

Uchwała Nr XXII/227/17
Rady Miejskiej w Stepnicy
z dnia 19 grudnia 2017 r.

w sprawie uchwalenia zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Stepnica na lata 2018-2021

Na podstawie art. 228 i art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. Nr 885 z późn. zm.), uchwała się, co następuje:

§ 1. Ustala się zmianę wieloletniej prognozy finansowej Gminy Stepnica na lata 2018-2021 zgodnie z załącznikiem nr 1.

§ 2. Ustala się planowane i realizowane przedsięwzięcia Gminy Stepnica w latach 2018-2021 zgodnie z załącznikiem nr 2.

§ 3. Ustala się objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej, o której mowa w § 1 zgodnie z załącznikiem nr 3.

§ 4. Upoważnia się Burmistrza Miasta i Gminy Stepnica do zaciągania zobowiązań:

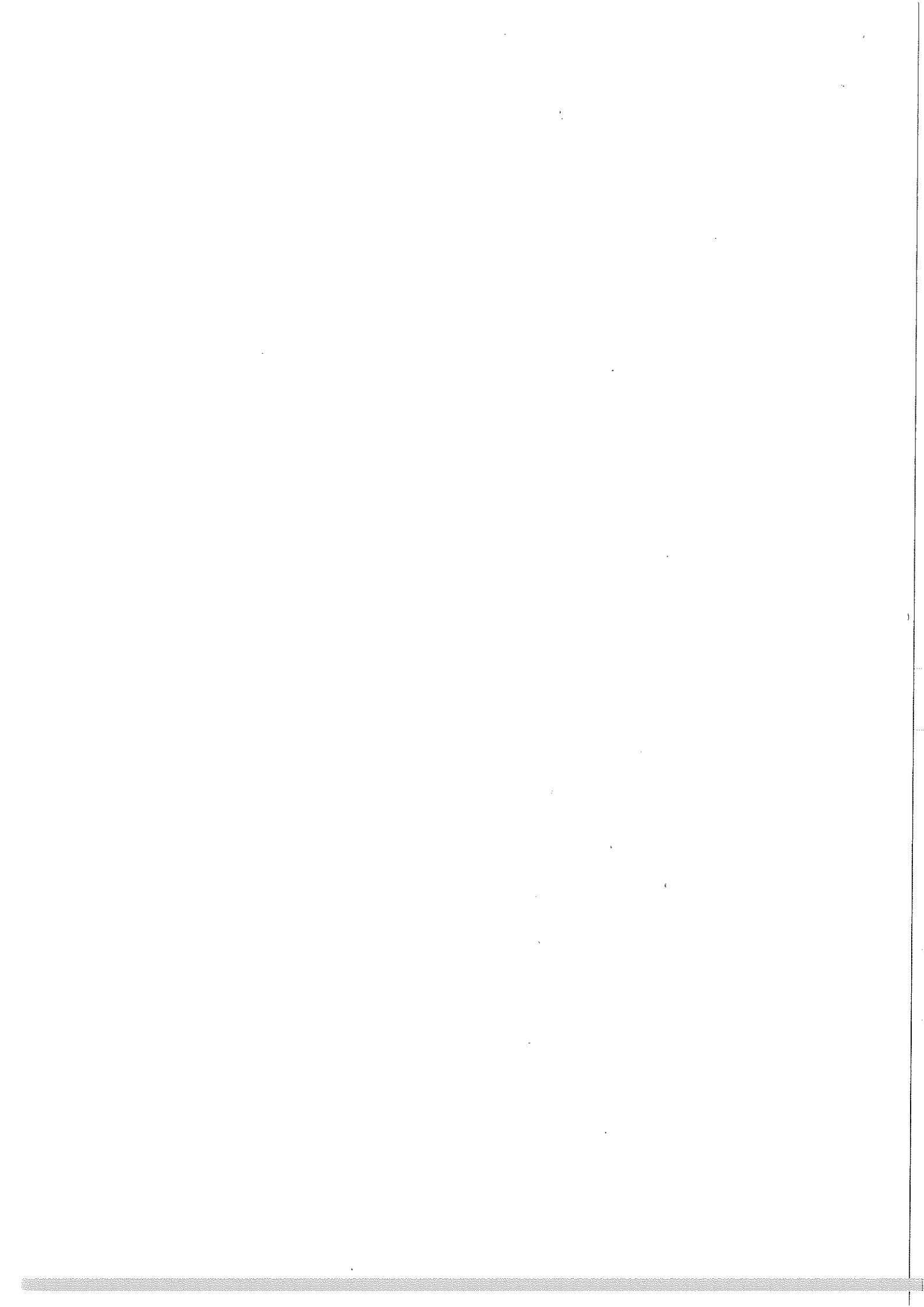
- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały,
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 5. Upoważnia się Burmistrza Miasta i Gminy Stepnica do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych gminy do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 4.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ W STEPNICY

Ryszard Ławicki



Wieloletnia Prognoza Finansowa 1)

Wyszczególnienie	Dochody ogółem x	z tego:										w tym:				
		1.1	1.1.1		1.1.2		1.1.3		1.1.4		1.1.5		1.2	1.2.1	1.2.2	
			1.1.1	1.1.1.1	1.1.1.2	1.1.1.3	1.1.2	1.1.2.1	1.1.2.2	1.1.3	1.1.3.1					1.1.4
	Dochody bieżące x	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	Podatki i opłaty 3)	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							
Wykonanie 2015	21 764 886,51	18 766 644,30	2 094 851,00	79 328,52	4 701 604,95	3 715 771,10	4 065 808,00	3 129 179,73	2 998 242,21	35 462,37	2 952 729,88					
Wykonanie 2016	23 585 931,96	21 062 296,92	2 257 511,00	19 021,50	5 143 711,79	4 043 368,71	5 805 881,00	6 495 287,37	2 523 535,04	112 267,42	2 392 636,92					
Plan 3 kw. 2017	19 816 523,73	19 556 567,73	2 000 000,00	25 000,00	5 323 792,00	3 631 601,00	5 033 596,00	6 004 792,52	259 956,00	108 756,00	150 800,00					
Wykonanie 2017	20 677 155,67	20 307 299,67	2 000 000,00	25 000,00	5 310 173,00	3 631 601,00	5 033 596,00	6 096 484,00	369 856,00	123 756,00	150 800,00					
2018	23 424 662,00	20 128 662,00	2 720 672,00	20 000,00	5 472 547,00	3 783 000,00	5 176 859,00	5 581 384,00	3 296 000,00	15 000,00	3 281 000,00					
2019	24 926 391,00	21 511 106,00	2 772 365,00	20 380,00	6 576 525,00	4 854 877,00	5 275 219,00	5 887 430,00	3 415 285,00	15 285,00	3 400 000,00					
2020	23 935 392,00	21 919 817,00	2 825 040,00	20 787,00	6 701 479,00	4 947 120,00	5 375 448,00	5 795 491,00	2 015 575,00	15 575,00	2 000 000,00					
2021	23 330 230,00	22 314 375,00	2 875 891,00	21 141,00	6 822 106,00	5 036 168,00	5 472 206,00	5 939 810,00	1 015 855,00	15 855,00	1 000 000,00					

1) Wzrost może być spowodowany także w ujęciu planowym, w którym poszczególne przychody są przedmiotem woluminacji, a nie w wyrazach.
2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 865 z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej 17 lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzrost staję się dla budżetu dla lat.
3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Załącznik Nr 1 do
uchwały w sprawie uchwalenia zmiany WPF
na lata 2018-2021

Lp	Wyszczególnienie	Wydanki ogółem x	z tego:							Wydanki majątkowe ^x
			Wydanki bieżące x	z tytułu poręczeń i gwarancji x	na spłatę przyjętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekazanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają finansowaniu dotacją z budżetu państwa ⁴⁾	wydatki na obsługę długu x	odsetki i dyskonta określone w art. 243 ust. 1 ustawy x	w tym:		
								gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zaciągniętych na wkład krajowy x	
			2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2
Wykonanie 2015	23 904 459,53		17 049 007,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 855 452,33
Wykonanie 2016	19 126 305,78		17 779 673,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 346 632,28
Plan 3 kw. 2017	36 512 632,51		20 787 829,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 724 803,44
Wykonanie 2017	29 050 334,45		20 645 756,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 404 578,44
2018	32 497 357,01		22 143 404,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 353 952,60
2019	24 946 391,00		22 296 709,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	2 649 682,00
2020	23 935 392,00		22 575 418,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	1 359 974,00
2021	23 330 230,00		22 857 611,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	472 619,00

4) W pozycji wykazuje się kwoty dla lat budżetowych 2013-2016.

Załącznik Nr 1 do
uchwały w sprawie uchwalenia zmiany WPF
na lata 2018-2021

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	Przychody budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	z tego:		na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zadaniem zaciąganiem długu 5) x	na pokrycie deficytu budżetu x
							w tym:	w tym:			
Lp	3	4	4,1	4,2	4,1,1	4,3	4,2,1	4,3,1	4,4	4,4,1	
Wykonanie 2015	-2 139 573,02	16 055 767,65	15 887 987,52	0,00	2 139 573,02	0,00	0,00	0,00	167 780,13	0,00	
Wykonanie 2016	4 459 525,18	14 027 911,80	13 901 909,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	126 001,99	0,00	
Plan 3 kw. 2017	-16 696 108,78	18 573 987,78	18 491 987,78	0,00	16 696 108,78	0,00	0,00	0,00	82 000,00	0,00	
Wykonanie 2017	-8 373 178,78	18 573 987,78	18 491 987,78	0,00	8 373 178,78	0,00	0,00	0,00	82 000,00	0,00	
2018	-9 072 695,01	10 034 500,00	10 000 000,00	0,00	9 072 695,01	0,00	0,00	0,00	34 500,00	0,00	
2019	-20 000,00	820 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00	20 000,00	
2020	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	0,00	550 000,00	550 000,00	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 zapłaty przyznanych udziałów w spółkach z ograniczoną odpowiedzialnością.

Załącznik Nr 1 do
uchwały w sprawie uchwalenia zmiany WPF
na lata 2018-2021

Lp	Wyszczególnienie	Rozchoody budżetu x	z tego:						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	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki 7), a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki									
			w tym:			z tego:														
			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					
			Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy 6) x	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	Kwota długu x											
		5		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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 315,00	0,00	0,00	1 717 637,10	17 605 624,62								
		Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 282 623,42	17 184 533,23								
		Plan 3 kw. 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 877 879,00	0,00	0,00	-1 231 261,34	17 260 726,44								
		Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 193 000,00	0,00	0,00	-338 456,34	18 153 531,44								
		2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	961 804,99	0,00	0,00	-2 014 742,41	7 985 257,59								
		2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	0,00	0,00	-785 603,00	14 397,00								
		2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00	-655 601,00	44 399,00								
		2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00	0,00	0,00	-543 236,00	6 764,00								

5) W oparciu o wykazanie się w stosownych wyliczeniach z art. 30 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1458 oraz z 2013 r. poz. 1189) oraz kwoty wykupu obligacji przyznanymi.
6) Skorygowano o środki określone w art. 242 ustawy.
7) Skorygowano o środki określone w art. 243 ust. 3a ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2015-2016.
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 2015-2016.

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, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, 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, 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, o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Wyszczególnienie										
9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1		
Wykonanie 2015	0,00%	0,00	0,00%	8,05%	X	X	X	X		
Wykonanie 2016	0,00%	0,00	0,00%	14,39%	X	X	X	X		
Plan 3 kw. 2017	0,00%	0,00	0,00%	-5,66%	X	X	X	X		
Wykonanie 2017	0,00%	0,00	0,00%	-1,04%	X	X	X	X		
2018	0,00%	0,00	0,00%	-8,54%	5,59%	7,13%	TAK	TAK	TAK	TAK
2019	0,00%	0,00	0,00%	-3,09%	0,06%	1,60%	TAK	TAK	TAK	TAK
2020	0,00%	0,00	0,00%	-2,67%	-5,76%	-4,22%	NIE	NIE	NIE	NIE
2021	0,00%	0,00	0,00%	-2,26%	-4,77%	-4,77%	NIE	NIE	NIE	NIE

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 emigracją obywateli przychodowych. Identyfikacja wyłączenia dotyczy pozycji 9.6.1.

Załącznik Nr 1 do
uchwały w sprawie uchwalenia zmiany WPF
na lata 2018-2021

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej (10)	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych							
			Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego 11)	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane 12)	Nowe wydatki inwestycyjne 13)	Wydatki majątkowe w formie dotacji	
					bieżące	majątkowe				
Lp.	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6
Wykonanie 2015	0,00	0,00	7 617 806,90	775 086,13	6 961 773,01	289 943,01	6 661 830,00	7 366 900,00	3 672 978,00	0,00
Wykonanie 2016	0,00	0,00	7 253 898,80	2 047 141,51	53 842,80	53 842,80	0,00	481 329,40	865 302,88	89 040,00
Plan 3 kw. 2017	0,00	0,00	8 207 692,76	2 778 047,75	11 005 206,00	587 206,00	10 408 000,00	0,00	14 870 253,44	854 550,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	8 370 173,42	2 508 047,75	7 172 406,00	244 206,00	6 928 200,00	0,00	7 625 028,44	854 550,00
2018	0,00	0,00	8 664 062,17	2 994 211,00	8 622 571,01	1 192 568,41	7 430 002,60	5 359 000,00	3 444 950,00	869 000,00
2019	0,00	0,00	8 763 699,00	3 028 644,00	343 536,00	43 536,00	300 000,00	300 000,00	2 349 682,00	0,00
2020	0,00	0,00	8 873 245,00	3 066 502,00	38 596,00	38 596,00	0,00	0,00	1 347 474,00	0,00
2021	0,00	0,00	8 984 161,00	3 104 833,00	3 900,00	3 900,00	0,00	0,00	447 306,00	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 wydatki w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750 - Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdział 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		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:		Wydanki 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:	
	12.1	12.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.2.1.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
	0,00	0,00	1 095 975,00	1 095 975,00	0,00	1 095 975,00	1 095 975,00	54 337,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	1 421 182,92	1 421 182,92	0,00	1 421 182,92	1 421 182,92	53 842,80	53 842,80	0,00
Plan 3 kw. 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	273 386,58	84 490,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	242 206,00	84 490,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	291 944,00	237 606,25	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43 536,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38 596,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 900,00	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. wykazano się wyłącznie rezerwy wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

Załącznik Nr 1 do
uchwały w sprawie uchwalenia zmiany WPF
na lata 2018-2021

Wyszczególnienie	Wydanki 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: finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki 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	Wydanki 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: w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	Wydanki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, 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	w tym: w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania
Łb	12,4	12,4.1	12,4.2	12,5	12,5.1	12,6	12,7	12,7.1
Wykonanie 2015	1 461 300,00	1 461 300,00	0,00	54 337,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2017	4 532 975,55	3 227 564,43	3 898 491,34	1 494 317,71	1 886 846,04	1 886 846,04	0,00	0,00
Wykonanie 2017	4 532 000,00	3 227 564,00	3 898 491,34	1 548 654,71	1 886 846,04	1 886 846,04	0,00	0,00
2018	510 002,60	0,00	0,00	54 337,75	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	300 000,00	300 000,00	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
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w całości lub części środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także ten program, projekt lub zadanie przyznane do realizacji z budżetu państwa, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, umalato się po odliczeniu z wyjątkiem wydatków z budżetu państwa z przeznaczeniem na realizację zadań z zakresu polityki regionalnej, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, umalato się po odliczeniu

Wyszczególnienie	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstałe 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	w tym:	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnym zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku						
			Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych samodzielnym 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 samodzielnego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydanki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego zakładu opieki zdrowotnej w przepisach o działalności leczniczej	Wydanki na spłatę zobowiązań samodzielnego zakładu opieki zdrowotnej do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydanki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
LP	12,8	12,8.1	13,1	13,2	13,3	13,4	13,5	13,6	13,7
Wykonanie 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Załącznik Nr 1 do
uchwały w sprawie uchwalenia zmiany WPF
na lata 2018-2021

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie						Wynik operacji niekasowych wykrywających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) x
	Splaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków budżetu x	Wydatki zmniejszające dług x	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 x	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do długu publicznego x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Wykonanie 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* Informacje o sposobieniu wskazania esbty zobowiązania określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu wdrożenia procedury przez jednostki samorządu terytorialnego przyznanego przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie udzielania pomocy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2013 r. poz. 92). Automatycznie wyliczone danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 9.6.-8.6.1) pozycji z sekcji 16.

** Należy wskazać jedną z następujących podbaw prawnych: art. 249n ust. 4 i art. 249n ust. 8 i art. 240b ustawy, określającej 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, informacji o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wiodłonej tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne. Informacji o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wiodłonej 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 przedsięwzięcia wiodłonej.

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 w sprawie zmiany wpf na lata 2018-2021

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)				36 249 814,00	8 622 571,01	343 536,00	38 596,00	3 600,00	9 103 814,00
1.a	- wydatki bieżące				1 320 611,40	1 192 566,41	43 536,00	38 596,00	3 600,00	1 320 611,40
1.b	- wydatki majątkowe				34 929 202,60	7 430 002,60	300 000,00	0,00	0,00	7 783 202,60
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z udziałem środków o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240 z późn.zm.), z tego:				866 514,00	727 471,01	43 536,00	38 596,00	3 600,00	866 514,00
1.1.1	- wydatki bieżące				343 511,40	217 469,41	43 536,00	38 596,00	3 600,00	343 511,40
1.1.1.1	Projekt "Zdrowe dzieci w zdrowych gminach"	Urząd Miasta i Gminy	2017	2021	281 011,40	159 968,41	43 536,00	38 596,00	3 600,00	281 011,40
1.1.1.2	Termomodernizacja budynku Urzędu Miasta i Gminy w Stepnicy	Urząd Miasta i Gminy	2016	2018	62 500,00	57 500,00	0,00	0,00	0,00	62 500,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				543 002,60	510 002,60	0,00	0,00	0,00	543 002,60
1.1.2.1	Dofinansowanie inwestycji pn. „Zaprojektowanie i wykonanie szlaku rowerowego na wale przeciwpowodziowym nad rzeką Ina, wale Skoszewo	Urząd Miasta i Gminy	2017	2018	258 000,00	258 000,00	0,00	0,00	0,00	258 000,00
1.1.2.2	Termomodernizacja budynku Urzędu Miasta i Gminy w Stepnicy	Urząd Miasta i Gminy	2016	2018	283 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	283 000,00
1.1.2.3	Projekt "Zdrowe dzieci w zdrowych gminach"	Urząd Miasta i Gminy	2017	2021	2 022,60	2 022,60	0,00	0,00	0,00	2 022,60
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerskimi 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				35 363 300,00	7 695 100,00	300 000,00	0,00	0,00	8 217 300,00
1.3.1	- wydatki bieżące				977 100,00	975 100,00	0,00	0,00	0,00	977 100,00
1.3.1.1	Budowa zjeżdżalni wodnej na plaży w Stepnicy	Urząd Miasta i Gminy	2016	2018	85 100,00	85 100,00	0,00	0,00	0,00	85 100,00
1.3.1.2	Modernizacja dwóch stacji uzdatniania wody	Urząd Miasta i Gminy	2017	2018	890 000,00	890 000,00	0,00	0,00	0,00	892 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				34 386 200,00	6 920 000,00	300 000,00	0,00	0,00	7 240 200,00
1.3.2.1	Budowa i modernizacja dróg gminnych - Budowa nowych dróg i	Urząd Miasta i Gminy	2010	2019	16 550 000,00	550 000,00	200 000,00	0,00	0,00	750 000,00
1.3.2.2	Budowa zjeżdżalni wodnej na plaży w Stepnicy	Urząd Miasta i Gminy	2016	2018	385 000,00	370 000,00	0,00	0,00	0,00	385 000,00
1.3.2.3	Modernizacja dwóch stacji uzdatniania wody	Urząd Miasta i Gminy	2017	2018	3 865 200,00	3 860 000,00	0,00	0,00	0,00	3 865 200,00
1.3.2.4	Modernizacja sieci wodociągowej i dokończenie zwodociągowania Gminy	Urząd Miasta i Gminy	2010	2019	2 260 000,00	200 000,00	100 000,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.5	Budowa miejsca spotkań w Łące -	Urząd Miasta i Gminy	2017	2018	486 000,00	470 000,00	0,00	0,00	0,00	470 000,00
1.3.2.6	Modernizacja sieci kanalizacyjnej i dokończenie skanalizowania gminy -	Urząd Miasta i Gminy	2009	2019	10 170 000,00	850 000,00	0,00	0,00	0,00	850 000,00
1.3.2.7	Rozbudowa SP w Racimierzu -	Urząd Miasta i Gminy	2017	2018	670 000,00	620 000,00	0,00	0,00	0,00	620 000,00

wytycznych miała miejsce 12 października 2017 roku, a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2018 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2019-2021 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji oraz dynamiki PKB.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych gminy.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2018	2019	2020	2021
PKB	3,80%	3,80%	3,80%	3,60%
Inflacja	2,30%	2,30%	2,50%	2,50%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – październik 2017 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2017.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2018 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2018 rok. Od 2019 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji oraz wskaźnika dynamiki PKB. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik.

2. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Stepnica dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. podatki i opłaty lokalne (w tym: podatek od nieruchomości);
2. udział w podatkach centralnych (w tym PIT i CIT);
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące (na zadania zlecone i powierzone oraz na zadania własne);
5. pozostałe dochody (w tym: grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych).

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody z majątku (w tym sprzedaż mienia);
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje;
3. pozostałe dochody.

2.1 Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Stepnica oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	INF	PKB
dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	0,00%	50,00%
dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku	0,00%	50,00%

dochodowego od osób prawnych		
podatki i opłaty	0,00%	50,00%
z podatku od nieruchomości	0,00%	50,00%
z subwencji ogólnej	0,00%	50,00%
z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	0,00%	50,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych wysokość stawek podatku od nieruchomości nie mogą przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. Wpływy z tytułu podatku od nieruchomości na 2018 rok zaplanowano w oparciu o stawki obowiązujące w roku 2017 powiększone o 2%.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz zwiększeniem od 2019 roku wpływów z podatku od aktualnie realizowanej przez Polskie Sieci Elektroenergetyczne S.A. inwestycji pn. „Budowa linii napowietrznej 220kV Glinki-Reclaw”. Planuje się wzrost podatku od nieruchomości o ok. 1 mln zł rocznie.

Udział w podatkach centralnych

Jako, że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w latach 2018-2021 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2018 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty

otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik PKB.

2.2 Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. posiadany majątek.

W 2018 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 15 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne.

3. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Stepnica dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

3.1 Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- 1) wydatki na poręczenia i gwarancje;
- 2) wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- 3) pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2018 przyjęto projekt budżetu. W latach 2019-2021 dokonano indeksacji o wagi wskaźników inflacji i PKB. Gmina nie posiada zadłużenia, w związku z czym nie planuje się wydatków na obsługę długu.

3.2 Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Stepnica. Oprócz przedsięwzięć przewidzianych w WPF zaplanowano również wydatki inwestycyjne jednoroczne.

4. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

Tabela 4. Wynik budżetu Gminy Stepnica

	2018	2019	2020	2021
Dochody	23 424 662,00	24 926 391,00	23 935 392,00	23 330 230,00
Wydatki	32 497 357,01	24 946 391,00	23 935 392,00	23 330 230 620,00
Wynik budżetu	-9 072 695,01	-20 000,00	0,00	0,00

Źródło: Opracowanie własne.

5. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody w latach 2018-2021, w tym w latach 2018-2019 na pokrycie planowanego deficytu budżetowego z tytułu nadwyżki z lat ubiegłych oraz spłat pożyczek udzielonych przez gminę.

W okresie objętym prognozą nie planuje się zaciągnięcia zobowiązań..

6. Rozchody

Rozchody nie są związane ze spłatą długu. W całym prognozowanym okresie rozchody stanowią lokaty długoterminowe środków pieniężnych.

7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 z późn. zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów nie może przekroczyć wskaźnika opartego na średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich 3 lat relacji dochodów bieżących, powiększonych o wpływy uzyskane ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem. Gmina nie

spełnia relacji w latach 2020-2021, jednakże nie posiada i w najbliższej perspektywie czasowej nie planuje zadłużenia.

Tabela 5. Kształtowanie się relacji z art. 243 u.f.p.

	2018	2019	2020	2021
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Maksymalna obsługa zadłużenia	6,68%	1,29%	-4,53%	-4,62%
Zachowanie relacji z art. 243	Tak	Tak	Nie	Nie

Źródło: Opracowanie własne.

