

**UCHWAŁA NR XXIX/170/2018  
RADY GMINY KIELCZYGLÓW**

z dnia 30 stycznia 2018 r.

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kielczyglów na lata 2018 - 2028**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2017 r. poz. 1875, 2232), 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 2017 r. poz. 2077) **Rada Gminy Kielczyglów uchwala, co następuje:**

**§ 1.** Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Kielczyglów na lata 2018 – 2028 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2018 – 2028 zgodnie z załącznikiem Nr 1.

**§ 2.** Określa się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2018 – 2021 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 XX/111/2017 Rady Gminy Kielczyglów z dnia 31 stycznia 2017 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kielczyglów na lata 2017 – 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 2018 r.

Przewodniczący Rady Gminy

**Zenon Swędrak**

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr XXIX/170/2018

Rady Gminy Kielczygłów

z dnia 30 stycznia 2018 r.

**Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kielczygłów na lata 2018 – 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	w tym:		z subwencji ogólnej		z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
						z podatku od nieruchomości						
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2	
Formuła	[1.1]+[1.2]											
Wykonanie 2015	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	
Wykonanie 2016	16 431 338,64	16 180 235,79	2 132 896,00	4 073,25	2 816 932,43	1 959 645,83	5 811 989,00	4 767 835,63	251 102,85	4 552,84	246 550,01	
Plan 3 kw. 2017	14 932 007,13	14 791 133,89	1 978 610,00	4 000,00	3 055 000,00	2 210 000,00	4 106 056,00	4 911 162,89	140 873,24	51 500,00	89 373,24	
Wykonanie 2017	15 868 964,80	15 728 091,56	2 033 610,00	4 000,00	3 064 000,00	2 210 000,00	4 106 056,00	5 741 420,56	140 873,24	51 500,00	89 373,24	
2018	17 126 759,00	15 950 846,00	2 367 190,00	4 000,00	3 175 700,00	2 290 000,00	4 775 201,00	4 919 415,00	1 175 913,00	0,00	1 175 913,00	
2019	22 672 583,00	17 472 000,00	2 462 000,00	4 160,00	3 303 000,00	2 382 000,00	5 192 000,00	5 694 000,00	5 200 583,00	400 000,00	4 800 583,00	
2020	22 396 000,00	17 996 000,00	2 536 000,00	4 280,00	3 402 000,00	2 453 000,00	5 348 000,00	5 865 000,00	4 400 000,00	400 000,00	4 000 000,00	
2021	18 356 000,00	18 356 000,00	2 587 000,00	4 370,00	3 470 000,00	2 502 000,00	5 455 000,00	5 982 000,00	0,00	0,00	0,00	
2022	18 723 000,00	18 723 000,00	2 638 000,00	4 460,00	3 539 000,00	2 552 000,00	5 564 000,00	6 102 000,00	0,00	0,00	0,00	
2023	19 098 000,00	19 098 000,00	2 691 000,00	4 550,00	3 610 000,00	2 603 000,00	5 675 000,00	6 224 000,00	0,00	0,00	0,00	
2024	19 479 000,00	19 479 000,00	2 745 000,00	4 640,00	3 682 000,00	2 655 000,00	5 789 000,00	6 348 000,00	0,00	0,00	0,00	
2025	19 869 000,00	19 869 000,00	2 799 000,00	4 730,00	3 756 000,00	2 708 000,00	5 904 000,00	6 475 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	20 266 000,00	20 266 000,00	2 856 000,00	4 830,00	3 831 000,00	2 763 000,00	6 022 000,00	6 604 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	20 672 000,00	20 672 000,00	2 913 000,00	4 920,00	3 908 000,00	2 818 000,00	6 143 000,00	6 737 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	21 085 000,00	21 085 000,00	2 971 000,00	5 020,00	3 986 000,00	2 874 000,00	6 266 000,00	6 871 000,00	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	z tego:								Wydatki majątkowe
		Wydatki bieżące	w tym:							
			z tytułu poręczeń i gwarancji	w tym:		wydatki na obsługę długu	w tym:		odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy	
				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 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		
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			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2
Formuła	[2.1] + [2.2]									
Wykonanie 2015	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
Wykonanie 2016	15 915 342,45	14 673 538,94	0,00	0,00	0,00	170 734,63	170 734,63	0,00	0,00	1 241 803,51
Plan 3 kw. 2017	17 847 871,23	15 376 271,23	0,00	0,00	0,00	205 000,00	205 000,00	0,00	0,00	2 471 600,00
Wykonanie 2017	18 534 828,90	16 155 728,90	0,00	0,00	0,00	190 000,00	190 000,00	0,00	0,00	2 379 100,00
2018	17 900 238,24	15 208 238,24	0,00	0,00	0,00	205 000,00	205 000,00	0,00	0,00	2 692 000,00
2019	23 346 062,24	15 546 062,24	0,00	0,00	x	225 000,00	225 000,00	0,00	0,00	7 800 000,00
2020	21 819 479,26	16 019 479,26	0,00	0,00	x	245 000,00	245 000,00	0,00	0,00	5 800 000,00
2021	17 604 479,24	16 504 479,24	0,00	0,00	x	240 000,00	240 000,00	0,00	0,00	1 100 000,00
2022	17 771 479,24	16 971 479,24	0,00	0,00	x	220 000,00	220 000,00	0,00	0,00	800 000,00
2023	18 070 200,00	17 470 200,00	0,00	0,00	x	190 000,00	190 000,00	0,00	0,00	600 000,00
2024	18 408 200,00	17 908 200,00	0,00	0,00	x	160 000,00	160 000,00	0,00	0,00	500 000,00
2025	18 786 200,00	18 386 200,00	0,00	0,00	x	125 000,00	125 000,00	0,00	0,00	400 000,00
2026	19 145 200,00	18 845 200,00	0,00	0,00	x	90 000,00	90 000,00	0,00	0,00	300 000,00
2027	19 621 000,00	19 321 000,00	0,00	0,00	x	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	300 000,00
2028	20 355 000,00	19 855 000,00	0,00	0,00	x	25 000,00	25 000,00	0,00	0,00	500 000,00

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:

			budżetowa z lat ubiegłych	na pokrycie deficytu budżetu	o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	na pokrycie deficytu budżetu	pożyczki, emisja papierów wartościowych	na pokrycie deficytu budżetu	niezwiązane z zaciągnięciem długu	na pokrycie deficytu budżetu
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Formuła	[1] -[2]	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]								
Wykonanie 2015	1 054 563,44	175 749,86	0,00	0,00	175 749,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	515 996,19	1 041 849,93	0,00	0,00	1 041 849,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2017	-2 915 864,10	3 142 384,86	0,00	0,00	1 434 384,86	1 207 864,10	1 708 000,00	1 708 000,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	-2 665 864,10	2 892 384,86	0,00	0,00	1 434 384,86	1 207 864,10	1 458 000,00	1 458 000,00	0,00	0,00
2018	-773 479,24	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	773 479,24	0,00	0,00
2019	-673 479,24	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	673 479,24	0,00	0,00
2020	576 520,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	751 520,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	951 520,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 027 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 070 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 082 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 120 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 051 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	730 000,00	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:				
			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	z tego:			
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy		
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2
Formuła	[5.1] + [5.2]		[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]				

Wykonanie 2015	188 463,37	188 463,37	47 278,67	47 278,67	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	123 461,26	123 461,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2017	226 520,76	226 520,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	226 520,76	226 520,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	426 520,76	426 520,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	526 520,76	526 520,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	576 520,74	576 520,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	751 520,76	751 520,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	951 520,76	951 520,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 027 800,00	1 027 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 070 800,00	1 070 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 082 800,00	1 082 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 120 800,00	1 120 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 051 000,00	1 051 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	730 000,00	730 000,00	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 pochodowych

Wyszczególnienie	Kwota długu	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - ([2.1] - [2.1.2])
Wykonanie 2015	5 896 454,30	0,00	1 789 470,11	1 965 219,97
Wykonanie 2016	5 772 993,04	0,00	1 506 696,85	2 548 546,78
Plan 3 kw. 2017	7 254 472,28	0,00	-585 137,34	849 247,52
Wykonanie 2017	7 004 472,28	0,00	-427 637,34	1 006 747,52
2018	7 777 951,52	0,00	742 607,76	742 607,76
2019	8 362 762,26	0,00	1 925 937,76	1 925 937,76
2020	7 786 241,52	0,00	1 976 520,74	1 976 520,74
2021	7 034 720,76	0,00	1 851 520,76	1 851 520,76
2022	6 083 200,00	0,00	1 751 520,76	1 751 520,76
2023	5 055 400,00	0,00	1 627 800,00	1 627 800,00

2024	3 984 600,00	0,00	1 570 800,00	1 570 800,00
2025	2 901 800,00	0,00	1 482 800,00	1 482 800,00
2026	1 781 000,00	0,00	1 420 800,00	1 420 800,00
2027	730 000,00	0,00	1 351 000,00	1 351 000,00
2028	0,00	0,00	1 230 000,00	1 230 000,00

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, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Formuła	$\frac{([2.1.1.] + [2.1.3.1.] + [5.1])}{[1]}$	$\frac{((([2.1.1.] - [2.1.1.1]) + ([2.1.3.1.] - [2.1.3.1.1.] - [2.1.3.1.2]) + ([5.1] - [5.1.1]))}{([1] - [15.1.1])}$		$\frac{((([2.1.1.] - [2.1.1.1]) + ([2.1.3.1.] - [2.1.3.1.1.] - [2.1.3.1.2]) + ([5.1] - [5.1.1]) + [9.5])}{([1] - [15.1.1])}$	$\frac{((([1.1.] - [15.1.1]) + [1.2.1.] - ([2.1.] - [2.1.2.] - [15.2]))}{([1] - [15.1.1])}$	Średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	Średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
Wykonanie 2015	2,18%	1,91%	0,00	1,91%	10,29%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2016	1,79%	1,79%	0,00	1,79%	9,20%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Plan 3 kw. 2017	2,89%	2,89%	0,00	2,89%	-3,57%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2017	2,62%	2,62%	0,00	2,62%	-2,37%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2018	3,69%	3,69%	0,00	3,69%	4,34%	5,31%	5,71%	TAK	TAK
2019	3,31%	3,31%	0,00	3,31%	10,26%	3,32%	3,72%	TAK	TAK
2020	3,67%	3,67%	0,00	3,67%	10,61%	3,68%	4,08%	TAK	TAK
2021	5,40%	5,40%	0,00	5,40%	10,09%	8,40%	8,40%	TAK	TAK
2022	6,26%	6,26%	0,00	6,26%	9,35%	10,32%	10,32%	TAK	TAK
2023	6,38%	6,38%	0,00	6,38%	8,52%	10,02%	10,02%	TAK	TAK
2024	6,32%	6,32%	0,00	6,32%	8,06%	9,32%	9,32%	TAK	TAK
2025	6,08%	6,08%	0,00	6,08%	7,46%	8,64%	8,64%	TAK	TAK
2026	5,97%	5,97%	0,00	5,97%	7,01%	8,01%	8,01%	TAK	TAK
2027	5,37%	5,37%	0,00	5,37%	6,54%	7,51%	7,51%	TAK	TAK
2028	3,58%	3,58%	0,00	3,58%	5,83%	7,00%	7,00%	TAK	TAK

9) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej oraz wyłączenia związane z emisją obligacji przychodowych. Identyczne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych								
		w tym na:				z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane	Nowe wydatki inwestycyjne	Wydatki majątkowe w formie dotacji
		Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe			
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6
Formuła					[11.3.1] + [11.3.2]					
Wykonanie 2015	0,00	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
Wykonanie 2016	0,00	0,00	6 419 337,53	1 865 273,17	491 244,38	0,00	491 244,38	491 244,38	288 981,33	461 577,80
Plan 3 kw. 2017	0,00	0,00	6 772 625,00	1 949 413,61	2 167 000,00	0,00	2 167 000,00	2 167 000,00	85 500,00	219 100,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	6 768 075,53	1 936 313,61	2 063 000,00	0,00	2 063 000,00	2 063 000,00	93 000,00	223 100,00
2018	0,00	0,00	6 903 813,00	1 938 413,24	2 600 000,00	0,00	2 600 000,00	2 600 000,00	92 000,00	0,00
2019	0,00	0,00	7 111 000,00	1 997 000,00	7 200 000,00	0,00	7 200 000,00	3 200 000,00	4 600 000,00	0,00
2020	576 520,74	576 520,74	7 324 000,00	2 057 000,00	4 650 000,00	0,00	4 650 000,00	4 650 000,00	1 150 000,00	0,00
2021	751 520,76	751 520,76	7 544 000,00	2 119 000,00	800 000,00	0,00	800 000,00	800 000,00	300 000,00	0,00
2022	951 520,76	951 520,76	7 770 000,00	2 183 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	0,00
2023	1 027 800,00	1 027 800,00	8 003 000,00	2 248 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00
2024	1 070 800,00	1 070 800,00	8 243 000,00	2 315 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00
2025	1 082 800,00	1 082 800,00	8 490 000,00	2 384 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00
2026	1 120 800,00	1 120 800,00	8 745 000,00	2 455 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00
2027	1 051 000,00	1 051 000,00	9 007 000,00	2 529 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00
2028	730 000,00	730 000,00	9 277 000,00	2 605 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00

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

11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750- Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdziały od 75017 do 75023).

12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.

13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy						
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania
		środki określone	w tym:		środki określone	w tym:	
							Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania

		w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania		w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania		środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
Formuła									
Wykonanie 2015	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
Wykonanie 2016	27 610,68	23 469,08	23 469,08	184 950,57	157 237,48	157 237,48	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	1 175 913,00	1 175 913,00	1 175 913,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	4 200 583,00	4 200 583,00	800 583,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	3 400 000,00	3 400 000,00	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	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1
Formuła									
Wykonanie 2015	2 916 108,14	2 446 738,31	2 446 738,31	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	1 828 782,00	1 163 654,00	1 163 654,00	665 128,00	665 128,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	5 258 186,00	4 200 583,00	800 583,00	1 057 603,00	457 603,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	4 000 000,00	3 400 000,00	0,00	600 000,00	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	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	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku							
		w tym: w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	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
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła									
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
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

-

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu 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:				
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji		
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4	
Formuła								
Wykonanie 2015	188 463,37	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	
Plan 3 kw. 2017	226 520,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2017	226 520,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2018	426 520,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2019	526 520,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-88 668,50	
2020	576 520,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	751 520,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	951 520,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	627 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	670 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	682 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	720 800,00	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	

\* 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.

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

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr XXIX/170/2018  
Rady Gminy Kielczygłów  
z dnia 30 stycznia 2018 r.

**Wykaz przedsięwzięć do WPF Gminy Kielczygłów na lata 2018 – 2021**

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)				16 693 763,81	2 600 000,00	7 200 000,00	4 650 000,00	800 000,00	15 250 000,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				16 693 763,81	2 600 000,00	7 200 000,00	4 650 000,00	800 000,00	15 250 000,00
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:				11 086 968,00	1 828 782,00	5 258 186,00	4 000 000,00	0,00	11 086 968,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				11 086 968,00	1 828 782,00	5 258 186,00	4 000 000,00	0,00	11 086 968,00
1.1.2.1	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej wraz z budową oczyszczalni ścieków i wymianą sieci wodociągowej z azbestowo-cementowej na PE w miejscowości Kielczygłów i Kielczygłów - Kolonia - poprawa warunków sanitarnych życia mieszkańców	Urząd Gminy w Kielczygłowie	2014	2019	3 086 968,00	1 828 782,00	1 258 186,00	0,00	0,00	3 086 968,00
1.1.2.2	Rozwój odnawialnych źródeł energii w gospodarstwach domowych Gminy Kielczygłów i Gminy Siemkowice - poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Gminy w Kielczygłowie	2019	2020	8 000 000,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	8 000 000,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-privatnego, 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				5 606 795,81	771 218,00	1 941 814,00	650 000,00	800 000,00	4 163 032,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				5 606 795,81	771 218,00	1 941 814,00	650 000,00	800 000,00	4 163 032,00

1.3.2.1	Przebudowa dróg gminnych na terenie Gminy Kielczygłów - poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy w Kielczygłowie	2011	2021	2 582 337,74	300 000,00	400 000,00	500 000,00	600 000,00	1 800 000,00
1.3.2.2	Przebudowa chodników i miejsc parkingowych na terenie Gminy Kielczygłów - poprawa warunków komunikacyjnych	Urząd Gminy w Kielczygłowie	2011	2021	1 052 215,92	50 000,00	100 000,00	150 000,00	200 000,00	500 000,00
1.3.2.3	Budowa kanalizacji deszczowej z odwodnieniem ulic w miejscowości Kielczygłów - poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy w Kielczygłowie	2018	2019	1 150 000,00	0,00	1 150 000,00	0,00	0,00	1 150 000,00
1.3.2.4	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej wraz z budową oczyszczalni ścieków i wymianą sieci wodociągowej z azbestowo-cementowej na PE w miejscowości Kielczygłów i Kielczygłów - Kolonia - poprawa warunków sanitarnych życia mieszkańców	Urząd Gminy w Kielczygłowie	2014	2019	822 242,15	421 218,00	291 814,00	0,00	0,00	713 032,00

**Objaśnienia przyjętych wartości**  
**Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kielczygłów**  
**na lata 2018 – 2028**

## **1. Wstęp**

Wieloletnia Prognoza Finansowa powinna przyczyniać się do realizacji zasady jawności gospodarowania środkami publicznym, gdyż zgodnie z art. 34 ust. 1 pkt 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2016 r. poz. 1870 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 2018 – 2028 została opracowana na podstawie analizy dotyczącej wykonania budżetu za ostatnie 3 lata oraz planu i przewidywanego jego wykonania w 2017 roku a także na podstawie założeń makroekonomicznych podawanych przez Ministerstwo Finansów takich jak: wzrost PKB, średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych, średnioroczny wskaźnik wzrostu wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej, nominalny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej, itp.

Nadmienia się jednocześnie, iż bacząc na relacje dochodów bieżących do wydatków bieżących w latach 2015 – 2017 (2015 rok – 1.789.470,11 zł; 2016 rok – 1.506.696,85 zł; przewidywany ujemny wynik na działalności operacyjnej na koniec 2017 roku 427.637,34 zł) osiągnięcie zakładanych nadwyżek operacyjnych w 2019 roku oraz w latach kolejnych wymagać będzie szczególnej dyscypliny w ponoszeniu wydatków jak również pełnego wykonania dochodów bieżących prognozowanych przez gminę w 2019 roku i kolejnych latach objętych prognozą finansową.

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. Inne dochody to wpływy z pozostałych podatków i opłat, dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych itp.

Wpływy z podatków lokalnych nie przekraczają 20 % ogółu dochodów bieżących. Na tak niski wskaźnik ma wpływ przede wszystkim bardzo mała liczba mieszkańców (która z roku na rok spada) oraz brak rozwiniętego przemysłu. Czynniki te powodują również 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, również wpływy z podatku rolnego są niskie. 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 dla części dochodów bieżących przyjęto tendencję wzrostową z poprzednich lat.

Zwiększenie dochodów bieżących w 2019 i w latach następnych w porównaniu do 2018 roku wynika przede wszystkim z ujęcia w WPF w tych latach dochodów z tytułu dotacji, których na początku 2018 roku nie można ująć (konieczność zgodności WPF i uchwały budżetowej). Przykładem może być fakt, że uchwała budżetowa na 2017 roku zakładała dochody z tytułu dotacji na zadania bieżące w kwocie 4.618.935,00 zł natomiast po jej ostatniej zmianie w grudniu 2017 roku dochody te wynosiły już 5.741.420,56 zł.

Wzrost dochodów bieżących w 2019 roku wynika również z przyjętego przez Radę Ministrów bardzo optymistycznego procentowego realnego wzrostu PKB wynoszącego 3,8%. (sam przyrost planowanych dochodów z tytułu udziału Gminy Kielczygłów w PIT na 2018 rok podany w załączniku do pisma Ministra Rozwoju i Finansów w porównaniu do planowanego na 2017 rok wynosi 388.580,00 co stanowi 19.64% ).

Z uwagi na powyższe przyjęto:

2018 rok – 15.950.846,00 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 2018 – 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 latach 2018 – 2020.

Kwoty w 2017 roku – 1.175.913,00 zł i w 2018 roku – 800.583,00 zł – to wpływ pomocy finansowej w związku z podpisaną umową na dofinansowanie zadania inwestycyjnego „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 ramach PROW na lata 2014-2020.

W roku 2017 Gmina Kielczygłów rozpoczęła prace (audyty techniczne u mieszkańców Gminy Kielczygłów) nad złożeniem wniosku o dofinansowanie projektu w ramach Osi priorytetowej IV Gospodarka niskoemisyjna Działanie IV.1 Odnawialne źródła energii Poddziałanie IV.1.2 Odnawialne źródła energii Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Łódzkiego na lata 2014- 2020. W związku z tym podpisano umowę o partnerstwie z Gminą Siemkowice na złożenie wspólnego wniosku na zadanie inwestycyjne „Rozwój odnawialnych źródeł energii w gospodarstwach domowych Gminy Kielczygłów i Gminy Siemkowice”. Gminy zamierzają złożyć ten wniosek w drugiej połowie stycznia 2018 roku. Zadanie to będzie realizowane w latach 2019–2020. Przybliżony koszt inwestycji dla Gminy Kielczygłów to 8.000.000,00 zł. Finansowanie zadania pochodziło będzie w 15% z wpłat mieszkańców gminy a w 85% z pomocy finansowej Unii Europejskiej. **W przypadku nieotrzymania wyżej wymienionej pomocy, inwestycja nie będzie realizowana.**

Gmina Kielczygłów zamierza również sprzedać w latach 2019 – 2020 grunt w miejscowości Glina po byłej szkole podstawowej oraz kilka lokali mieszkalnych. Przewidywany dochód gminy ze sprzedaży majątku to 400.000,00 zł w każdym z tych lat.

Dochody majątkowe określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych to:

2018 – 1.173.913,00 (PROW – oczyszczalnia i kanalizacja)

2019 – 800.583,00 (PROW – oczyszczalnia i kanalizacja)

2019 – 3.400.000,00 (RPO – odnawialne źródła – 85% x 4 mln. zł)

2020 – 3.400.000,00 (RPO – odnawialne źródła – 85% x 4 mln. zł)

### 4. Wydatki bieżące

Wydatki bieżące Gminy Kielczygłów to przede wszystkim wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane, realizacja zadań własnych i zleconych, na które gmina otrzymała dotacje oraz wydatki związane z funkcjonowaniem JST.

Gmina Kielczygłów nie zamierza w okresie 2018 – 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. Jednak ze względu na poziom obciążenia budżetu spłatą długu zdecydowano się na wprowadzenie oszczędności w wydatkach bieżących (w tym również wydatków na wynagrodzenia) w latach 2018 – 2020. Celem tego działania jest osiągnięcie planowanych nadwyżek operacyjnych.

Zgodnie z powyższym przyjęto plany wydatków bieżących:

2018 rok – 15.208.238,24 zł, 2019 rok – 15.546.062,24 zł, 2020 rok – 16.019.479,26 zł,

2021 rok – 16.504.479,24 zł, 2022 rok – 16.971.479,24 zł, 2023 rok – 17.470.200,00 zł,  
2024 rok – 17.908.200,00 zł, 2025 rok – 18.386.200,00 zł, 2026 rok – 18.845.200,00 zł,  
2027 rok – 19.321.000,00 zł, 2028 rok – 19.855.000,00 zł.

Zaciągnięte pożyczki, wyemitowane obligacje oraz zaplanowane przychody ze sprzedaży papierów wartościowych mają również odbicie w wydatkach bieżących na obsługę długu:

2018 rok – 205.000,00 zł, 2019 rok – 225.000,00 zł, 2020 rok – 245.000,00 zł,  
2021 rok – 240.000,00 zł, 2022 rok – 220.000,00 zł, 2023 rok – 190.000,00 zł,  
2024 rok – 160.000,00 zł, 2025 rok – 125.000,00 zł, 2026 rok – 90.000,00 zł,  
2027 rok – 60.000,00 zł, 2028 rok – 25.000,00 zł.

Na etapie prognozowania w latach 2018 – 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 2018 – 2028 przedstawia się następująco:

2018 rok – 2.692.000,00 zł, 2019 rok – 7.800.000,00 zł, 2020 rok – 5.800.000,00 zł,  
2021 rok – 1.100.000,00 zł, 2022 rok – 800.000,00 zł, 2023 rok – 600.000,00 zł,  
2024 rok – 500.000,00 zł, 2025 rok – 400.000,00 zł, 2026 rok – 300.000,00 zł,  
2027 rok – 300.000,00 zł, 2028 rok – 500.000,00 zł.

Najważniejszym wydatkiem majątkowym w roku 2018 i 2019 jest „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej wraz z budową oczyszczalni ścieków i wymianą sieci wodociągowej z azbestowo-cementowej na PE w miejscowości Kielczygłów i Kielczygłów Kolonia”, na który Gmina Kielczygłów otrzymała dofinansowanie w ramach PROW na lata 2014-2020.

Równolegle do tego zadania (wraz z podpisaniem umowy) ma być przeprowadzenie „Budowy kanalizacji deszczowej z odwodnieniem ulic w miejscowości Kielczygłów” – środki pieniężne wydatkowane będą jednak dopiero w 2019 roku.

Trzecim ważnym zadaniem inwestycyjnym, na który gmina dopiero stara się uzyskać dofinansowanie w ramach RPO to „Rozwój odnawialnych źródeł energii w gospodarstwach domowych Gminy Kielczygłów i Gminy Siemkowice”. Zadanie to ma być realizowane w latach 2019-2020, a łączne nakłady finansowe oraz limit zobowiązań do tego zadania dotyczą przewidywanych do poniesienia wydatków jedynie dla Gminy Kielczygłów. Zaznaczyć jednak trzeba, że w przypadku nie zdobycia pomocy finansowej, inwestycja nie będzie mogła być przeprowadzona.

Pozostałe zadania majątkowe to nieduże wydatki inwestycyjne związane z przebudową dróg i chodników na terenie gminy Kielczygłów oraz modernizacją budynków OSP i Urzędu Gminy.

Wydatkami majątkowymi związanymi z programami finansowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych to wymienione wcześniej „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej wraz z budową oczyszczalni ścieków i wymianą sieci wodociągowej z azbestowo-cementowej na PE w miejscowości Kielczygłów i Kielczygłów Kolonia” oraz „Rozwój odnawialnych źródeł energii w gospodarstwach domowych Gminy Kielczygłów i Gminy Siemkowice”.

Gmina nie planuje wydatków majątkowych na programy, projekty lub zadania związane z umowami



o partnerstwie publiczno-prywatnym.

## 6.Przychody budżetu

W związku z zaplanowanymi inwestycjami a w szczególności 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 zamierza w 2018 i 2019 roku wyemitować obligacje po 1.200.000,00 zł w każdym z tych lat.

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	Pożyczka w WFOŚ na ujęcie wody	Kredyt 2017	Obligacje 2018 rok - planowane	Obligacje 2019 rok - planowane	Razem
2018	44 789,12	43 156,52		17 775,12	200 000,00	120 800,00				426 520,76
2019	44 789,12	43 156,52		17 775,12	300 000,00	120 800,00				526 520,76
2020	44 789,12	43 156,52		17 775,10	350 000,00	120 800,00				576 520,74
2021	44 789,12	43 156,52		17 775,12	400 000,00	120 800,00	125 000,00			751 520,76
2022	44 789,12	43 156,52		17 775,12	400 000,00	120 800,00	125 000,00	200 000,00		951 520,76
2023					507 000,00	120 800,00		200 000,00	200 000,00	1 027 800,00
2024					550 000,00	120 800,00		200 000,00	200 000,00	1 070 800,00
2025					562 000,00	120 800,00		200 000,00	200 000,00	1 082 800,00
2026					600 000,00	120 800,00		200 000,00	200 000,00	1 120 800,00
2027					651 000,00			200 000,00	200 000,00	1 051 000,00
2028					530 000,00				200 000,00	730 000,00
2019 - umorzenie			88 668,50							88 668,50
Razem	223 945,60	215 782,60	88 668,50	88 875,58	5 050 000,00	1 087 200,00	250 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	9 404 472,28

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