dochody	zł	28.035.583	28.372.010	28.655.730
2.	Wydatki	zł	27.515.583	27.802.010	28.204.730
3.	Wynik budżetu	zł	520.000	570.000	451.000
4.	Przychody	zł	-	-	-
5.	Rozchody	zł	520.000	570.000	451.000
	Kredyty i pożyczki	zł	520.000	570.000	451.000

Jak wynika z powyższej tabeli w roku 2018 oraz w kolejnych latach planuje się nadwyżki budżetowe niezbędne do spłaty zobowiązań.

V. Prognoza długu

Zgodnie z obowiązującymi przepisami dla budżetów jednostek samorządu terytorialnego w 2017 roku zastosowanie będą miały przepisy art. 243-244 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Zgodnie z nimi 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, 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 obowiązującą od 2017 roku, w tym po zastosowaniu ustawowych wyłączeń zaprezentowano w tabeli poniżej:

Lata objęte zadłużeniem	J.m.	Prognozowany indywidualny wskaźnik zadłużenia	Dopuszczalny maksymalny wskaźnik zadłużenia wyliczony wg art. 243
2017	%	3,44	18,72
2018	%	2,50	11,92
2019	%	2,02	6,43
2020	%	2,10	8,12
2021	%	2,17	8,18
2022	%	1,64	8,30

W latach 2017-2022 indywidualny wskaźnik zadłużenia kształtuje się poniżej dopuszczalnego wskaźnika poziomu określonego w w/w przepisie.

W planowanym poziomie zadłużenia na koniec kolejnych lat 2017-2022 uwzględniono jedynie spłaty rat kredytów i pożyczek wynikające z harmonogramów spłat zawartych w umowach kredytowych i pożyczkowych.

VI. Wieloletnie przedsięwzięcia bieżące i majątkowe

W 2017 roku na przedsięwzięcia objęte WPF przeznaczono kwotę 2.380.908 zł, w tym na przedsięwzięcia majątkowe kwotę 2.371.105 zł, a na bieżące kwotę 9.803 zł.

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

Zachowując ciągłość przedsięwzięć wieloletnich w załączniku nr 2 uwzględniono zadanie, które w latach poprzednich rozpoczęto, a okres jego realizacji kończy się w 2018 roku. W ramach przedsięwzięć określonych w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie WPF na lata 2017-2018 wykazano kwoty wynikające z realizacji zadań bieżących i inwestycyjnych finansowanych ze środków własnych i dotacji oraz środków z budżetu Unii Europejskiej.

W wykazie przedsięwzięć uwzględniono następujące zadania:

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

a) wydatki bieżące

- „Mobilność kadry edukacji szkolnej” realizację inwestycji ustalono na lata 2016-2017. Wartość inwestycji zaplanowano na łączną kwotę 49.015 zł. Z tego w 2017 r. kwotę 9.803 zł.

2. Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe

a) wydatki majątkowe:

- „Modernizacja drogi gminnej 160102W przez wieś Maciejówka” realizację inwestycji ustalono w latach 2016-2017. Wartość inwestycji zaplanowano na łączną kwotę 532.073 zł. Z tego w 2017 r. kwotę 442.299 zł

- „Budowa szkolnej hali sportowej wraz z zapleczem przy Publicznym Gimnazjum w Belsku Dużym” realizację inwestycji ustalono w latach 2015-2018. Wartość inwestycji zaplanowano na łączną kwotę 4.688.444 zł. Z tego w 2017 r. kwotę 1.928.806 zł i w 2018 r. kwotę 1.402.500 zł.

PRZEWODNICZĄCY
Rozprawa
Rozprawa