

ZARZĄDZENIE NR RG.0151.283.2018
WÓJTA GMINY ŁONIÓW

z dnia 13 listopada 2018 r.

**w sprawie przedstawienia projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej
Gminy Łoniów na lata 2019 - 2036**

Na podstawie art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 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 2019 - 2036 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.0151.283.2018

Wójta Gminy Łoniów

z dnia 13 listopada 2018 r.

**Uchwała nr
Rady Gminy Łoniów
z dniaprojekt**

w sprawie: Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łoniów w latach 2019 - 2036

Na podstawie art. 18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2018 r. poz. 994 z późn. zm.) oraz art. 226, 228 i art. 230 ust.6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.)

uchwała się, co następuje:

§ 1.

Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Łoniów na lata 2019 - 2036 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 2019 - 2036, 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.

Traci moc uchwała nr XXXIX/204/2017 Rady Gminy Łoniów z dnia 28 grudnia 2017 roku w sprawie : Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łoniów w latach 2018 – 2035.

§ 6.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 7.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2019 roku.

Przewodniczący Rady Gminy

Wieloletnia Prognoza Finansowa

1)

Załącznik nr 1 do Uchwały Rady Gminy Nr .../.... 2018 z dnia PROJEKT

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		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]										
2019	37545000	31690854	4373000	20000	3338800	2100000	11875731	9883395,6	5854146	0	5854146
2020	32008000	32008000	4592000	20200	3372200	2117000	11995000	9982000	0	0	0
2021	32328000	32328000	4822000	20400	3406000	2134000	12055000	10082000	0	0	0
2022	32651000	32651000	5063000	20600	3440000	2151000	12115000	10183000	0	0	0
2023	32978000	32978000	5316000	20800	3474000	2168000	12176000	10285000	0	0	0
2024	33307000	33307000	5582000	21020	3509000	2185000	12236000	10388000	0	0	0
2025	33640000	33640000	5861000	21230	3544000	2203000	12298000	10491000	0	0	0
2026	33977000	33977000	6154000	21440	3580000	2220000	13359000	10596000	0	0	0
2027	34317000	34317000	6461000	21670	3615000	2238000	12421000	10702000	0	0	0
2028	34660000	34660000	6784000	21870	3651000	2256000	12483000	10809000	0	0	0
2029	35007000	35007000	7124000	22090	3688000	2274000	12545000	10917000	0	0	0
2030	35357000	35357000	7480000	22310	3725000	2292000	12608000	11026000	0	0	0
2031	35534000	35534000	7555000	22530	3762000	2303000	12671000	11081000	0	0	0
2032	35711000	35711000	7630000	22760	3780000	2315000	12735000	11137000	0	0	0
2033	35890000	35890000	7707000	22990	3838000	2327000	12798000	11192000	0	0	0
2034	36069000	36069000	7784000	23220	3876000	2338000	12862000	11248000	0	0	0
2035	36250000	36250000	7861000	23450	3915000	2350000	12927000	11305000	0	0	0
2036	36431000	36431000	7940000	23680	3954000	2362000	12982000	11361000	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 majątkowe
		Wydatki bieżące	w tym:							
			z tytułu poręczeń i gwarancji	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	wydatki na obsługę długu	w tym:			
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy			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]									
2019	39896000	29477633,98	0	0	x	550400	550400	0	0	10418366,02
2020	31290000	29684000	0	0	x	575520	575520	0	0	1606000
2021	31485000	29892000	0	0	x	558090	558090	0	0	1593000
2022	31808000	30101000	0	0	x	532260	532260	0	0	1707000
2023	31983000	30312000	0	0	x	506780	506780	0	0	1671000
2024	32282000	30524000	0	0	x	475300	475300	0	0	1758000
2025	32615000	30738000	0	0	x	442320	442320	0	0	1877000
2026	32982000	30953000	0	0	x	408740	408740	0	0	2029000
2027	33272000	31169000	0	0	x	374960	374960	0	0	2103000
2028	33490000	31388000	0	0	x	345680	345680	0	0	2102000
2029	33802000	31607000	0	0	x	318300	318300	0	0	2195000
2030	34160000	31829000	0	0	x	285160	285160	0	0	2331000
2031	34354000	32147000	0	0	x	249000	249000	0	0	2207000
2032	34531000	32468000	0	0	x	215000	215000	0	0	2063000
2033	34660000	32793000	0	0	x	179000	179000	0	0	1867000
2034	34889000	33121000	0	0	x	138000	138000	0	0	1768000
2035	35120000	33452000	0	0	x	92000	92000	0	0	1668000
2036	35211000	33787000	0	0	x	42000	42000	0	0	1424000

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 zaciąganiem 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]								
2019	-2351000	2950000	0	0	0	0	2950000	2351000	0	0
2020	718000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2021	843000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2022	843000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2023	995000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2024	1025000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2025	1025000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2026	995000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2027	1045000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2028	1170000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2029	1205000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2030	1197000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2031	1180000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2032	1180000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2033	1230000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2034	1180000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2035	1130000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2036	1220000	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:					
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	w tym:				Inne rozchody niezwiązane ze splatą długu
			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]				
2019	599000	599000	0	0	0	0	0
2020	718000	718000	0	0	0	0	0
2021	843000	843000	0	0	0	0	0
2022	843000	843000	0	0	0	0	0
2023	995000	995000	0	0	0	0	0
2024	1025000	1025000	0	0	0	0	0
2025	1025000	1025000	0	0	0	0	0
2026	995000	995000	0	0	0	0	0
2027	1045000	1045000	0	0	0	0	0
2028	1170000	1170000	0	0	0	0	0
2029	1205000	1205000	0	0	0	0	0
2030	1197000	1197000	0	0	0	0	0
2031	1180000	1180000	0	0	0	0	0
2032	1180000	1180000	0	0	0	0	0
2033	1230000	1230000	0	0	0	0	0
2034	1180000	1180000	0	0	0	0	0
2035	1130000	1130000	0	0	0	0	0
2036	1220000	1220000	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])
2019	18181000	0	2213220,02	2213220,02
2020	17463000	0	2324000	2324000
2021	16620000	0	2436000	2436000
2022	15777000	0	2550000	2550000
2023	14782000	0	2666000	2666000
2024	13757000	0	2783000	2783000
2025	12732000	0	2902000	2902000
2026	11737000	0	3024000	3024000
2027	10692000	0	3148000	3148000
2028	9522000	0	3272000	3272000
2029	8317000	0	3400000	3400000
2030	7120000	0	3528000	3528000
2031	5940000	0	3387000	3387000
2032	4760000	0	3243000	3243000
2033	3530000	0	3097000	3097000
2034	2350000	0	2948000	2948000
2035	1220000	0	2798000	2798000
2036	0	0	2644000	2644000

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	$\frac{[(2.1.1.] + [2.1.3.1.] + [5.1.)] / [1.]}{[(2.1.1.) - (2.1.1.)] + [(2.1.3.1.) - (2.1.3.1.2)] + [(5.1.) - (5.1.1.)] / [(15.1.1.)]}$	$\frac{[(2.1.1.) - (2.1.1.)] + [(2.1.3.1.) - (2.1.3.1.2)] + [(5.1.) - (5.1.1.)] / [(15.1.1.)]}{[(2.1.1.) - (2.1.1.)] + [(2.1.3.1.) - (2.1.3.1.2)] + [(5.1.) - (5.1.1.)] / [(15.1.1.)]}$		$\frac{[(2.1.1.) - (2.1.1.)] + [(2.1.3.1.) - (2.1.3.1.2)] + [(5.1.) - (5.1.1.)] / [(15.1.1.)]}{[(2.1.1.) - (2.1.1.)] + [(2.1.3.1.) - (2.1.3.1.2)] + [(5.1.) - (5.1.1.)] / [(15.1.1.)]}$	$\frac{[(1.1.) - (15.1.1.)] + [(1.2.) - (2.1.1.) - (2.1.2.) + (15.2.)] / [(1.1.) - (15.1.1.)]}{[(1.1.) - (15.1.1.)]}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
2019	3,06%	3,06%	35570	3,16%	5,89%	6,03%	6,03%	TAK	TAK
2020	4,04%	4,04%	35570	4,15%	7,26%	6,34%	6,34%	TAK	TAK
2021	4,33%	4,33%	35570	4,44%	7,54%	6,25%	6,25%	TAK	TAK
2022	4,21%	4,21%	35570	4,32%	7,81%	6,90%	6,90%	TAK	TAK
2023	4,55%	4,55%	35570	4,66%	8,08%	7,54%	7,54%	TAK	TAK
2024	4,50%	4,50%	35570	4,61%	8,36%	7,81%	7,81%	TAK	TAK
2025	4,36%	4,36%	35570	4,47%	8,63%	8,08%	8,08%	TAK	TAK
2026	4,13%	4,13%	35570	4,24%	8,90%	8,36%	8,36%	TAK	TAK
2027	4,14%	4,14%	35570	4,24%	9,17%	8,63%	8,63%	TAK	TAK
2028	4,37%	4,37%	35570	4,48%	9,44%	8,90%	8,90%	TAK	TAK
2029	4,35%	4,35%	34446	4,45%	9,71%	9,17%	9,17%	TAK	TAK
2030	4,19%	4,19%	0	4,19%	9,98%	9,44%	9,44%	TAK	TAK
2031	4,02%	4,02%	0	4,02%	9,53%	9,71%	9,71%	TAK	TAK
2032	3,91%	3,91%	0	3,91%	9,08%	9,74%	9,74%	TAK	TAK
2033	3,93%	3,93%	0	3,93%	8,63%	9,53%	9,53%	TAK	TAK
2034	3,65%	3,65%	0	3,65%	8,17%	9,08%	9,08%	TAK	TAK
2035	3,37%	3,37%	0	3,37%	7,72%	8,63%	8,63%	TAK	TAK
2036	3,46%	3,46%	0	3,46%	7,26%	8,17%	8,17%	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	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych							
		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	z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane	Nowe wydatki inwestycyjne	Wydatki majątkowe w formie dotacji
						bieżące	majątkowe			
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6
Formula					[11.3.1] + [11.3.2]					
2019	0	0	13333216,44	3691338,34	10273485,6	651796,6	9621689	9621689	375107,02	336000
2020	718000	718000	13400000	3706000	230000	230000	0	0	1606000	0
2021	843000	843000	13467000	3721000	230000	230000	0	0	1593000	0
2022	843000	843000	13534000	3736000	230000	230000	0	0	1707000	0
2023	995000	995000	13602000	3751000	0	0	0	0	1671000	0
2024	1025000	1025000	13670000	3766000	0	0	0	0	1758000	0
2025	1025000	1025000	13738000	3781000	0	0	0	0	1877000	0
2026	995000	995000	13807000	3796000	0	0	0	0	2029000	0
2027	1045000	1045000	13876000	3811000	0	0	0	0	2103000	0
2028	1170000	1170000	13945000	3826000	0	0	0	0	2102000	0
2029	1205000	1205000	14015000	3842000	0	0	0	0	2195000	2
2030	1197000	1197000	14085000	3857000	0	0	0	0	2331000	0
2031	1180000	1180000	14113000	3865000	0	0	0	0	2207000	0
2032	1180000	1180000	14142000	3872000	0	0	0	0	2063000	0
2033	1230000	1230000	14170000	3880000	0	0	0	0	1867000	0
2034	1180000	1180000	14198000	3888000	0	0	0	0	1768000	0
2035	1130000	1130000	14227000	3896000	0	0	0	0	1668000	0
2036	1220000	1220000	14255000	3904000	0	0	0	0	1424000	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	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	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			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									
2019	146546,6	137719,99	137719,99	5854146	5854146	5854146	146546,6	137719,99	137719,99
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
2034	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2035	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2036	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:	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	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									
2019	9321689	5854146	5854146	3467543	3467543	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
2034	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2035	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2036	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									
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
2034	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2035	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2036	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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	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							
2019	599000	0	0	0	0	0	0
2020	688000	0	0	0	0	0	0
2021	813000	0	0	0	0	0	0
2022	813000	0	0	0	0	0	0
2023	965000	0	0	0	0	0	0
2024	995000	0	0	0	0	0	0
2025	995000	0	0	0	0	0	0
2026	965000	0	0	0	0	0	0
2027	1015000	0	0	0	0	0	0
2028	1140000	0	0	0	0	0	0
2029	1175000	0	0	0	0	0	0
2030	1167000	0	0	0	0	0	0
2031	1150000	0	0	0	0	0	0
2032	1150000	0	0	0	0	0	0
2033	1200000	0	0	0	0	0	0
2034	1150000	0	0	0	0	0	0
2035	1100000	0	0	0	0	0	0
2036	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 Rady Gminy Nr .../.... 2018 z dnia PROJEKT

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				20 414 585,54	10 273 485,60	230 000,00	230 000,00	230 000,00	10 963 485,60
1.a	- wydatki bieżące				3 010 896,54	651 796,60	230 000,00	230 000,00	230 000,00	1 341 796,60
1.b	- wydatki majątkowe				17 403 689,00	9 621 689,00	0,00	0,00	0,00	9 621 689,00
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:				17 689 585,54	9 468 235,60	0,00	0,00	0,00	9 468 235,60
1.1.1	- wydatki bieżące				585 896,54	146 546,60	0,00	0,00	0,00	146 546,60
1.1.1.1	Program rozwoju kompetencji kluczowych w szkołach podstawowych "Kućnia wiedzy" Rozdział 80195 - Podniesienie jakości nauczania w szkołach podstawowych gminy Łonów	Centrum Obsługi Szkół i Przedszkoli w Łonowie	2017	2019	541 116,54	137 590,60	0,00	0,00	0,00	137 590,60
1.1.1.2	Realizacja projektu "Nowa era komputera dla mieszkańców Gminy Łonów" Rozdział 72095 - Poprawa kompetencji cyfrowych wśród osób powyżej 25 roku życia zamieszkałych na terenie gminy Łonów	Urząd Gminy	2018	2019	44 780,00	8 956,00	0,00	0,00	0,00	8 956,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				17 103 689,00	9 321 689,00	0,00	0,00	0,00	9 321 689,00
1.1.2.2	Głęboka modernizacja energetyczna budynków użyteczności publicznej na terenie gminy Łonów Rozdział 90005 - Ochrona środowiska przez zmniejszenie poboru energii i zmniejszenie emisji spalin w budynkach użyteczności publicznej.	Urząd Gminy	2017	2019	11 342 000,00	3 563 000,00	0,00	0,00	0,00	3 563 000,00
1.1.2.3	Instalacje systemów odnawialnych źródeł energii na terenie gminy Łonów i Zawichost Rozdz. 90005 - Wytwarzanie i dystrybucja energii pochodzącej ze źródeł odnawialnych - ochrona środowiska	Urząd Gminy	2017	2019	2 901 568,00	2 901 568,00	0,00	0,00	0,00	2 901 568,00
1.1.2.5	Modernizacja oświetlenia ulicznego i drogowego na energooszczędne w Gminie Łonów Rozdział 90015 - Poprawa infrastruktury oświetleniowej w gminie Łonów	Urząd Gminy	2017	2019	2 071 121,00	2 071 121,00	0,00	0,00	0,00	2 071 121,00
1.1.2.8	Zakup samochodu ratowniczo - gaśniczego dla OSP Sulisławice w Gminie Łonów - przeciwdziałanie skutkom klęsk żywiołowych oraz usuwanie ich skutków - Rozdz. 75412 - Zapewnienie bezpieczeństwa dla ludności z terenu gminy	Urząd Gminy	2018	2019	789 000,00	786 000,00	0,00	0,00	0,00	786 000,00
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				2 725 000,00	805 250,00	230 000,00	230 000,00	230 000,00	1 495 250,00
1.3.1	- wydatki bieżące				2 425 000,00	505 250,00	230 000,00	230 000,00	230 000,00	1 195 250,00
1.3.1.1	Bieżące utrzymanie oczyszczalni i kanalizacji - zapewnienie trwałości projektu - Rozdział 90001 - Ochrona środowiska	Urząd Gminy	2015	2022	1 706 000,00	231 000,00	230 000,00	230 000,00	230 000,00	921 000,00

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	2019	50 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00
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	2019	39 000,00	29 250,00	0,00	0,00	0,00	29 250,00
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	240 000,00	0,00	0,00	0,00	240 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.1	Wykonanie dokumentacji projektowej sieci kanalizacyjnej etap III Rozdział 90095 - Rozwiązanie problemu gospodarki wodno-ściekowej na terenie gminy Łoniów	Urząd Gminy	2018	2019	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00

OBJAŚNIENIA WARTOŚCI PRZYJĘTYCH
W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ
GMINY ŁONIÓW
NA LATA 2019 – 2036

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 2019 - 2036. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. 2017 r. poz. 2077 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 2016 - 2018. Przyjęte założenia pozwalają na spełnienie kryterium realności uzyskanych wartości.

Dla opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej przyjęto budżet na 2019 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.

Dochody:

a) dochody bieżące

W 2019 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 2018 rok przy uwzględnieniu ściągальności poszczególnych podatków,

Przy kalkulowaniu dochodów na lata 2020 - 2036 wykorzystano wskaźniki wzrostu PKB realnego oraz inflacji. Założono następujące wielkości wzrostu poszczególnych źródeł dochodów, zachowując szczególną ostrożność dla prognozy tak długookresowej:

1. na lata 2020 - 2030:

- wzrost dochodów bieżących o 1%,
- wzrost dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych o 5 % (nowo powstające miejsca pracy w gminie Łoniów)
- 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 0,8 %, (zakładany wzrost wynika z rozbudowy zakładów mieszczących się na terenie gminy i budowy nowych zakładów),
- wzrost subwencji ogólnej o 0,5%,
- wzrost dotacji o 1%.

2. na lata 2031 - 2036

- wzrost dochodów bieżących o 0,5 %,
- wzrost dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych o 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 0,5 %,
- wzrost subwencji ogólnej o 0,5%,
- wzrost dotacji o 0,5 %.

b) dochody majątkowe

W latach 2020 - 2036 nie zaplanowano dochodów majątkowych.

Wydatki:**a) wydatki bieżące**

Prognoza wydatków bieżących od 2020 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 2020 - 2036 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 2020 - 2030:

- wzrost wydatków o 0,7 %,
- wzrost wydatków na wynagrodzenia o 0,5%,
- wzrost wydatków związanych z funkcjonowaniem organów jst o 0,4 %,

2. na lata 2031 - 2036

- wzrost wydatków o 1 %,
- wzrost wydatków na wynagrodzenia o 0,2%,
- wzrost wydatków związanych z funkcjonowaniem organów jst o 0,2 %,

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 2019 – 2036.

b) wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe w latach 2020 - 2036 zostały zaprognozowane z uwzględnieniem wykazu przedsięwzięć oraz możliwości samodzielnego finansowania inwestycji wynikających z wypracowanej nadwyżki operacyjnej.

Wydatki majątkowe 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. 2017 r. poz. 2077 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 2019 – 2036.

W roku 2019 planowany jest budżet deficytowy, na kolejne lata t.j. od 2020 do 2036 roku prognozowane są budżety nadwyżkowe.

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

Przychody:

W roku **2019** planuje się przychody:

- kredyt w kwocie 2 950 000 zł z przeznaczeniem na pokrycie deficytu w kwocie 2 351 000 zł i na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek w kwocie 599 000 zł.

W latach 2020 - 2036 nie planuje się przychodów.

Rozchody i kwota długu

Spłatę długu zaplanowano realnie i obejmuje ona zadłużenie faktycznie dokonane do dnia 31.12. 2019 roku na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych już kredytów, pożyczek i wykupu obligacji oraz planowanych do zaciągnięcia w 2019 roku.

Ostateczna spłata kredytów, pożyczek i wykup obligacji nastąpi w roku 2036. Kwota zadłużenia na koniec 2019 roku wyniesie 18 181 000 zł.

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

Finansowanie deficytu lub przeznaczenie nadwyżki

W roku 2019 planuje się budżet deficytowy. Deficyt budżetu będzie finansowany kredytem na łączną kwotę 2 351 000 zł.

W latach 2020 – 2036 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 **2019** spłata długu będzie nowym długiem w łącznej kwocie **599 000 zł**, natomiast w latach **2020 – 2036** 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 2019 maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłat wynosi 6,03 %, natomiast zaplanowano spłaty na poziomie 3,16 %. W roku 2019 i w latach następnych został zachowany maksymalny wskaźnik spłaty długu.

Wieloletnie przedsięwzięcia

Przedsięwzięcia zostały zaplanowane do 2022 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 2017 r. poz. 2077 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 Gminy