

Uchwała Nr XXXIII/202/2017
Rady Gminy Gubin
z dnia 28 grudnia 2017 r.

zmieniająca uchwałę w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gubin na lata 2017-2020

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (jt. Dz.U. z 2017 r. poz. 1875) oraz art. 226, art. 227, art. 229, art. 230 ust. 1, art. 231 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (jt. Dz.U. z 2017 r. poz. 2077) Rada Gminy Gubin uchwała co następuje:

§ 1

W Uchwale Nr XXII/146/2016 Rady Gminy Gubin z dnia 29 grudnia 2016 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gubin na lata 2017-2020 zmienionej Uchwałą Nr XXX/187/2017 Rady Gminy Gubin z dnia 28 września 2017 r. wprowadza się następujące zmiany:

1) Tytuł uchwały otrzymuje brzmienie: „w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gubin na lata 2018- 2021”

2) § 1 uchwały otrzymuje brzmienie:

Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Gubin na lata 2018-2021 - obejmującą:

1. prognozowane ustalenia dotyczące budżetów Gminy oraz prognozę kwoty długu Gminy na lata 2018-2021 zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do uchwały,

2. wykaz przedsięwzięć stanowiący Załącznik Nr 2 do uchwały,

3. objaśnienia przyjętych wartości stanowiące Załącznik Nr 3 do uchwały.

3) Załącznik Nr 1 do uchwały otrzymuje brzmienie jak w załączniku nr 1 do niniejszej uchwały.

4) Załącznik Nr 2 do uchwały otrzymuje brzmienie jak w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.

5) Załącznik Nr 3 do uchwały otrzymuje brzmienie jak w załączniku nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2018 r.

PRZEWODNICZĄCA RADY

Dorota Prugar-Wasielewska

Wieloletnia Prognoza Finansowa 1)

Załącznik nr 1 do Uchwały Nr XXXIII/202/2017 Rady Gminy Gubin z dnia 28 grudnia 2017 r.

Wyszczególnienie	z tego:										
	w tym:					w tym:					
	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
		Dochoady ogółem x	dochoady z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochoady z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	Podatki i opłaty 3)	z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	Dochody majątkowe x	ze sprzedaży majątku x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp											
Wykonanie 2015	21 594 038,92	20 675 216,14	2 590 838,00	56 279,54	5 613 364,90	3 534 936,98	6 459 456,00	4 698 525,09	918 822,78	221 075,22	685 847,56
Wykonanie 2016	24 744 241,08	24 317 636,68	2 778 820,00	65 651,46	4 856 994,93	2 878 933,70	6 508 714,00	8 548 301,18	426 604,40	323 230,56	101 817,37
Plan 3 kw. 2017	26 524 031,50	25 590 847,22	3 199 877,00	80 000,00	5 018 150,00	3 052 300,00	6 790 147,00	9 022 711,22	933 184,28	401 800,00	530 974,28
2018	28 678 824,17	27 357 082,79	3 556 421,00	85 000,00	5 455 100,00	3 508 000,00	8 705 304,00	8 197 212,79	1 319 741,38	300 000,00	1 019 741,38
2019	28 555 764,00	27 415 000,00	3 500 000,00	85 000,00	5 455 100,00	3 508 000,00	8 725 000,00	8 150 000,00	1 140 764,00	360 000,00	780 764,00
2020	28 060 000,00	27 700 000,00	3 550 000,00	87 000,00	5 600 000,00	3 640 000,00	8 725 000,00	8 250 000,00	360 000,00	360 000,00	0,00
2021	28 220 000,00	27 920 000,00	3 600 000,00	87 000,00	5 750 000,00	3 770 000,00	8 745 000,00	8 250 000,00	300 000,00	300 000,00	0,00

1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawiane 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, wyrażający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się kwoty wazykacji podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	z tego:									
		2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	w tym:		2.2
									2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	
Wydatki bieżące x	z tytułu poręczeń i gwarancji x	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:	na spłatę przyjętych 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	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy x	Wydutki majątkowe x		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2	
Wykonanie 2015	21 575 012,15	20 678 099,50	0,00	0,00	0,00	46 121,91	46 121,91	0,00	0,00	896 912,65	
Wykonanie 2016	24 368 024,56	23 384 315,13	0,00	0,00	0,00	32 673,37	32 673,37	0,00	0,00	983 709,43	
Plan 3 kw. 2017	26 890 531,50	25 649 165,73	0,00	0,00	0,00	26 600,00	26 600,00	0,00	0,00	1 241 365,77	
2018	30 073 024,17	26 751 942,22	0,00	0,00	0,00	27 200,00	27 200,00	0,00	0,00	3 321 081,95	
2019	28 195 764,00	26 645 264,00	0,00	0,00	x	29 950,00	29 950,00	0,00	0,00	1 550 500,00	
2020	27 700 000,00	26 700 000,00	0,00	0,00	x	17 400,00	17 400,00	0,00	0,00	1 000 000,00	
2021	27 920 000,00	26 750 000,00	0,00	0,00	x	4 850,00	4 850,00	0,00	0,00	1 170 000,00	

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	Przychody budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym:		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu 5) x	na pokrycie deficytu budżetu x
				na pokrycie deficytu budżetu x	4.1		4.1.1	4.2		4.2.1	4.3		
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1	z tego:		
Wykonanie 2015	19 026,77	1 668 347,98	74 147,98	0,00	1 094 200,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	376 216,52	1 413 774,75	93 174,75	0,00	820 600,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2017	-366 500,00	640 100,00	93 100,00	93 100,00	547 000,00	273 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	-1 396 200,00	1 849 600,00	376 200,00	196 200,00	273 400,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	360 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	360 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu x	z tego:							Kwota długu x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
		5.1	w tym:			5.2	z tego:					
			5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2		5.1.1.3	5.1.2				5.1.3
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	6	7	8.1	8.2	
Wykonanie 2015	773 600,00	773 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	849 406,08	0,00	-2 883,36	1 165 464,62	
Wykonanie 2016	773 600,00	773 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	617 993,12	0,00	933 321,55	1 847 096,30	
Plan 3 kw. 2017	273 600,00	273 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	310 337,24	0,00	-58 318,51	581 781,49	
2018	453 400,00	453 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 023 944,86	0,00	605 140,57	1 254 740,57	
2019	360 000,00	360 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	660 000,00	0,00	769 736,00	769 736,00	
2020	360 000,00	360 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	
2021	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 170 000,00	1 170 000,00	

6) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz. U. poz. 1456 oraz z 2013 r. poz. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczących 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.

Wskaźnik spłaty zobowiązań

Wyszczególnienie	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń ⁹⁾ , obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń ⁹⁾ , obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Wykonanie 2015	3,80%	3,80%	0,00	3,80%	1,01%	x	x	x	x
Wykonanie 2016	3,26%	3,26%	0,00	3,26%	5,08%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2017	1,13%	1,13%	0,00	1,13%	1,29%	x	x	x	x
2018	1,68%	1,68%	0,00	1,68%	3,16%	2,46%	3,42%	TAK	TAK
2019	1,37%	1,37%	0,00	1,37%	3,96%	3,18%	4,14%	TAK	TAK
2020	1,34%	1,34%	0,00	1,34%	4,85%	2,80%	3,76%	TAK	TAK
2021	1,08%	1,08%	0,00	1,08%	5,21%	3,99%	3,99%	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. Identyfikacja wyłączenia dotyczy pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej 10)	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych									
			10.1	11.1	11.2	11.3	z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane 12)	Nowe wydatki inwestycyjne 13)	Wydatki majątkowe w formie dotacji	
							Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego 11)				Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy
10	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6				
Wykonanie 2015	0,00	0,00	10 404 664,71	3 598 671,86	0,00	0,00	0,00	346 211,65	389 744,37	160 956,63		
Wykonanie 2016	0,00	0,00	10 414 671,09	3 614 812,56	0,00	0,00	0,00	432 219,12	314 042,07	74 000,00		
Plan 3 kw. 2017	0,00	0,00	11 442 760,06	3 753 887,35	286 350,67	46 000,00	240 350,67	857 243,30	344 122,47	40 000,00		
2018	0,00	0,00	11 869 236,63	4 341 541,07	1 107 419,91	1 054 057,48	53 362,43	1 660 182,16	1 656 711,41	4 188,38		
2019	360 000,00	360 000,00	11 800 000,00	4 010 000,00	1 521 325,36	1 521 325,36	0,00	1 525 270,36	25 229,64	0,00		
2020	360 000,00	360 000,00	11 800 000,00	4 010 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00		
2021	300 000,00	300 000,00	12 000 000,00	4 025 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 170 000,00	0,00		

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750 - Administracja publiczna w rozdziałach własnych 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									
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydanki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
Wykonanie 2015	11 264,00	11 264,00	11 264,00	11 264,00	401 154,70	401 154,70	401 154,70	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	0,00
Plan 3 kw. 2017	240 350,67	215 040,97	215 040,97	215 040,97	459 297,00	457 086,47	435 836,47	240 350,67	215 040,97	215 040,97
2018	53 327,79	47 723,97	47 723,97	47 723,97	666 659,38	666 659,38	666 659,38	53 362,43	47 723,97	53 362,43
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	780 764,00	780 764,00	780 764,00	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	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

14) W pozycji 12.1.1.1, 12.2.1.1, 12.3.2, 12.4.2, 12.5.1, 12.6.1, 12.7.1 oraz 12.8.1 wykazuje się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

Wyszczególnienie	w tym:		Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania 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	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% 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 umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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:	w tym:
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy									
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1		
Wykonanie 2015	132 544,80	80 820,00	80 820,00	51 724,80	51 724,80	51 724,80	51 724,80	0,00	0,00		
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Plan 3 kw. 2017	722 742,00	457 086,47	697 742,00	290 965,23	287 215,23	287 215,23	287 215,23	0,00	0,00		
2018	1 054 057,48	666 659,38	1 054 057,48	393 036,56	5 638,46	393 036,56	5 638,46	0,00	0,00		
2019	1 521 325,36	780 764,00	1 521 325,36	740 561,36	0,00	740 561,36	0,00	0,00	0,00		
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także taki program, projekt lub zadanie przynoszące dochód, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu uzyskiwanego 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 50% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
				Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych 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	Wydanki na spłatę przejętych zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydanki na spłatę przejętych zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydanki na spłatę zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydanki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	
Lp											
Wykonanie 2015	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	124 897,56
Wykonanie 2016	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64 827,92
Plan 3 kw. 2017	0,00		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	45 000,00
2019	0,00		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	0,00
2021	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały Nr XXXIII/202/2017 Rady Gminy Gubin z dnia 28 grudnia 2017 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)				2 890 095,94	1 107 419,91	1 521 325,36	0,00	0,00	2 628 745,27
1.a	- wydatki bieżące				293 713,10	53 362,43	0,00	0,00	0,00	53 362,43
1.b	- wydatki majątkowe				2 596 382,84	1 054 057,48	1 521 325,36	0,00	0,00	2 575 382,84
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:				2 890 095,94	1 107 419,91	1 521 325,36	0,00	0,00	2 628 745,27
1.1.1	- wydatki bieżące				293 713,10	53 362,43	0,00	0,00	0,00	53 362,43
1.1.1.1	Rozwijamy kompetencje informatyczne uczniów szkół w gminie Gubin - podniesienie poziomu umiejętności nauczycieli i uczniów	Urząd Gminy Gubin	2017	2018	293 713,10	53 362,43	0,00	0,00	0,00	53 362,43
1.1.2	- wydatki majątkowe				2 596 382,84	1 054 057,48	1 521 325,36	0,00	0,00	2 575 382,84
1.1.2.1	Wdrożenie i rozwój e-usług w administracji samorządowej - Usprawnienie pracy urzędu	Urząd Gminy Gubin	2017	2018	338 015,88	338 015,88	0,00	0,00	0,00	338 015,88
1.1.2.2	Budowa biologicznych lokalnych oczyszczalni ścieków w miejscowości Starosiedle,gmina Gubin - uporządkowanie gospodarki ściekowej	Urząd Gminy Gubin	2017	2019	100 888,65	0,00	100 888,65	0,00	0,00	100 888,65
1.1.2.3	Budowa kanalizacji sanitarnej wraz z lokalną oczyszczalnią ścieków w miejscowości Kujawa, gmina Gubin - uporządkowanie gospodarki ściekowej	Urząd Gminy Gubin	2017	2019	604 363,31	0,00	604 363,31	0,00	0,00	604 363,31
1.1.2.4	Budowa przydomowych biologicznych oczyszczalni ścieków na terenie gminy Gubin - etap II - uporządkowanie gospodarki ściekowej	Urząd Gminy Gubin	2017	2019	1 532 115,00	716 041,60	816 073,40	0,00	0,00	1 532 115,00
1.1.2.5	Rozwijamy kompetencje informatyczne uczniów szkół w gminie Gubin - podniesienie poziomu umiejętności nauczycieli i uczniów	Urząd Gminy Gubin	2017	2018	21 000,00	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.1.1.1 i 1.2),z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PRZEWODNICZĄCA RADY

Dorota Prugar-Wasilewska

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej

1. Informacje ogólne

Wieloletnia Prognoza Finansowa (WPF) dla Gminy Gubin została opracowana w związku z wejściem w życie ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych - (n.u.f.p). Zgodnie z art. 122 ust. ustawy – Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych organ stanowiący obowiązany był podjąć uchwałę w sprawie WPF po raz pierwszy nie później, niż uchwałę budżetową na 2011 rok.

Wieloletnia prognoza finansowa sporządzana jest w celu przeprowadzenia oceny sytuacji finansowej jednostki samorządu terytorialnego przez organy JST, jej mieszkańców, instytucje finansowe, organy nadzoru oraz wszystkich pozostałych zainteresowanych. Tworzenie projekcji dochodów i wydatków budżetowych obrazujących sytuację finansową JST w przyszłych latach pozwala na dokonanie analizy jej możliwości inwestycyjnych oraz ocenę jej zdolności kredytowej. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ustawy. WPF powinna obejmować okres roku budżetowego oraz co najmniej trzy kolejne lata. Nie może być jednak krótszy, niż okres, na jaki przyjęto limity wydatków określone dla każdego przedsięwzięcia ujętego w dokumencie. Ponadto prognoza kwoty długu, stanowiąca integralną część WPF, powinna być sporządzona na okres, na który zaciągnięto oraz zamierza się zaciągnąć zobowiązania. W związku z tym WPF sporządzono na lata 2018-2021.

Podstawowymi miernikami kondycji finansowej Gminy są wartość nadwyżki operacyjnej, oraz jej udział w dochodach. Im wielkości te są większe, w tym lepszej jest ona kondycji finansowej. Nadwyżka operacyjna to część budżetu Gminy, która może zostać wykorzystana na spłatę zaciągniętych przez Gminę zobowiązań. Pozostała część może być wykorzystana na finansowanie inwestycji. Dla Gminy Gubin planowana wartość nadwyżki operacyjnej na rok 2018 wynosi **605.140,57 zł**. Dla lat poprzednich przedstawiała się następująco:

	2013 rok	2014 rok	2015 rok	2016 rok	Plan III kw. 2017 rok
Dochody bieżące	22.244.528,75	23.344.591,00	20.675.216,14	24.317.636,68	25.590.847,22
Wydatki bieżące	21.240.368,57	22.206.988,27	20.678.099,50	23.384.315,13	25.649.165,71
Nadwyżka operacyjna	1.003.890,18	1.137.602,73	-2.883,36	933.321,55	- 58.318,51
Wydatki majątkowe	1.702.143,33	4.595.195,61	896.912,65	983.709,43	1.241.365,77
Dochody majątkowe	1.435.592,57	2.132.849,90	918.822,78	426.604,40	933.184,28
Dochody ogółem	23.680.121,24	25.477.440,90	21.594.038,92	24.744.241,08	26.524.031,50
Wydatki ogółem	22.942.781,90	26.802.183,88	21.575.012,15	24.368.024,56	26.890.531,50
Nadwyżka/deficyt środków finansowych	737.339,34	- 1.324.742,98	19.026,77	376.216,52	- 366.500,00

2. Zakres przedmiotowy WPF

Dane zawarte w dokumencie prezentują:

- dochody bieżące oraz wydatki bieżące budżetu jednostki samorządu terytorialnego, w tym na obsługę długu, gwarancje i poręczenia,
- dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku oraz wydatki majątkowe budżetu jednostki samorządu terytorialnego,
- wynik budżetu jednostki samorządu terytorialnego,
- przeznaczenie nadwyżki albo sposób sfinansowania deficytu,
- przychody i rozchody budżetu jednostki samorządu terytorialnego, z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia,

- kwotę długu jednostki samorządu terytorialnego, w tym relację, o której mowa w art. 243 n.u.f.p. oraz sposób sfinansowania spłaty długu i zostały określone w Załączniku Nr 1 do Uchwały o WPF.

3. Założenia do prognozy dochodów i wydatków budżetowych

Wieloletnia prognoza finansowa zgodnie z art. 226 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych powinna być realistyczna i określać dla każdego roku objętego prognozą w/w elementy. Ponadto zgodnie z art. 229 Ustawy wartości przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej i budżecie jednostki samorządu terytorialnego powinny być zgodne co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu jednostki samorządu terytorialnego.

Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych. Zwracając uwagę na kroczący charakter prognozy, która corocznie będzie nowelizowana przyjęto następujące założenia:

- dla roku 2018 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2019-2021 przyjęto sposób prognozowania poprzez korekty merytoryczne.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwoli na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy.

Ze względu na nietypową, wyjątkowo niekorzystną od lat relację między dochodami, a wydatkami bieżącymi oczywisty sposób prognozowania poprzez indeksację o poszczególne wskaźniki (poziom inflacji, poziom PKB) okazał się niemożliwy. W celu obliczenia wielkości zarówno dochodów jak i wydatków budżetowych w kolejnych latach prognozy, jako podstawę do projekcji poszczególnych pozycji budżetu przyjęto wartość planu budżetu na rok 2018 i dla kolejnych lat wielkość tą korygowano dla wszystkich pozycji.

Dla roku 2018 dochody bieżące zaplanowano w oparciu o analizę danych historycznych. Będą one sporo wyższe głównie z powodu przywrócenia kwoty podstawowej części wyrównawczej subwencji ogólnej utraconej w 2015 r. oraz wzrostu stawek podatkowych. Jeśli chodzi o dochody majątkowe zaplanowano na rok 2018 większe dochody z tytułu dotacji i dofinansowań do wydatków majątkowych.

Wydatki bieżące również zostały zaplanowane w oparciu o dane historyczne. Do wydatków bieżących zaliczono w szczególności wydatki na wynagrodzenia i pochodne, pozostałe wydatki związane z funkcjonowaniem jst i jednostek organizacyjnych, planowane kwoty dotacji, świadczenia na rzecz osób fizycznych. Ponadto wyodrębniono wydatki związane z obsługą długu publicznego jst. Wydatki majątkowe zaplanowano na kwotę 3.321.081,95 zł co stanowi 11,04% ogółu planowanych wydatków.

Dla lat następnych do wzrostu dochodów bieżących przyczyni się dalszy systematyczny wzrost dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych dla Gminy Gubin oraz wzrost stawek podatkowych, głównie podatku od nieruchomości. Dochody majątkowe ze sprzedaży majątku mimo przeznaczenia i przygotowania do sprzedaży większej ilości nieruchomości, zaplanowano w roku 2018 na poziomie 300.000 zł, a w kolejnych latach na poziomie 300.000 - 360.000 zł. Wpływ tych środków do budżetu nie poprawi co prawda niekorzystnej relacji między dochodami, a wydatkami bieżącymi ale może być przeznaczony na spłatę długu.

Wydatki bieżące na lata następne zostały zaplanowane w oparciu o dane historyczne. Większe wydatki majątkowe zaplanowano właściwie tylko na 2018 rok. Będą to wymienione w uzasadnieniu projektu budżetu:

- 1) wydatki z zakresu zaopatrzenia w wodę i odprowadzania ścieków na kwotę 1.220.041,60 zł,
- 2) wydatki na drogi gminne na kwotę 1.036.831,92 zł,
- 3) wydatki z zakresu gospodarki nieruchomościami na kwotę 316.803,74 zł,
- 4) wydatki na rozbudowę cmentarzy na kwotę 45.000,00 zł
- 5) wydatki na doposażenie Urzędu Gminy na kwotę 377.365,88 zł,
- 6) wydatki z zakresu oświaty na kwotę 165.520,00 zł,,
- 7) wydatki na modernizację świetlic wiejskich na kwotę 31.667,38 zł,
- 8) wydatki na budowę i doposażenie placów zabaw na kwotę 127.851,43 zł.

Powyższe wydatki majątkowe obejmują wydatki majątkowe w ramach funduszu sołeckiego na kwotę 295.102,47 złotych.

4. Obsługa długu publicznego

Do 2018 roku jednostka będzie spłacać zobowiązania zaciągnięte w roku 2011. Planuje również zaciągnąć nowe zobowiązanie w wysokości 1.200.000 złotych. Aby nie obciążać zbytnio żadnego z kolejnych budżetów spłata przewidziana jest na lata 2018-2021. Dokonując analizy finansowania inwestycji w latach poprzednich, środki własne gminy stanowiły główny zasób finansowy. Różnica między dochodami a wydatkami bieżącymi w latach 2008-2010 choć niezbyt wysoka pozwalała na przeznaczenie pewnych środków własnych na inwestycje. Następne lata były słabsze. Nakłady na inwestycje w latach 2015 - 2016 były już stosunkowo niskie (900 tys. - 1 mln. zł). Chcąc realizować kolejne ważne dla gminy zadania należy wspomóc się kredytem długoterminowym.

5. Przedsięwzięcia

W osobnym załączniku do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej zamieszcza się wykaz wieloletnich przedsięwzięć. Wykaz przedsięwzięć zawartych w WPF powinien zawierać odrębnie dla każdego przedsięwzięcia informacje dotyczące: nazwy i celu, jednostkę organizacyjną odpowiedzialną za realizację wykonania przedsięwzięcia lub koordynującą jego wykonanie, okres realizacji i łącznych nakładów finansowych, limit wydatków w poszczególnych latach oraz limit zobowiązań. Przedsięwzięcia obejmują:

- programy, projekty lub zadania, w tym związane z programami finansowanymi z udziałem środków pochodzących z budżetu UE oraz niepodlegające zwrotowi środki z pomocy udzielanej przez państwa członkowskie Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA), a także inne środki pochodzące ze źródeł zagranicznych, niepodlegające zwrotowi oraz związane z umowami o partnerstwie publiczno-prywatnym;
- umowy, 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;
- gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostki samorządu terytorialnego.

Wykaz przedsięwzięć jest ściśle powiązany z częścią ogólną WPF.

Dla Gminy Gubin na rok 2018 i lata następne określono pięć zadań, które w myśl ustawy o finansach publicznych stanowiąby przedsięwzięcie. Są to projekty :

- 1) "Wdrożenie i rozwój e-usług w administracji samorządowej",
- 2) "Budowa biologicznych lokalnych oczyszczalni ścieków w miejscowości Starosiedle, gmina Gubin",
- 3) "Budowa kanalizacji sanitarnej wraz z lokalną oczyszczalnią ścieków w miejscowości Kujawa, gmina Gubin",
- 4) "Budowa przydomowych biologicznych oczyszczalni ścieków na terenie gminy Gubin - etap II",
- 5) "Rozwijamy kompetencje informatyczne uczniów szkół w gminie Gubin".

Na dzień sporządzenia WPF nie przewidziano przedsięwzięć związanych z realizacją projektów w ramach partnerstwa publiczno-prywatnego, jak również umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i których płatności przypadają w okresie dłuższym niż rok. Nie planuje się również udzielenia z budżetu gwarancji i poręczeń.

6. Wyniki prognozy dochodów i wydatków budżetowych na lata 2018-2021

Na podstawie przyjętych założeń powstała prognoza dochodów i wydatków na lata 2018-2021. Dochody bieżące odgrywają istotną rolę dla finansów gminy, ponieważ determinują wydatki bieżące. Zgodnie z art. 242 n.u.f.p. nie mając nadwyżki z lat ubiegłych lub wolnych środków gmina nie będzie mogła uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące będą przekraczały dochody bieżące, toteż gmina musi podjąć działania zwiększające jej dochody bieżące. W celu poprawy sytuacji należy w sposób zdecydowany dostosować poziom wpływu z podatków i opłat lokalnych do poziomu rosnących kosztów utrzymania infrastruktury gminnej. Należy zaznaczyć, że Gmina Gubin od wielu lat i nadal ma najniższe dochody podatkowe w całym powiecie krośnieńskim.

Wzrost wydatków bieżących w latach poprzednich przy utrzymujących się na stałym, niezbyt wysokim poziomie dochodach doprowadził do braku planowanej nadwyżki operacyjnej już w 2011 roku, mimo rezygnacji z niektórych wydatków lub radykalnego zmniejszenia zakresu realizacji zadań Gminy Gubin. Brak nadwyżki operacyjnej narzucił konieczność finansowania realizacji wydatków majątkowych z kredytu, co spowodowało nie tylko konieczność spłaty zobowiązania w latach następnych, ale dalszy wzrost i tak stale rosnących wydatków bieżących w związku z ich utrzymaniem i obsługą długu, oraz konieczność ograniczania wydatków majątkowych w kolejnych latach.

Gmina w dalszym ciągu musi prowadzić także starania ograniczające poziom wydatków bieżących, ale w roku 2018 już na etapie planowania pojawia się nadwyżka operacyjna, którą powinno udać się utrzymać a nawet zwiększyć.

PRZEWODNICZĄCA RADY

Dorota Prugar-Wasielewska