

**ZARZĄDZENIE NR RG.0151.210.2017**  
**WÓJTA GMINY ŁONIÓW**

z dnia 10 listopada 2017 r.

**w sprawie przedstawienia projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej  
Gminy Łoniów na lata 2018 - 2033**

Na podstawie art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1 870 ze zm.) **Wójt Gminy Łoniów**

**zarządza, co następuje:**

**§ 1.**

Przedstawia Radzie Gminy Łoniów oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Kielcach projekt uchwały Rady Gminy Łoniów w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łoniów na lata 2018 - 2033 wraz z załącznikami.

**§ 2.**

Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy Łoniów.

**§ 3.**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Łoniów

**Szymon Kołacz**

Załącznik Nr 1 do Zarządzenia Nr RG.0151.210.2017

Wójta Gminy Łoniów

z dnia 10 listopada 2017 r.

**Uchwała nr  
Rady Gminy Łoniów  
z dnia ..... projekt**

**w sprawie: Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łoniów w latach 2018 - 2033**

Na podstawie art. 18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2017 r. poz. 1875) oraz art. 226, 228 i art. 230 ust.6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 z późn. zm.)

**uchwała się, co następuje:**

**§ 1.**

Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Łoniów na lata 2018 - 2033 zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

**§ 2.**

Ustala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

**§ 3.**

Przyjmuje się objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2018 - 2033, zgodnie z załącznikiem nr 3 do uchwały.

**§ 4.**

Upoważnia się Wójta Gminy Łoniów do:

1. zaciągania zobowiązań na wieloletnie przedsięwzięcia w granicach kwot określonych w załączniku nr 2.
2. zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.
3. przekazania uprawnień kierownikom jednostek budżetowych do zaciągania zobowiązań, o których mowa w pkt 1 i 2.

**§ 5.**

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

**§ 6.**

Traci moc uchwała nr XXVI / 136 / 2016 Rady Gminy Łoniów z dnia 29 grudnia 2016 roku w sprawie: Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łoniów w latach 2017 – 2033.

**§ 7.**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2018 roku.

Przewodniczący Rady Gminy

**Antoni Szpak**

# Wieloletnia Prognoza Finansowa

1)

## Załącznik nr 1 do uchwały Rady Gminy nr .....projekt z dnia .....

Wyszczególnienie	Dochody ogółem	z tego:										
		Dochody bieżące	w tym:							Dochody majątkowe	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	w tym:		z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
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 2015	27026510,52	23039312,82	2593238	18428,15	3602525,6	2252820,07	9713472	5390788,62	3987197,7	3000	3984197,07	
Wykonanie 2016	27677028,18	27306809,57	2909938	17426,94	3342792,12	2032881,58	9479461	10614048,88	370218,61	0	370218,61	
Plan 3 kw. 2017	31278849,78	29080998,22	3238349	40000	3255534	1950000	10511504	10947391,22	2197851,56	0	2197851,56	
Wykonanie 2017	31278849,78	29080998,22	3238349	40000	3255534	1950000	10511504	10947391,22	2197851,56	0	2197851,56	
2018	39865714	30517125	3367800	40000	3365854	2050000	11190711	10415006,94	9348589	0	9348589	
2019	31913800	30913800	3405000	40440	3403000	2073000	11306000	10522000	1000000	0	1000000	
2020	32276000	31316000	3442000	40885	3440000	2095000	11422000	10631000	960000	0	960000	
2021	31723000	31723000	3480000	41335	3478000	2118000	11540000	10740000	0	0	0	
2022	32040000	32040000	3518000	41748	3513000	2140000	11658000	10850000	0	0	0	
2023	32360000	32360000	3557000	42165	3548000	2161000	11777000	10960000	0	0	0	
2024	32684000	32684000	3596000	42587	3584000	2183000	11897000	11072000	0	0	0	
2025	33011000	33011000	3636000	43013	3619000	2204000	12018000	11185000	0	0	0	
2026	33341000	33341000	3676000	43443	3656000	2227000	12141000	11299000	0	0	0	
2027	33674000	33674000	3716000	43877	3692000	2249000	12265000	11414000	0	0	0	
2028	34011000	34011000	3757000	44316	3729000	2271000	12390000	11531000	0	0	0	
2029	34351000	34351000	3798000	44759	3766000	2294000	12516000	11648000	0	0	0	
2030	34695000	34695000	3840000	45207	3804000	2317000	12644000	11767000	0	0	0	
2031	35042000	35042000	3883000	45659	3842000	2340000	12773000	11887000	0	0	0	
2032	35392000	35392000	3925000	46116	3880000	2364000	12903000	12009000	0	0	0	
2033	35746000	35746000	3968000	46577	3919000	2387000	13035000	12131000	0	0	0	

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	z tego:								
		Wydatki bieżące	w tym:							Wydatki majątkowe
			z tytułu poręczeń i gwarancji	w tym:		wydatki na obsługę długu	w tym:			
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	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		odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy	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)	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy								
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 2015	24491320,95	20877256,1	0	0	0	254126,48	254126,48	8633,33	6949	3614064,85
Wykonanie 2016	27911304,77	25929815,16	0	0	0	242270,5	242270,5	0	1478,53	1981489,61
Plan 3 kw. 2017	34471490,15	27712614,25	0	0	0	299459	299459	4000	0	6758875,9
Wykonanie 2017	34471490,15	27712614,25	0	0	0	299459	299459	4000	0	6758875,9
2018	42801014	28335027,43	0	0	0	430000	430000	0	0	14465986,57
2019	31200100	28533000	0	0	x	494200	494200	0	0	2667100
2020	31498300	28733000	0	0	x	531400	531400	0	0	2765300
2021	30895300	28934000	0	0	x	520000	520000	0	0	1961300
2022	31212300	29223000	0	0	x	507000	507000	0	0	1989300
2023	31395000	29516000	0	0	x	487900	487900	0	0	1879000
2024	31689000	29811000	0	0	x	444100	444100	0	0	1878000
2025	32016000	30109000	0	0	x	397800	397800	0	0	1907000
2026	32376000	30410000	0	0	x	356300	356300	0	0	1966000
2027	32659000	30714000	0	0	x	312900	312900	0	0	1945000
2028	32971000	31021000	0	0	x	267700	267700	0	0	1950000
2029	33276000	31331000	0	0	x	219500	219500	0	0	1945000
2030	33628000	31645000	0	0	x	173000	173000	0	0	1983000
2031	33992000	31961000	0	0	x	121300	121300	0	0	2031000
2032	34342000	32281000	0	0	x	73800	73800	0	0	2061000
2033	34646000	32604000	0	0	x	25000	25000	0	0	2042000

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu	Przychody budżetu	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu	w tym:
				na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu 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 2015	2535189,57	893005,84	0	0	68654,84	0	800000	0	24351	0
Wykonanie 2016	-234276,59	1443925,41	0	0	907195,41	234276,59	536730	0	0	0
Plan 3 kw. 2017	-3192640,37	4293370,37	0	0	599870,37	0	3693500	3192640,37	0	0
Wykonanie 2017	-3192640,37	4293370,37	0	0	599870,37	0	3693500	3192640,37	0	0
2018	-2935300	3500000	0	0	0	0	3500000	2935300	0	0
2019	713700	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2020	777700	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2021	827700	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2022	827700	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2023	965000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2024	995000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2025	995000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2026	965000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2027	1015000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2028	1040000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2029	1075000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2030	1067000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2031	1050000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2032	1050000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2033	1100000	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	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	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy		
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 2015	2521000	2521000	1601177	1500000	101177	0	0
Wykonanie 2016	645000	645000	81473	0	81473	0	0
Plan 3 kw. 2017	1100730	1100730	536730	536730	0	0	0
Wykonanie 2017	1100730	1100730	536730	536730	0	0	0
2018	564700	564700	0	0	0	0	0
2019	713700	713700	0	0	0	0	0
2020	777700	777700	0	0	0	0	0
2021	827700	827700	0	0	0	0	0
2022	827700	827700	0	0	0	0	0
2023	965000	965000	0	0	0	0	0
2024	995000	995000	0	0	0	0	0
2025	995000	995000	0	0	0	0	0
2026	965000	965000	0	0	0	0	0
2027	1015000	1015000	0	0	0	0	0
2028	1040000	1040000	0	0	0	0	0
2029	1075000	1075000	0	0	0	0	0
2030	1067000	1067000	0	0	0	0	0
2031	1050000	1050000	0	0	0	0	0
2032	1050000	1050000	0	0	0	0	0
2033	1100000	1100000	0	0	0	0	0

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	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 a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - ([2.1] - [2.1.2])
Wykonanie 2015	9044000	0	2162056,72	2230711,56
Wykonanie 2016	8935730	0	1376994,41	2284189,82
Plan 3 kw. 2017	11528500	0	1368383,97	1968254,34
Wykonanie 2017	11528500	0	1368383,97	1968254,34
2018	14463800	0	2182097,57	2182097,57
2019	13750100	0	2380800	2380800
2020	12972400	0	2583000	2583000
2021	12144700	0	2789000	2789000
2022	11317000	0	2817000	2817000
2023	10352000	0	2844000	2844000
2024	9357000	0	2873000	2873000
2025	8362000	0	2902000	2902000
2026	7397000	0	2931000	2931000
2027	6382000	0	2960000	2960000
2028	5342000	0	2990000	2990000
2029	4267000	0	3020000	3020000
2030	3200000	0	3050000	3050000
2031	2150000	0	3081000	3081000
2032	1100000	0	3111000	3111000
2033	0	0	3142000	3142000

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 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 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 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	$\frac{(2.1.1.) + (2.1.3.1) + (5.1)}{(1)}$	$\frac{\frac{(2.1.1.) - (2.1.11)}{(2.1.3.1) + (2.1.3.12) + (5.1) - (5.11)}}{(1) - (15.1)}$		$\frac{(2.1.1)(2.1.11) + (2.1.3.1)(2.1.3.12) + (5.1) - (5.11)}{(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1) - (5.11)}$	$\frac{((1.1) - [15.1]) + (1.2) - ((2.1) - (2.1.2) + (15.2))}{(1) - (15.1)}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
Wykonanie 2015	10,27%	4,29%	0	4,29%	8,01%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2016	3,21%	2,91%	0	2,91%	4,98%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Plan 3 kw. 2017	4,48%	2,75%	0	2,75%	4,37%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2017	4,48%	2,75%	0	2,75%	4,37%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2018	2,50%	2,50%	35570	2,58%	5,47%	5,79%	5,79%	TAK	TAK
2019	3,78%	3,78%	35570	3,90%	7,46%	4,94%	4,94%	TAK	TAK
2020	4,06%	4,06%	35570	4,17%	8,00%	5,77%	5,77%	TAK	TAK
2021	4,25%	4,25%	35570	4,36%	8,79%	6,98%	6,98%	TAK	TAK
2022	4,17%	4,17%	35570	4,28%	8,79%	8,08%	8,08%	TAK	TAK
2023	4,49%	4,49%	35570	4,60%	8,79%	8,53%	8,53%	TAK	TAK
2024	4,40%	4,40%	35570	4,51%	8,79%	8,79%	8,79%	TAK	TAK
2025	4,22%	4,22%	35570	4,33%	8,79%	8,79%	8,79%	TAK	TAK
2026	3,96%	3,96%	35570	4,07%	8,79%	8,79%	8,79%	TAK	TAK
2027	3,94%	3,94%	35570	4,05%	8,79%	8,79%	8,79%	TAK	TAK
2028	3,84%	3,84%	35570	3,95%	8,79%	8,79%	8,79%	TAK	TAK
2029	3,77%	3,77%	34446	3,87%	8,79%	8,79%	8,79%	TAK	TAK
2030	3,57%	3,57%	0	3,57%	8,79%	8,79%	8,79%	TAK	TAK
2031	3,34%	3,34%	0	3,34%	8,79%	8,79%	8,79%	TAK	TAK
2032	3,18%	3,18%	0	3,18%	8,79%	8,79%	8,79%	TAK	TAK
2033	3,15%	3,15%	0	3,15%	8,79%	8,79%	8,79%	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	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	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	Wydatki inwestycyjne kontynuowane	Nowe wydatki inwestycyjne	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
Formuła					[11.3.1] + [11.3.2]					
Wykonanie 2015	0	1082994,16	10629884,18	2669325,76	2235971,1	263850,89	1972120,21	1972120,21	1598297,6	43647,04
Wykonanie 2016	0	0	10691633,57	2743885,28	415461,32	291316,32	124145	124145	1745087,32	73620,46
Plan 3 kw. 2017	0	0	11280071,23	2940601,44	5530101,54	514601,54	5015500	33000	6266334,9	368345
Wykonanie 2017	0	0	11280071,23	2940601,44	5530101,54	514601,54	5015500	33000	6266334,9	368345
2018	0	0	11906139,39	3233172	14347715,94	934400,94	13413315	13413315	616101,57	336000
2019	713700	713700	11934000	3249000	2587590,6	587590,6	2000000	2000000	667100	0
2020	777700	777700	12002000	3266000	1893000	0	1893000	1893000	872000	0
2021	827700	827700	12050000	3282000	0	0	0	0	1961300	0
2022	827700	827700	12110000	3302000	0	0	0	0	1989300	0
2023	965000	965000	12170000	3322000	0	0	0	0	1879000	0
2024	995000	995000	12231000	3342000	0	0	0	0	1878000	0
2025	995000	995000	12292000	3362000	0	0	0	0	1907000	0
2026	965000	965000	12354000	3382000	0	0	0	0	1966000	0
2027	1015000	1015000	12416000	3402000	0	0	0	0	1945000	0
2028	1040000	1040000	12478000	3423000	0	0	0	0	1950000	0
2029	1075000	1075000	12540000	3443000	0	0	0	0	1945000	0
2030	1067000	1067000	12603000	3464000	0	0	0	0	1983000	0
2031	1050000	1050000	12666000	3485000	0	0	0	0	2031000	0
2032	1050000	1050000	12729000	3506000	0	0	0	0	2061000	0
2033	1100000	1100000	12793000	3527000	0	0	0	0	2042000	0

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:	
		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	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 wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			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 2015	536773,28	532395,22	532395,22	2985222,52	2985222,52	2985222,52	98210,43	82452,14	82452,14
Wykonanie 2016	234856,01	230883,16	230883,16	0	0	0	137584,96	116947,3	116947,3
Plan 3 kw. 2017	640219,81	632601,07	632601,07	2045671	2045671	1732500	133601,54	127726,8	127726,8
Wykonanie 2017	640219,81	632601,07	632601,07	2045671	2045671	1732500	133601,54	127726,8	127726,8
2018	1479522,94	372827,21	0	9348589	9348589	1732500	394400,94	372827,21	0
2019	137590,6	130064,4	0	1000000	1000000	0	137590,6	130064,4	0
2020	0	0	0	960000	960000	0	0	0	0
2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2024	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2025	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2026	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2027	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2028	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2029	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2030	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2031	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2032	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2033	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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:			w tym:		w tym:		w tym:	
		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	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	
Formuła										
Wykonanie 2015	1946833,6	1199615,2	1199615,2	747218,4	747218,4	729333,77	729333,77	0	0	
Wykonanie 2016	848975,52	536730	536730	312245,52	307264,02	0	0	536730	536730	
Plan 3 kw. 2017	5400062	2045671	1732500	3354391	2017500	0	0	0	0	
Wykonanie 2017	5400062	2045671	1732500	3354391	2017500	0	0	0	0	
2018	13413315	9348589	1732500	4064726	2017500	0	0	0	0	
2019	2000000	1000000	0	0	0	0	0	0	0	
2020	1893000	960000	0	0	0	0	0	0	0	
2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2024	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2025	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2026	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2027	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2028	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2029	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2030	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2031	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2032	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2033	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

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 2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Wykonanie 2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Plan 3 kw. 2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Wykonanie 2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2024	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2025	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2026	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2027	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2028	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2029	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2030	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2031	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2032	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2033	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu	Wydatki zmniejszające dług	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu ( m.in. umorzenia, różnice kursowe)
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
Wykonanie 2015	2521000	0	0	0	0	0	0
Wykonanie 2016	645000	0	0	0	0	0	0
Plan 3 kw. 2017	1100730	0	0	0	0	0	0
Wykonanie 2017	1100730	0	0	0	0	0	0
2018	502000	0	0	0	0	0	0
2019	551000	0	0	0	0	0	0
2020	615000	0	0	0	0	0	0
2021	665000	0	0	0	0	0	0
2022	665000	0	0	0	0	0	0
2023	665000	0	0	0	0	0	0
2024	665000	0	0	0	0	0	0
2025	345000	0	0	0	0	0	0
2026	665000	0	0	0	0	0	0
2027	665000	0	0	0	0	0	0
2028	665000	0	0	0	0	0	0
2029	700000	0	0	0	0	0	0
2030	467000	0	0	0	0	0	0
2031	0	0	0	0	0	0	0
2032	0	0	0	0	0	0	0
2033	0	0	0	0	0	0	0

\* 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 wyciszenia 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 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  
Nr ...../.../2017 projekt  
z dnia ..... r.

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)				24 619 313,54	14 347 715,94	2 587 590,60	1 893 000,00	0,00	18 828 306,54
1.a	- wydatki bieżące				2 276 716,54	934 400,94	587 590,60	0,00	0,00	1 521 991,54
1.b	- wydatki majątkowe				22 342 597,00	13 413 315,00	2 000 000,00	1 893 000,00	0,00	17 306 315,00
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:				22 883 713,54	13 807 715,94	2 137 590,60	1 893 000,00	0,00	17 838 306,15
1.1.1	- wydatki bieżące				541 116,54	394 400,94	137 590,60	0,00	0,00	531 991,54
1.1.1.1	Program rozwoju kompetencji kluczowych w szkołach podstawowych "Kuznia wiedzy" Rozdział 80195 - Podniesienie jakości nauczania w szkołach podstawowych gminy Łoniów	Centrum Obsługi Szkół i Przedszkoli w Łoniowie	2017	2019	541 116,54	394 400,94	137 590,60	0,00	0,00	531 991,54
1.1.2	- wydatki majątkowe				22 342 597,00	13 413 315,00	2 000 000,00	1 893 000,00	0,00	17 306 315,00
1.1.2.1	Budowa kanalizacji sanitarnej dla w miejscowości Łoniów,Łoniów Kolonia, Jasienica, Świniary Stare, Świniary Nowe oraz sieci wodociągowej dla miejscowości Łoniów, gmina Łoniów" - Rozdział 90095 - Rozwiązanie problemu gospodarki wodno - ściekowej na terenie aglomeracji Łoniów	Urząd Gminy	2017	2018	7 500 000,00	3 750 000,00	0,00	0,00	0,00	3 750 000,00
1.1.2.2	Głęboka modernizacja energetyczna budynków użyteczności publicznej na terenie gminy Łoniów Rozdział 90005 - Ochrona środowiska przez zmniejszenie poboru energii i zmniejszenie emisji spalin w budynkach użyteczności publicznej.	Urząd Gminy	2017	2018	7 979 000,00	6 746 500,00	0,00	0,00	0,00	6 746 500,00
1.1.2.3	Instalacje systemów odnawialnych źródeł energii na terenie gminy Łoniów i Zawichost Rozdz. 90005 - Wytwarzanie i dystrybucja energii pochodzącej ze źródeł odnawialnych - ochrona środowiska	Urząd Gminy	2017	2018	2 845 597,00	2 816 815,00	0,00	0,00	0,00	2 816 815,00
1.1.2.4	Kompleksowa rewitalizacja miejscowości Łoniów i Sulisławice. Etap II - Rozdział 75095 - Wspieranie rewitalizacji fizycznej, gospodarczej i społecznej społeczności na obszarach wiejskich.	Urząd Gminy	2016	2020	4 018 000,00	100 000,00	2 000 000,00	1 893 000,00	0,00	3 993 000,00
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				1 735 600,00	540 000,00	450 000,00	0,00	0,00	990 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				1 735 600,00	540 000,00	450 000,00	0,00	0,00	990 000,00

1.3.1.1	Bieżące utrzymanie oczyszczalni i kanalizacji - zapewnienie trwałości projektu - Rozdział 90001 - Ochrona środowiska	Urząd Gminy	2015	2019	1 016 600,00	231 000,00	200 000,00	0,00	0,00	431 000,00
1.3.1.2	Wykonanie zmiany nr 5 studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego gminy Łoniów, sporządzenia MPZP "Odnawialne źródła energii" na terenie m. Świniary, gm. Łoniów, wykonanie zmiany nr 3 w MPZP m. Łoniów i Łoniów Kolonia - Rozdz. 71004 - Zaspokajanie zbiorowych potrzeb ludności w zakresie gospodarki nieruchomościami	Urząd Gminy	2016	2018	50 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00
1.3.1.3	Wykonanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego na terenie miejscowości Jasienica i Świniary - tereny inwestycyjne (2017 - 2018 ) Rozdz.71004 - Zaspokajanie zbiorowych potrzeb ludności w zakresie gospodarki nieruchomościami	Urząd Gminy	2017	2018	39 000,00	19 000,00	0,00	0,00	0,00	19 000,00
1.3.1.4	Dowóz uczniów w latach 2017 - 2019 Rozdział 80113 - Zapewnienie bezpiecznego dowozu uczniów z gminy Łoniów do szkół.	Centrum Obsługi Szkół i Przedszkoli w Gminie Łoniów	2017	2019	630 000,00	260 000,00	250 000,00	0,00	0,00	510 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

OBJAŚNIENIA WARTOŚCI PRZYJĘTYCH  
W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ  
GMINY ŁONIÓW  
NA LATA 2018 – 2033

**Uwagi ogólne:**

Głównym celem przygotowania wieloletniej prognozy finansowej jest umożliwienie weryfikacji długookresowej stabilności finansowej gminy, czyli zdolności do obsługi zobowiązań i utrzymania płynności finansowej w długiej perspektywie. Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Łoniów została przygotowana na lata 2018 - 2033. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r.

o finansach publicznych (Dz. U. 2016 r. poz.1 870 ze zm.)

Długa perspektywa planowania budżetowego daje obraz sytuacji w zakresie kształtowania się płynności budżetu jednostki i tym samym jej zdolności do terminowego regulowania zobowiązań. Wartości dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów zaplanowanych w wieloletniej prognozie finansowej, pozwalają na ocenę perspektywy utrzymania płynności finansowej gminy w kolejnych latach.

Wieloletnia prognoza finansowa służy również ocenie sytuacji finansowej Gminy przez jej organy, jednostki, a także zewnętrzne instytucje finansowe. Analiza odpowiednio zestawionych wielkości budżetowych umożliwia ocenę możliwości inwestycyjnych i zdolności kredytowej jednostki.

Podstawą do wieloletniego prognozowania stanowiły dane budżetowe, będące wynikiem analizy wykonania budżetów Gminy Łoniów za lata 2015- 2017. Przyjęte założenia pozwalają na spełnienie kryterium realności uzyskanych wartości.

Dla opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej przyjęto budżet na 2018 rok. Kolejne lata są prognozowane na okres, na jaki przyjęto limit zobowiązań wynikający z planowanego i obowiązującego harmonogramu spłat.

Przygotowując WPF posłużono się wytycznymi opracowanymi przez Ministerstwo Rozwoju i Finansów dotyczącymi stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych (aktualizacja październik 2017 rok).

**Dochody:**

**a) dochody bieżące**

W 2018 roku zaplanowano **dochody bieżące** na podstawie:

- 1) informacji z Ministerstwa Rozwoju i Finansów o kwotach subwencji i udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych,
- 2) informacji o dotacjach celowych z budżetu państwa,
- 3) informacji o dotacji z Krajowego Biura Wyborczego,
- 4) przewidywanych wpływów dochodów z tytułu podatków i opłat lokalnych na bazie wykonania za 2017 rok przy uwzględnieniu ściągальności poszczególnych podatków,

Przy kalkulowaniu dochodów na lata 2019 - 2033 wykorzystano wskaźniki wzrostu PKB realnego oraz inflacji. Założono następujące wielkości wzrostu poszczególnych źródeł dochodów, zachowując szczególną ostrożność dla prognozy tak długookresowej:

**1. na lata 2019 - 2021:**

- wzrost dochodów bieżących o 1,3%,
- wzrost dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych o 1,1 % (nowo powstające miejsca pracy w gminie Łoniów)
- wzrost dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych o 1,1 %,

- wzrost podatków i opłat o 1,1%,
- wzrost podatku od nieruchomości o 1,1 %, ( zakładany wzrost wynika z rozbudowy zakładów mieszczących się na terenie gminy ),
- wzrost subwencji ogólnej o 1,03%,
- wzrost dotacji o 1,03%.

## **2. na lata 2022 - 2033**

- wzrost dochodów bieżących o 1 %,
- wzrost dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych o 1,1 %
- wzrost dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych o 1 %,
- wzrost podatków i opłat o 1%,
- wzrost podatku od nieruchomości o 1 %,
- wzrost subwencji ogólnej o 1,02%,
- wzrost dotacji o 1,02 %.

## **b ) dochody majątkowe**

W latach 2019 - 2020 zaplanowano dochody majątkowe w związku z aplikowaniem przez gminę o środki pochodzące z Unii Europejskiej w kolejnym etapie dofinansowania inwestycji.

### **Wydatki:**

#### **a) wydatki bieżące**

Prognoza wydatków bieżących od 2019 roku została sporządzona w oparciu o wyliczenie kosztów obsługi długu oraz założenia dotyczące koniecznych do wypracowania nadwyżek operacyjnych. Koszty obsługi długu zostały wyliczone zgodnie z aktualnymi danymi dotyczącymi posiadanych i planowanych zobowiązań oraz ich harmonogramów spłat.

Wydatki bieżące w latach 2022 - 2033 wzrastają w tempie wzrostu dochodów bieżących. Pozwoli to utrzymać gminie wielkość nadwyżki operacyjnej na stałym poziomie, a przy sukcesywnej spłacie długu wpłynie na niewielki wzrost udziału nadwyżki operacyjnej w dochodach bieżących, powodowany stopniowo obniżającymi się kosztami obsługi długu.

#### **1. na lata 2019 - 2021:**

- wzrost wydatków o 0,7 %,
- wzrost wydatków na wynagrodzenia o 0,4%,
- wzrost wydatków związanych z funkcjonowaniem organów jst o 0,2 %,

#### **2. na lata 2022 - 2033**

- wzrost wydatków o 1 %,
- wzrost wydatków na wynagrodzenia o 0,5%,
- wzrost wydatków związanych z funkcjonowaniem organów jst o 0,3 %,

Utrzymanie wydatków bieżących na wskazanych poziomach podyktowane jest spełnieniem wymogów art. 243 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych i zachowaniem relacji długu stosownie do wyżej wym. artykułu.

W wydatkach bieżących ujęto przedsięwzięcia przedstawione w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej na lata 2018 – 2033.

#### **b) wydatki majątkowe**

Wydatki majątkowe w latach 2019 - 2020 zostały zaprognozowane z uwzględnieniem wykazu przedsięwzięć oraz możliwości samodzielnego finansowania inwestycji wynikających z wypracowanej nadwyżki operacyjnej.

Wydatki majątkowe na lata 2019 – 2033 zaplanowano na maksymalnym możliwym poziomie na podstawie rozliczenia budżetu w następujący sposób: dochody budżetu – wydatki bieżące budżetu – spłata długu.

## **Wynik budżetu:**

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Wynik z działalności operacyjnej jest pozycją istotną w związku z art. 242 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. 2016 r. poz. 1 870 ze zm.) - organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki.

W prognozowanym okresie nie ma zagrożenia naruszenia powyższych relacji.

Wynik budżetu jest różnicą pomiędzy dochodami i wydatkami z załącznika nr 1 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej na lata 2018 – 2033.

W roku 2018 planowany jest budżet deficytowy, na kolejne lata t.j. od 2019 do 2033 roku prognozowane są budżety nadwyżkowe.

Planowana nadwyżka zostanie przeznaczona na spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów, pożyczek i wykup obligacji komunalnych.

## **Przychody:**

W roku **2018** planuje się przychody:

- wpływy ze sprzedaży papierów wartościowych wyemitowanych przez jst w tym: obligacje komunalne, dla których zbywalność jest ograniczona (tzn. nie istnieje dla nich płynny rynek wtórny) w kwocie 2 000 000 zł

(II transza emisji - kontynuacja z 2017 roku) z przeznaczeniem na pokrycie deficytu w kwocie 2 000 000 zł

- kredyt w kwocie 1 500 000 zł z przeznaczeniem na pokrycie deficytu w kwocie 935 300 zł i na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek w kwocie 564 700 zł.

W latach 2019 - 2033 nie planuje się przychodów.

## **Rozchody i kwota długu**

Spłatę długu zaplanowano realnie i obejmuje ona zadłużenie faktycznie dokonane do dnia 31.12. 2017 roku na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych już kredytów, pożyczek i wykupu obligacji.

Ostateczna spłata kredytów, pożyczek i wykup obligacji nastąpi w roku 2033. Kwota zadłużenia na koniec 2017 roku wyniesie 11 528 500 zł. Planowane zadłużenie na koniec 2018 roku wyniesie 14 463 800 zł.

Szczegółowe zestawienie kwoty długu oraz spłaty rat kapitałowych w poszczególnych latach zawiera załącznik nr 1.

## **Finansowanie deficytu lub przeznaczenie nadwyżki**

W roku 2018 planuje się budżet deficytowy. Deficyt budżetu będzie finansowany wpływami ze sprzedaży papierów wartościowych wyemitowanych przez jst: w tym obligacje komunalne, dla których zbywalność jest ograniczona oraz kredytem na łączną kwotę 2 935 300 zł.

W latach 2019 – 2033 planuje się budżety nadwyżkowe. Nadwyżki budżetowe będą przeznaczane na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

## **Kwota długu Gminy, w tym relacja, o której mowa w art. 243 oraz sposób finansowania długu**

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągany dług – spłata długu.

Sposób finansowania długu – przyjmuje się, że dług ( jego spłata ) jest finansowany w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej, wolnych środków, nadwyżki z lat ubiegłych.

W następnej kolejności dług finansuje się nowo zaciąganim długiem.

W roku **2018** spłata długu będzie nowym długiem w łącznej kwocie **564 700 zł**, natomiast w latach **2019 – 2033** dług spłacany będzie z nadwyżek budżetowych.

Od 2014 roku obowiązuje nowy wskaźnik obsługi zadłużenia. Obliczany jest on dla danego roku, jako procentowy udział kwot przeznaczonych na obsługę długu ( kapitał + odsetki ) do dochodów ogółem. Konstrukcja nowego wskaźnika zadłużenia oznacza, że zdolność kredytowa Gminy uzależniona jest od jej sytuacji finansowej.

Na etapie planowania, jak i realizacji budżetu, należy zachować równowagę odpowiednich relacji między dochodami i wydatkami bieżącymi tak, aby możliwe było uzyskanie dużej nadwyżki operacyjnej rozumianej jako dodatnia różnica między tymi wielkościami.

Wskaźniki zadłużenia wynikające z art. 243 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych zostały przedstawione załącznika nr 1 WPF.

Zgodnie z wyżej wym. art. relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (po uwzględnieniu wyłączeń), musi być mniejsza lub równa od maksymalnego dopuszczalnego wskaźnika spłaty, liczonego jako średnia z poprzednich trzech lat relacji dochody bieżące – wydatki bieżące + dochody ze sprzedaży majątku / dochodów ogółem. W roku 2018 maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłat wynosi 5,79 %, natomiast zaplanowano spłaty na poziomie 2,58 %. W roku 2018 i w latach następnych został zachowany maksymalny wskaźnik spłaty długu.

#### **Wieloletnie przedsięwzięcia**

Przedsięwzięcia zostały zaplanowane do 2019 roku i obejmują 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 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1 870 ze zm.) oraz wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe.

Wykaz przedsięwzięć znajduje się w załączniku nr 2 do WPF.

Zaprognozowane przedsięwzięcia realizują plany rozwoju gminy wynikające ze Strategii Rozwoju Gminy Łoniów.

Przewodniczący Rady  
Antoni Szpak