

**UCHWAŁA NR XX/111/2017
RADY GMINY KIELCZYGLÓW**

z dnia 31 stycznia 2017 r.

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kielczyglów
na lata 2017 - 2028**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2016 r. poz. 446, 1579), art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2016 r. poz. 1870, 1984, 2260) **Rada Gminy Kielczyglów uchwała, co następuje:**

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Kielczyglów na lata 2017 – 2028 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2017 – 2028 zgodnie z załącznikiem Nr 1.

§ 2. Określa się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2017 – 2020 zgodnie z załącznikiem Nr 2

§ 3. Upoważnia się Wójta Gminy Kielczyglów do:

- 1) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych załącznikiem 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 w zakresie zaciągania zobowiązań określonych w ust. 1 i 2, kierownikom jednostek organizacyjnych realizujących przedsięwzięcia ujęte w załączniku Nr 2.

§ 4. Uchyła się Uchwałę Nr XII/68/2016 Rady Gminy Kielczyglów z dnia 29 stycznia 2016 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kielczyglów na lata 2016 – 2028 wraz z jej zmianami.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Kielczyglów.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2017 r.

Przewodniczący Rady Gminy

Zenon Swędrak

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kielczyglów na lata 2017 – 2028

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	z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	ze sprzedaży majątku		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2	
Formuła	[1.1]+[1.2]											
Wykonanie 2014	13 573 972,94	12 032 633,34	1 514 643,00	7 345,62	1 688 443,03	1 029 855,21	5 421 948,00	2 740 165,35	1 541 339,60	112 683,00	1 428 656,60	
Wykonanie 2015	17 400 401,15	14 613 317,03	2 610 175,00	3 856,22	2 755 753,01	2 041 977,42	5 860 616,00	2 668 241,60	2 787 084,12	500,00	2 786 584,12	
Plan 3 kw. 2016	16 090 895,15	15 906 141,15	2 097 253,00	4 000,00	2 535 700,00	1 740 000,00	5 811 989,00	4 461 487,15	184 754,00	0,00	184 754,00	
Wykonanie 2016	16 193 245,33	15 946 891,89	2 097 253,00	4 000,00	2 550 700,00	1 740 000,00	5 811 989,00	4 832 237,89	246 353,44	0,00	246 353,44	
2017	16 485 677,00	15 277 087,00	1 979 437,00	4 000,00	3 067 500,00	2 240 000,00	4 143 190,00	4 618 935,00	1 208 590,00	0,00	1 208 590,00	
2018	18 040 000,00	17 250 000,00	2 039 000,00	4 120,00	3 159 000,00	2 307 000,00	5 815 000,00	5 242 000,00	790 000,00	0,00	790 000,00	
2019	17 472 000,00	17 472 000,00	2 100 000,00	4 240,00	3 254 000,00	2 376 000,00	5 989 000,00	5 400 000,00	0,00	0,00	0,00	
2020	17 996 000,00	17 996 000,00	2 163 000,00	4 370,00	3 352 000,00	2 448 000,00	6 169 000,00	5 562 000,00	0,00	0,00	0,00	
2021	18 356 000,00	18 356 000,00	2 206 000,00	4 460,00	3 419 000,00	2 497 000,00	6 292 000,00	5 673 000,00	0,00	0,00	0,00	
2022	18 723 000,00	18 723 000,00	2 250 000,00	4 550,00	3 487 000,00	2 547 000,00	6 418 000,00	5 786 000,00	0,00	0,00	0,00	
2023	19 098 000,00	19 098 000,00	2 295 000,00	4 640,00	3 557 000,00	2 597 000,00	6 546 000,00	5 902 000,00	0,00	0,00	0,00	
2024	19 479 000,00	19 479 000,00	2 341 000,00	4 730,00	3 628 000,00	2 649 000,00	6 677 000,00	6 020 000,00	0,00	0,00	0,00	
2025	19 869 000,00	19 869 000,00	2 388 000,00	4 820,00	3 701 000,00	2 702 000,00	6 811 000,00	6 141 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	20 266 000,00	20 266 000,00	2 436 000,00	4 920,00	3 775 000,00	2 756 000,00	6 947 000,00	6 263 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	20 672 000,00	20 672 000,00	2 484 000,00	5 020,00	3 850 000,00	2 812 000,00	7 086 000,00	6 389 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	21 085 000,00	21 085 000,00	2 534 000,00	5 120,00	3 927 000,00	2 868 000,00	7 228 000,00	6 516 000,00	0,00	0,00	0,00	

- 1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.
2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z 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	Wydatki bieżące	z tego:							Wydatki majątkowe	
			z tytułu poręczeń i gwarancji	w tym:		wydatki na obsługę długu	w tym:				
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa		odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy	w tym:			
								odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2	
Formuła	[2.1] + [2.2]										
Wykonanie 2014	13 721 615,06	11 725 392,56	0,00	0,00	0,00	240 352,38	205 352,38	0,00	0,00	1 996 222,50	
Wykonanie 2015	16 345 837,71	12 823 846,92	0,00	0,00	0,00	190 499,02	190 499,02	0,00	0,00	3 521 990,79	
Plan 3 kw. 2016	18 311 560,32	14 916 160,32	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	3 395 400,00	
Wykonanie 2016	17 111 634,00	15 500 334,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	1 611 300,00	
2017	19 040 956,24	14 800 306,24	0,00	0,00	0,00	205 000,00	205 000,00	0,00	0,00	4 240 650,00	
2018	18 105 279,24	15 325 279,24	0,00	0,00	0,00	246 000,00	246 000,00	0,00	0,00	2 780 000,00	
2019	16 937 279,24	15 937 279,24	0,00	0,00	x	251 000,00	251 000,00	0,00	0,00	1 000 000,00	
2020	17 411 279,26	16 411 279,26	0,00	0,00	x	237 000,00	237 000,00	0,00	0,00	1 000 000,00	
2021	17 421 279,24	16 721 279,24	0,00	0,00	x	221 000,00	221 000,00	0,00	0,00	700 000,00	
2022	17 688 279,24	17 088 279,24	0,00	0,00	x	193 000,00	193 000,00	0,00	0,00	600 000,00	
2023	18 062 000,00	17 462 000,00	0,00	0,00	x	162 000,00	162 000,00	0,00	0,00	600 000,00	
2024	18 400 000,00	17 800 000,00	0,00	0,00	x	131 000,00	131 000,00	0,00	0,00	600 000,00	
2025	18 778 000,00	18 178 000,00	0,00	0,00	x	96 000,00	96 000,00	0,00	0,00	600 000,00	
2026	19 437 000,00	18 537 000,00	0,00	0,00	x	62 000,00	62 000,00	0,00	0,00	900 000,00	
2027	20 021 000,00	18 921 000,00	0,00	0,00	x	38 000,00	38 000,00	0,00	0,00	1 100 000,00	
2028	20 555 000,00	19 355 000,00	0,00	0,00	x	17 000,00	17 000,00	0,00	0,00	1 200 000,00	

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu	Przychody budżetu	z tego:								
			Nadwyżka	w tym:	Wolne środki,	w tym:	Kredyty,	w tym:	Inne przychody	w tym:	

				na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Formuła	[1] -[2]	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]								
Wykonanie 2014	-147 642,12	736 692,69	0,00	0,00	52 254,95	0,00	684 437,74	147 642,12	0,00	0,00
Wykonanie 2015	1 054 563,44	175 749,86	0,00	0,00	175 749,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2016	-2 220 665,17	2 361 849,93	0,00	0,00	1 041 849,93	900 665,17	1 320 000,00	1 320 000,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	-918 388,67	1 041 849,93	0,00	0,00	1 041 849,93	918 388,67	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	-2 555 279,24	2 790 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 790 000,00	2 555 279,24	0,00	0,00
2018	-65 279,24	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	65 279,24	0,00	0,00
2019	534 720,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	584 720,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	934 720,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 034 720,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 036 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 079 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 091 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	829 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	651 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	530 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	w tym:			5.2	
			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 usta wy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy		
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2
Formuła	[5.1] + [5.2]		[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]				
Wykonanie 2014	413 300,71	413 300,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	188 463,37	188 463,37	47 278,67	47 278,67	0,00	0,00	0,00

Plan 3 kw. 2016	141 184,76	141 184,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	123 461,26	123 461,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	234 720,76	234 720,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	434 720,76	434 720,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	534 720,76	534 720,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	584 720,74	584 720,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	934 720,76	934 720,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 034 720,76	1 034 720,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 036 000,00	1 036 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 079 000,00	1 079 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 091 000,00	1 091 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	829 000,00	829 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	651 000,00	651 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	530 000,00	530 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Kwota długu	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	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - ([2.1] - [2.1.2])
Wykonanie 2014	6 084 917,67	0,00	307 240,78	359 495,73
Wykonanie 2015	5 896 454,30	0,00	1 789 470,11	1 965 219,97
Plan 3 kw. 2016	7 075 269,54	0,00	989 980,83	2 031 830,76
Wykonanie 2016	5 772 993,04	0,00	446 557,89	1 488 407,82
2017	8 328 272,28	0,00	476 780,76	476 780,76
2018	8 393 551,52	0,00	1 924 720,76	1 924 720,76
2019	7 770 162,26	0,00	1 534 720,76	1 534 720,76
2020	7 185 441,52	0,00	1 584 720,74	1 584 720,74
2021	6 250 720,76	0,00	1 634 720,76	1 634 720,76
2022	5 216 000,00	0,00	1 634 720,76	1 634 720,76
2023	4 180 000,00	0,00	1 636 000,00	1 636 000,00
2024	3 101 000,00	0,00	1 679 000,00	1 679 000,00

2025	2 010 000,00	0,00	1 691 000,00	1 691 000,00
2026	1 181 000,00	0,00	1 729 000,00	1 729 000,00
2027	530 000,00	0,00	1 751 000,00	1 751 000,00
2028	0,00	0,00	1 730 000,00	1 730 000,00

- 7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczy w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.
8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań								
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia 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	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
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Formuła	$\frac{([2.1.1.] + [2.1.3.1.] + [5.1.])}{[1]}$	$\frac{((2.1.1.) - [2.1.1.1]) + ([2.1.3.1.] - [2.1.3.1.1] - [2.1.3.1.2]) + ([5.1.] - [5.1.1.])}{([1.] - [15.1.1])}$		$\frac{((2.1.1.) - [2.1.1.1]) + ([2.1.3.1.] - [2.1.3.1.1] - [2.1.3.1.2]) + ([5.1.] - [5.1.1.]) + [9.5]}{([1.] - [15.1.1])}$	$\frac{((1.1.) - [15.1.1.]) + [1.2.1.] - ([2.1.] - [2.1.2.] - [15.2.])}{([1.] - [15.1.1])}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] - [9.4]	[9.6.1] - [9.4]
Wykonanie 2014	4,56%	4,56%	0,00	4,56%	3,09%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2015	2,18%	1,91%	0,00	1,91%	10,29%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Plan 3 kw. 2016	2,12%	2,12%	0,00	2,12%	6,15%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2016	2,00%	2,00%	0,00	2,00%	2,76%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2017	2,67%	2,67%	0,00	2,67%	2,89%	6,51%	5,38%	TAK	TAK
2018	3,77%	3,77%	0,00	3,77%	10,67%	6,44%	5,31%	TAK	TAK
2019	4,50%	4,50%	0,00	4,50%	8,78%	6,57%	5,44%	TAK	TAK
2020	4,57%	4,57%	0,00	4,57%	8,81%	7,45%	7,45%	TAK	TAK
2021	6,30%	6,30%	0,00	6,30%	8,91%	9,42%	9,42%	TAK	TAK
2022	6,56%	6,56%	0,00	6,56%	8,73%	8,83%	8,83%	TAK	TAK
2023	6,27%	6,27%	0,00	6,27%	8,57%	8,82%	8,82%	TAK	TAK
2024	6,21%	6,21%	0,00	6,21%	8,62%	8,74%	8,74%	TAK	TAK
2025	5,97%	5,97%	0,00	5,97%	8,51%	8,64%	8,64%	TAK	TAK
2026	4,40%	4,40%	0,00	4,40%	8,53%	8,57%	8,57%	TAK	TAK
2027	3,33%	3,33%	0,00	3,33%	8,47%	8,55%	8,55%	TAK	TAK
2028	2,59%	2,59%	0,00	2,59%	8,20%	8,50%	8,50%	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	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych
------------------	---------------	-----------	---

Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	z tego:		11.4	11.5	11.6
						bieżące	majątkowe			
Formuła					[11.3.1] + [11.3.2]					
Wykonanie 2014	0,00	0,00	5 936 669,09	1 754 694,95	2 107 834,24	239 754,73	1 868 079,51	1 868 079,51	115 128,22	10 652,27
Wykonanie 2015	0,00	0,00	6 255 911,70	1 923 714,84	3 504 879,01	221 803,89	3 283 075,12	3 279 275,12	148 536,53	79 324,04
Plan 3 kw. 2016	0,00	0,00	6 589 766,52	2 045 880,65	2 607 000,00	0,00	2 607 000,00	2 607 000,00	325 100,00	463 300,00
Wykonanie 2016	0,00	0,00	6 570 640,02	2 033 880,65	808 000,00	0,00	808 000,00	808 000,00	340 000,00	463 300,00
2017	0,00	0,00	6 723 737,00	1 892 461,24	4 240 000,00	0,00	4 240 000,00	4 240 000,00	0,00	650,00
2018	0,00	0,00	7 109 000,00	2 086 000,00	2 780 000,00	0,00	2 780 000,00	2 780 000,00	0,00	0,00
2019	534 720,76	534 720,76	7 358 000,00	2 128 000,00	200 000,00	0,00	200 000,00	200 000,00	800 000,00	0,00
2020	584 720,74	584 720,74	7 615 000,00	2 171 000,00	200 000,00	0,00	200 000,00	200 000,00	800 000,00	0,00
2021	934 720,76	934 720,76	7 882 000,00	2 214 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	0,00
2022	1 034 720,76	1 034 720,76	8 158 000,00	2 258 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00
2023	1 036 000,00	1 036 000,00	8 444 000,00	2 303 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00
2024	1 079 000,00	1 079 000,00	8 740 000,00	2 349 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00
2025	1 091 000,00	1 091 000,00	9 046 000,00	2 396 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00
2026	829 000,00	829 000,00	9 363 000,00	2 444 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	0,00
2027	651 000,00	651 000,00	9 691 000,00	2 493 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	0,00
2028	530 000,00	530 000,00	10 030 000,00	2 543 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	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 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	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania	w tym: finansowane	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania
		środki określone	w tym:		środki określone	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									
Wykonanie 2014	328 719,76	283 810,27	283 810,27	1 387 179,70	1 217 057,41	1 217 057,41	333 894,43	283 810,27	283 810,27
Wykonanie 2015	194 193,21	165 064,23	165 064,23	2 740 730,78	2 384 304,34	2 384 304,34	221 803,89	188 533,31	188 533,31
Plan 3 kw. 2016	27 611,00	23 469,00	23 469,00	184 754,00	157 041,00	157 041,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	27 611,00	23 469,00	23 469,00	184 754,00	157 041,00	157 041,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	1 208 590,00	1 208 590,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	790 000,00	790 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	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	Wydanki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		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:		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	
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1	
Formuła										
Wykonanie 2014	1 145 529,92	972 772,91	972 772,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2015	2 916 108,14	2 446 738,31	2 446 738,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Plan 3 kw. 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	1 845 000,00	1 174 000,00	0,00	671 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	1 243 000,00	790 000,00	0,00	453 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku								
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania							
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła									
Wykonanie 2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długi i jego spłacie							Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe)
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu	Wydatki zmniejszające dług	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	
spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3				związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji			
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4	
Formuła								
Wykonanie 2014	413 300,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2015	188 463,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2016	141 184,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2016	123 461,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2017	234 720,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2018	434 720,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2019	534 720,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-88 668,50	
2020	584 720,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	634 720,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	634 720,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	636 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	679 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	691 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	729 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	651 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	530 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

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

* Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz U poz 86, z późn zm).
Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także poz. 9.6.-9.6.1 i pozycji z sekcji nr 16.

** Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającą procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć wieloletnich.

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr XX/111/2017

Rady Gminy Kielczyglów

z dnia 31 stycznia 2017 r.

Wykaz przedsięwzięć do WPF Gminy Kielczyglów na lata 2017 – 2020

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				9 019 743,02	4 240 000,00	2 780 000,00	200 000,00	200 000,00	7 420 000,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				9 019 743,02	4 240 000,00	2 780 000,00	200 000,00	200 000,00	7 420 000,00
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:				3 946 980,15	2 270 000,00	1 530 000,00	0,00	0,00	3 800 000,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				3 946 980,15	2 270 000,00	1 530 000,00	0,00	0,00	3 800 000,00
1.1.2.1	<i>Budowa sieci kanalizacji sanitarnej wraz z budową oczyszczalni ścieków i wymianą sieci wodociągowej z azbestowo-cementowej na PE w miejscowości Kielczyglów i Kielczyglów Kolonia - poprawa warunków sanitarnych życia mieszkańców</i>	<i>Urząd Gminy w Kielczyglowie</i>	<i>2014</i>	<i>2018</i>	<i>3 946 980,15</i>	<i>2 270 000,00</i>	<i>1 530 000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>3 800 000,00</i>
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				5 072 762,87	1 970 000,00	1 250 000,00	200 000,00	200 000,00	3 620 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				5 072 762,87	1 970 000,00	1 250 000,00	200 000,00	200 000,00	3 620 000,00
1.3.2.1	<i>Przebudowa i rozbudowa stacji wodociągowej wraz z budową sieci wodociągowej w Kielczygłowie - poprawa warunków sanitarnych życia mieszkańców</i>	<i>Urząd Gminy w Kielczygłowie</i>	<i>2015</i>	<i>2017</i>	<i>1 873 800,00</i>	<i>1 830 000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>1 830 000,00</i>
1.3.2.2	<i>Przebudowa dróg gminnych na terenie Gminy Kielczygłów - poprawa infrastruktury drogowej</i>	<i>Urząd Gminy w Kielczygłowie</i>	<i>2011</i>	<i>2020</i>	<i>1 177 335,00</i>	<i>90 000,00</i>	<i>50 000,00</i>	<i>100 000,00</i>	<i>100 000,00</i>	<i>340 000,00</i>
1.3.2.3	<i>Przebudowa chodników i miejsc parkingowych na terenie Gminy Kielczygłów - poprawa warunków komunikacyjnych</i>	<i>Urząd Gminy w Kielczygłowie</i>	<i>2011</i>	<i>2020</i>	<i>871 627,87</i>	<i>50 000,00</i>	<i>50 000,00</i>	<i>100 000,00</i>	<i>100 000,00</i>	<i>300 000,00</i>
1.3.2.4	<i>Budowa kanalizacji deszczowej z odwodnieniem ulic w miejscowości Kielczygłów - poprawa infrastruktury drogowej</i>	<i>Urząd Gminy w Kielczygłowie</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>1 150 000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>1 150 000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>1 150 000,00</i>

Objaśnienia przyjętych wartości

1. Wstęp

Wieloletnia Prognoza Finansowa powinna przyczynić się do realizacji zasady jawności i przejrzystości finansów publicznych, gdyż zgodnie z art. 34 ust. 1 pkt 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2013 r. poz. 885 ze zm.) jest przedmiotem jawnej debaty. Stosownie więc do art. 226 ust. 2a wymienionej ustawy powinna ona zawierać objaśnienia przyjętych wartości.

WPF powinna być realistyczna. Objasnienia zatem powinny umożliwić analizę założeń przyjmowanych do prognozowania poszczególnych pozycji WPF t.j. założeń makroekonomicznych, założeń zmian dochodów i wydatków budżetowych, przychodów i rozchodów oraz założeń dotyczących zaciągania zobowiązań.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kielczygłów na lata 2017 – 2028 została opracowana na podstawie analizy dotyczącej wykonania budżetu za ostatnie 3 lata oraz planu i przewidywanego jego wykonania w 2016 roku a także na podstawie założeń makroekonomicznych podawanych przez Ministerstwo Finansów takich jak: wzrost PKB, średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych, nominalny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej, itp.

WPF Gminy Kielczygłów nie jest więc prostą kontynuacją historycznych trendów, lecz uwzględnia planowane do realizacji przedsięwzięcia a także możliwe szanse w zakresie dochodów.

2. Dochody bieżące

Dochody bieżące Gminy Kielczygłów to przede wszystkim subwencje, udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych, podatek od nieruchomości od osób prawnych oraz dotacje na zadania własne i zlecone. Dochody wypracowane przez samą gminę t.j. wpływy z podatków lokalnych oraz dochody na pokrycie związanych z nimi wydatków nie przekraczają 20 % ogółu dochodów bieżących.

Na niski wskaźnik dochodów podatkowych Gminy Kielczygłów ma wpływ szereg czynników. Przede wszystkim bardzo mała liczba mieszkańców (która z roku na rok spada) oraz brak rozwiniętego przemysłu powoduje niskie udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz praktycznie brak wpływów z udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych. Mimo, że Gmina Kielczygłów jest gminą typowo rolniczą, wpływy z podatku rolnego też są niskie ponieważ na terenie gminy przeważają klasy słabe (od V do VI), które są zwolnione z przedmiotowego podatku.

W związku z tym, że większość dochodów bieżących to dochody z zewnątrz przy opracowaniu ich prognozy przyjęto tendencję wzrostową z poprzednich lat, a przede wszystkim wzięto pod uwagę procentowy realny wzrost PKB. Niski plan dochodów bieżących w 2017 roku spowodowany jest spadkiem dochodów z tytułu subwencji wyrównawczej i równoważącej (jest to skutek korekty dochodów podatkowych gminy za lata 2010 – 2015 wykazanych jednorazowo w sprawozdaniach za 2015 roku po kontroli UKS w Łodzi). W latach następnych przewiduje się dochody z tego tytułu na poziomie lat 2014 – 2016 z tendencją wzrostową w kolejnych latach prognozowania. I tak przyjęto:

2017 rok – 15.277.087,00 zł, 2018 rok – 17.250.000,00 zł, 2019 rok – 17.472.000,00 zł,
2020 rok – 17.996.000,00 zł, 2021 rok – 18.356.000,00 zł, 2022 rok – 18.723.000,00 zł,
2023 rok – 19.098.000,00 zł, 2024 rok – 19.479.000,00 zł, 2025 rok – 19.869.000,00 zł,
2026 rok – 20.266.000,00 zł, 2027 rok – 20.672.000,00 zł, 2028 rok – 21.085.000,00 zł.

Na etapie prognozowania w latach 2017 – 2028 nie przewiduje się dochodów bieżących określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych.

3. Dochody majątkowe

W Wieloletniej Prognozie Finansowej dochody majątkowe ujęto w 2017 i 2018 roku – odpowiednio 1.208.590,00 zł i 790.000,00 zł. Są to przewidywane wpływy pomocy finansowej w ramach poddziałania „Wsparcie inwestycji związanych z tworzeniem, ulepszaniem lub rozbudową wszystkich rodzajów małej infrastruktury, w tym inwestycji w energię odnawialną i w oszczędzanie energii” objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014 -2020 na realizację inwestycji „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej wraz z budową oczyszczalni ścieków i wymianą sieci wodociągowej z azbestowo-cementowej na PE w miejscowości Kielczygłów i Kielczygłów Kolonia”. **W przypadku nieotrzymania wyżej wymienionej pomocy, inwestycja nie będzie realizowana.**

W latach 2017 – 2028 nie przewiduje się dochodów gminy ze sprzedaży majątku.

4. Wydatki bieżące

Wydatki bieżące Gminy Kielczygłów to przede wszystkim wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane

oraz wydatki związane z funkcjonowaniem JST.

Gmina Kielczygłów nie zamierza w okresie 2017 – 2028 udzielać gwarancji i poręczeń.

Prognoza wydatków na wynagrodzenia i pochodne od nich została wykonana w oparciu o tendencję wzrostową z poprzednich lat a przede wszystkim o zaplanowany wzrost przeciętnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej a także średnioroczny wskaźnik wzrostu wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej. Podobnie przyjęto w prognozie dotyczącej wydatków na pozostałe zadania bieżące, z tym że wskaźnikiem pomocnym przy sporządzeniu tej prognozy była dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych. Niski poziom wydatków bieżących (w tym również wydatków na wynagrodzenia) w 2017 roku w stosunku do lat ubiegłych oraz do lat następnych, wynika z wprowadzonych oszczędności oraz faktu, że na etapie prognozowania nieznane są jeszcze wszystkie kwoty wydatków, które występują rokrocznie, a ze względów proceduralnych nie można ich ująć w projekcie budżetu (zwrot rolnikom podatku akcyzowego, wypłata stypendiów socjalnych, itp.).

Zgodnie z powyższym przyjęto plany wydatków bieżących:

2017 rok – 14.800.306,24 zł, 2018 rok – 15.325.279,24 zł, 2019 rok – 15.937.279,24 zł,
2020 rok – 16.411.279,26 zł, 2021 rok – 16.721.279,24 zł, 2022 rok – 17.088.279,24 zł,
2023 rok – 17.462.000,00 zł, 2024 rok – 17.800.000,00 zł, 2025 rok – 18.178.000,00 zł,
2026 rok – 18.537.000,00 zł, 2027 rok – 18.921.000,00 zł, 2028 rok – 19.355.000,00 zł.

Zaciągnięte pożyczki oraz wyemitowane obligacje mają również odbicie w wydatkach bieżących na obsługę długu.

2017 rok – 205.000,00 zł, 2018 rok – 246.000,00 zł, 2019 rok – 251.000,00 zł,
2020 rok – 237.000,00 zł, 2021 rok – 221.000,00 zł, 2022 rok – 193.000,00 zł,
2023 rok – 162.000,00 zł, 2024 rok – 131.000,00 zł, 2025 rok – 96.000,00 zł,
2026 rok – 62.000,00 zł, 2027 rok – 38.000,00 zł, 2028 rok – 17.000,00 zł.

Na etapie prognozowania w latach 2017 – 2028 nie przewiduje się wydatków bieżących na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych.

5. Wydatki majątkowe

Wieloletnia Prognoza Finansowa powinna uwzględniać planowane do realizacji przedsięwzięcia inwestycyjne.

Wydatki majątkowe Gminy Kielczygłów zostały zaplanowane na miarę jej możliwości a szczegółowo zostały one wymienione w wykazie przedsięwzięć do WPF oraz w załączniku majątkowym do uchwały budżetowej.

Wydatki majątkowe różnią się od wydatków majątkowych objętych limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych. Spowodowane jest to tym, że w Gminie Kielczygłów występują również zadania inwestycyjne jednoroczne, które nie są wykazywane w załączniku przedsięwzięć.

Prognoza wydatków majątkowych w latach 2017 – 2028 przedstawia się następująco:

2017 rok – 4.240.650,00 zł, 2018 rok – 2.780.000,00 zł, 2019 rok – 1.000.000,00 zł,
2020 rok – 1.000.000,00 zł, 2021 rok – 700.000,00 zł, 2022 rok – 600.000,00 zł,
2023 rok – 600.000,00 zł, 2024 rok – 600.000,00 zł, 2025 rok – 600.000,00 zł,
2026 rok – 900.000,00 zł, 2027 rok – 1.100.000,00 zł, 2028 rok – 1.200.000,00 zł.

Najważniejszymi wydatkami majątkowymi w roku 2017 jest „Przebudowa i rozbudowa stacji wodociągowej wraz z budową sieci wodociągowej w Kielczygłowie” oraz „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej wraz z budową oczyszczalni ścieków i wymianą sieci wodociągowej z azbestowo-cementowej na PE w miejscowości Kielczygłów i Kielczygłów Kolonia”. Pozostałe zadania majątkowe to nieduże wydatki inwestycyjne związane z przebudową dróg i chodników na terenie gminy Kielczygłów.

W latach 2017 – 2018 szczególnie nacisk położony został na budowę oczyszczalni ścieków i kanalizacji sanitarnej w Kielczygłowie. Zaznaczyć jednak trzeba, że w przypadku nie zdobycia pomocy finansowej w ramach poddziałania „Wsparcie inwestycji związanych z tworzeniem, ulepszaniem lub rozbudową wszystkich rodzajów małej infrastruktury, w tym inwestycji w energię odnawialną i w oszczędzanie energii” objętego PROW na lata 2014 -2020 na to zadanie, inwestycja nie będzie mogła być zrealizowana.

Na potwierdzenie tego, mimo że Gmina Kielczygłów na przyszłe lata nie ma podpisanych umów dotyczących dofinansowania unijnego, w WPF wprowadzono zadanie pn. „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej wraz z budową oczyszczalni ścieków i wymianą sieci wodociągowej z azbestowo-cementowej na PE w miejscowości Kielczygłów i Kielczygłów Kolonia”, jako wydatek majątkowy związany z programami finansowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych.

Gmina nie planuje natomiast wydatków majątkowych na programy, projekty lub zadania związane z umowami o partnerstwie publiczno-prywatnym.

6.Przychody budżetu

W związku z zaplanowanymi inwestycjami Gmina Kielczygłów zamierza w 2017 roku zaciągnąć pożyczkę w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi na „Przebudowę i rozbudowę stacji wodociągowej wraz z budową sieci wodociągowej w Kielczygłowie” w wysokości 1.290.000,00 zł oraz wyemitować obligacje między innymi w związku z „Budową sieci kanalizacji sanitarnej wraz z budową oczyszczalni ścieków i wymianą sieci wodociągowej z azbestowo-cementowej na PE w miejscowości Kielczygłów i Kielczygłów Kolonia” w wysokości 1.500.000,00 zł.

W roku 2018 planuje się natomiast wyemitować obligacje w wysokości 500.000,00 zł również na „Budowę sieci kanalizacji sanitarnej wraz z budową oczyszczalni ścieków i wymianą sieci wodociągowej z azbestowo-cementowej na PE w miejscowości Kielczygłów i Kielczygłów Kolonia”.

Gmina Kielczygłów nie planuje do 2028 r. innych przychodów nie związanych z zaciągnięciem długu.

7.Spłata i obsługa długu oraz inne rozchody

Gmina Kielczygłów zamierza do końca roku 2028 spłacić wszystkie kredyty i pożyczki oraz wykupić wszystkie wyemitowane obligacje. Plan spłaty pożyczek i wykupu wyemitowanych papierów wartościowych przedstawia poniższa tabela:

Rok	Pożyczka w WFOŚ na pompy i termomod. Przedszkola w K-głowie	Pożyczka w WFOŚ na pompy i termomod. SP w Chorzewie	Pożyczka w WFOŚ na oczyszczalnię przy SP w Chorzewie	Pożyczka w WFOŚ na termomod. budynku OSP Huta	Obligacje 2014 rok na przedpłatę kredytu zaciąg.w BS w 2011 r.	Obligacje 2014 rok na przedpłatę kredytu zaciąg.w BS w 2012 r.	Obligacje 2014 rok	Pożyczka w WFOŚ na ujęcie wody	Obligacje 2017 rok - planowane	Obligacje 2018 rok - planowane	Razem
2017	44 789,12	43 156,52		17 775,12				129 000,00			234 720,76
2018	44 789,12	43 156,52		17 775,12		200 000,00		129 000,00			434 720,76
2019	44 789,12	43 156,52		17 775,12		300 000,00		129 000,00			534 720,76
2020	44 789,12	43 156,52		17 775,10		350 000,00		129 000,00			584 720,74
2021	44 789,12	43 156,52		17 775,12		400 000,00		129 000,00	300 000,00		934 720,76
2022	44 789,12	43 156,52		17 775,12		400 000,00		129 000,00	300 000,00	100 000,00	1 034 720,76
2023					507 000,00			129 000,00	300 000,00	100 000,00	1 036 000,00
2024						550 000,00		129 000,00	300 000,00	100 000,00	1 079 000,00
2025						562 000,00		129 000,00	300 000,00	100 000,00	1 091 000,00
2026						600 000,00		129 000,00		100 000,00	829 000,00
2027						500 000,00	151 000,00				651 000,00
2028							530 000,00				530 000,00
2019 - umorzenie			88 668,50								88 668,50
Razem	268 734,72	258 939,12	88 668,50	106 650,70	507 000,00	3 862 000,00	681 000,00	1 290 000,00	1 500 000,00	500 000,00	9 062 993,04

Gmina Kielczygłów nie planuje innych rozchodów nie związanych ze spłatą zaciągniętego długu.