

**UCHWAŁA NR XXXIX/195/2017
RADY GMINY MASŁOWICE**

z dnia 28 grudnia 2017 r.

w sprawie uchwalania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Masłowice na lata 2018-2023.

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r., poz. 1870, 1948, 1984, 226 oraz z 2017 r. poz. 60, 191, 659, 933, 935, 1089, 1475, 1529 i 1537) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2017 r. poz. 1875), Rada Gminy postanawia:

§ 1. Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Masłowice na lata 2018-2023 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2018-2023 zgodnie z załącznikiem Nr 2.1 do uchwały.

§ 2. Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2018-2023 zgodnie z załącznikiem Nr 2.2 do uchwały.

§ 3. Objasnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Masłowice na lata 2018-2023 otrzymują brzmienie zgodnie z załącznikiem Nr 2.3 do uchwały.

§ 4. 1. Upoważnić Wójta Gminy Masłowice do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych Załącznikiem Nr 2.2 do Uchwały.

2. Upoważnić Wójta Gminy Masłowice do 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.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Masłowice.

§ 6. Traci moc uchwała Rady Gminy Masłowice Nr XXVIII/129/2016 z dnia 28 grudnia 2016 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Masłowice na lata 2017 do 2020 ze zmianami.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2018r.

Przewodniczący Rady Gminy

Stanisław Ziółkowski

Wieloletnia Prognoza Finansowa ¹⁾

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 tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
						z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej				
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	16136861,27	14069991,18	2424988	633,01	1724006,63	793661,61	6128063	2922427,81	2066870,09	207580	1859290,09
Wykonanie 2016	16598532,54	16501997,54	3049102	841,4	1896084,63	891237	5446451	5571433,54	96535	2400	53380
Plan 3 kw. 2017	17871130,81	17757320,81	4172115	800	2020012	923908	5307902	5691619,01	113810	100000	13810
Wykonanie 2017	18373419,9	18359609,9	4172115	854,97	2020012	923908	5307902	6293908,1	13810	0	13810
2018	19362696,28	16836765,32	3699233	900	2016316	968940	5132168	5443431,5	2525930,96	100000	2425930,96
2019	20454438,89	18169287	3810210	927	2056642,32	988318,8	5286133,04	5606734,45	2285151,89	100000	2185151,89
2020	18814365,61	18714365,61	3924516,29	954,81	2097775,17	1008085,18	5444717,03	5774936,48	100000	100000	0
2021	19425796,57	19275796,57	4042251,78	983,45	2139730,67	1028246,88	5608058,54	5948184,57	150000	150000	0
2022	19954070,48	19854070,48	4163519,33	1012,96	2182525,28	1048811,82	5776300,3	6126630,11	100000	100000	0
2023	20599692,59	20449692,59	4288424,91	1043,35	2226175,79	1069788,06	5949589,31	6310429,01	150000	150000	0

1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z póź. zm.) zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem	z tego:								Wydatki majątkowe	
		Wydatki bieżące	w tym:						Wydatki na obsługę długu		Wydatki majątkowe
			z tytułu poręczeń i gwarancji	w tym:		odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy	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 podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy)	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy			
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			
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	15017365,7	11837641,57	0	0	0	3739,7	3739,7	0	0	3179724,13	
Wykonanie 2016	16619364,73	14844406,51	0	0	0	0	0	0	0	1774958,22	
Plan 3 kw. 2017	20778546,05	17091936,05	0	0	0	18500	15500	0	0	3686610	
Wykonanie 2017	20509635,14	17652725,14	0	0	0	0	0	0	0	2856910	
2018	23172696,28	16604818,28	0	0	0	18500	15500	0	0	6567878	
2019	18976856,89	16815249,89	0	0	x	18000	15000	0	0	2161607	
2020	18114365,61	17114365,61	0	0	x	15000	15000	0	0	1000000	
2021	18725796,57	17358796,57	0	0	x	14000	14000	0	0	1367000	
2022	19254070,48	17710070,48	0	0	x	13000	13000	0	0	1544000	
2023	20367274,59	18536274,59	0	0	x	12000	12000	0	0	1831000	

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu	Przychody budżetu	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu	w tym:
				na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Formuła	[1] - [2]	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]								
Wykonanie 2015	1119495,57	2409632,86	1208751,86	1208751,86	56600	0	1144281	0	0	0
Wykonanie 2016	-20832,19	2328247,43	2328247,43	20832,19	0	0	0	0	0	0
Plan 3 kw. 2017	-2907415,24	2907415,24	2307415,24	2307415,24	0	0	600000	600000	0	0
Wykonanie 2017	-2136215,24	2307415,24	2307415,24	2136215,24	0	0	0	0	0	0
2018	-3810000	3810000	0	0	0	0	3810000	3810000	0	0
2019	1477582	987172	0	0	0	0	987172	0	0	0
2020	700000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2021	700000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2022	700000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2023	232418	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
		Splaty 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 splaty 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	1200881	1200881	1144281	1144281	0	0	0
Wykonanie 2016	0	0	0	0	0	0	0
Plan 3 kw. 2017	0	0	0	0	0	0	0
Wykonanie 2017	0	0	0	0	0	0	0
2018	0	0	0	0	0	0	0
2019	2464754	2464754	1964754	0	1964754	0	0
2020	700000	700000	0	0	0	0	0
2021	700000	700000	0	0	0	0	0
2022	700000	700000	0	0	0	0	0
2023	232418	232418	0	0	0	0	0

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

Wyszczególnienie	Kwota długu	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	$\frac{[1.1] + [4.1] + [4.2] - ([2.1] - [2.1.2])}{[2.1.2]}$
Wykonanie 2015	0	0	2232349,61	3497701,47
Wykonanie 2016	0	0	1657591,03	3985838,46
Plan 3 kw. 2017	600000	0	665384,76	2972800
Wykonanie 2017	0	0	706884,76	3014300
2018	3810000	0	231947,04	231947,04
2019	2332418	0	1354037,11	1354037,11
2020	1632418	0	1600000	1600000
2021	932418	0	1917000	1917000
2022	232418	0	2144000	2144000
2023	0	0	1913418	1913418

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	$\frac{[(2.1.1.] + [2.1.3.1.] + [5.1.]]}{[1]}$	$\frac{[(2.1.1.) - (2.1.1.1)] + [(2.1.3.1.) - (2.1.3.1.1)] - [(2.1.3.1.2) + (5.1.) - (5.1.1)]}{[(1) - (5.1.1)]}$		$\frac{[(2.1.1.) + (2.1.1.1)] + [(2.1.3.1.) - (2.1.3.1.1)] + [(2.1.3.1.2) + (5.1.) - (5.1.1)]}{[(1) - (5.1.1)]}$	$\frac{[(1) - [(5.1.1)] + (1.2.1) - [(2.1.2) + (15.2)]]}{[(1) - (15.1.1)]}$	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	7,47%	0,37%	0	0,37%	15,12%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2016	0,00%	0,00%	0	0,00%	10,00%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Plan 3 kw. 2017	0,09%	0,09%	0	0,09%	4,28%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2017	0,00%	0,00%	0	0,00%	3,85%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2018	0,08%	0,08%	0	0,08%	1,71%	9,80%	9,66%	TAK	TAK
2019	12,12%	2,52%	0	2,52%	7,11%	5,33%	5,19%	TAK	TAK
2020	3,80%	3,80%	0	3,80%	9,04%	4,37%	4,22%	TAK	TAK
2021	3,68%	3,68%	0	3,68%	10,64%	5,95%	5,95%	TAK	TAK
2022	3,57%	3,57%	0	3,57%	11,25%	8,93%	8,93%	TAK	TAK
2023	1,19%	1,19%	0	1,19%	10,02%	10,31%	10,31%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej	w tym na:		Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych						
		Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane	Nowe wydatki inwestycyjne	Wydatki majątkowe w formie dotacji
						bieżące	majątkowe			
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6
Formuła					[11.3.1] + [11.3.2]					
Wykonanie 2015	0	0	5997204,62	1838860,29	2151370,95	270028,89	1881342,06	1881342,06	1288382,07	10000
Wykonanie 2016	0	0	6432501,31	1979282,29	357480,39	321004,48	36475,91	24615,2	1602065,5	148277,52
Plan 3 kw. 2017	0	0	7548044,91	2341444,5	460600	1000	459600	35000	3521610	130000
Wykonanie 2017	0	0	7559984,8	2341444,5	459600	0	459600	35000	2691910	130000
2018	0	0	7981086,61	2339822,71	6223076	413336	5809740	5809740	558138	200000
2019	1477582	1477582	7993199,98	2440730,69	2369775	208168	2161607	2161607	0	0
2020	700000	700000	8232995,99	2513952,61	0	0	0	0	1000000	0
2021	700000	700000	8479985,87	2589371,19	0	0	0	0	1367000	0
2022	700000	700000	8734385,45	2667052,33	0	0	0	0	1544000	0
2023	232418	232418	8996417,01	2747063,9	0	0	0	0	1831000	0

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 finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 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 2015	146205,71	130084,63	130084,63	1587590,09	1583390,32	1583390,32	144463,24	122804,25	122804,25
Wykonanie 2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Plan 3 kw. 2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Wykonanie 2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2018	0	0	0	1983580,96	1983580,96	1983580,96	0	0	0
2019	0	0	0	2185151,89	2185151,89	2185151,89	0	0	0
2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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

Wyszczególnienie	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1
Formuła									
Wykonanie 2015	1553807,73	1168079,72	1168079,72	407387	407387	385728,01	385728,01	1144281	1144281
Wykonanie 2016	24615,2	0	0	24615,2	0	0	0	0	0
Plan 3 kw. 2017	35000	0	20000	35000	20000	20000	20000	0	0
Wykonanie 2017	35000	0	20000	35000	20000	20000	20000	0	0
2018	5292840	3181560,85	3181560,85	2111279,15	1895439,15	1229840,81	1144640,81	977582	977582
2019	2161607	987172	987172	1174435	962828	647783,39	564254,69	987172	987172
2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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 przekształconych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	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 2015	1144281	1144281	0	0	0	0	0	0	0
Wykonanie 2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Plan 3 kw. 2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Wykonanie 2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2018	977582	977582	0	0	0	0	0	0	0
2019	987172	987172	0	0	0	0	0	0	0
2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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:			
				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	1200881	0	0	0	0	0	0
Wykonanie 2016	0	0	0	0	0	0	0
Plan 3 kw. 2017	0	0	0	0	0	0	0
Wykonanie 2017	0	0	0	0	0	0	0
2018	0	0	0	0	0	0	0
2019	0	0	0	0	0	0	0
2020	0	0	0	0	0	0	0
2021	0	0	0	0	0	0	0
2022	0	0	0	0	0	0	0
2023	0	0	0	0	0	0	0

* Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz U poz 86, z późn zm). Automatyyczne 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, informacje 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

Przewodniczący Rady Gminy

Stanisław Ziółkowski

Wykaz przedsięwzięć do WPF

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				9129121,2	6223076	2369775	0	0	0
1.a	- wydatki bieżące				623504	413336	208168	0	0	0
1.b	- wydatki majątkowe				8505617,2	5809740	2161607	0	0	0
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:				7564117,2	5292840	2161607	0	0	0
1.1.1	- wydatki bieżące				0	0	0	0	0	0
1.1.2	- wydatki majątkowe				7564117,2	5292840	2161607	0	0	0
1.1.2.1	Budowa oczyszczalni ścieków Masłowice	MASŁOWICE	2014	2019	4009615,2	2000000	1950000	0	0	0
1.1.2.2	Magia Pilicy-ochrona przyrody Obszaru Funkcjonalnego Doliny Rzeki Pilicy	MASŁOWICE	2016	2019	442447	215840	211607	0	0	0
1.1.2.3	Odnawialne źródła energii w gminie Masłowice	MASŁOWICE	2016	2018	3112055	3077000	0	0	0	0
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0	0	0	0	0	0
1.2.1	- wydatki bieżące				0	0	0	0	0	0
1.2.2	- wydatki majątkowe				0	0	0	0	0	0
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				1565004	930236	208168	0	0	0

Limit 2023	Limit zobowiązań
0	8077951
0	623504
0	7454447
0	7454447

0	0
0	7454447
<i>0</i>	<i>3950000</i>
<i>0</i>	<i>427447</i>
<i>0</i>	<i>3077000</i>
0	0

0	0
0	0
0	623504

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022
			od	do						
1.3.1	- wydatki bieżące				623504	413336	208168	0	0	0
1.3.1.2	Szkolenia i kursy dla pracowników Urzędu Gminy Masłowice	MASŁOWICE	2016	2019	5000	1000	2000	0	0	0
1.3.1.3	Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu Gminy Masłowice -	MASŁOWICE	2018	2019	618504	412336	206168	0	0	0
1.3.2	- wydatki majątkowe				941500	516900	0	0	0	0
1.3.2.1	Przebudowa budynku Ochotniczej Straży Pożarnej w Chelmie ze zmianą sposobu użytkowania piętra z nieużytkowego na świetlicę wiejską -	MASŁOWICE	2017	2018	941500	516900	0	0	0	0

Limit 2023	Limit zobowiązań
0	623504
<i>0</i>	<i>5000</i>
<i>0</i>	<i>618504</i>
0	0
<i>0</i>	<i>0</i>

Przewodniczący Rady Gminy

Stanisław Ziółkowski

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Masłowice na lata 2018-2023.

Wieloletnia Prognoza Finansowa wraz z prognozą długu i wykazem przedsięwzięć sporządzona jest na lata 2018-2023. Dodatkowo ujęte są dane z wykonania budżetu za lata 2015-2017 w celu wyliczenia wskaźników z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

1. Dochody

Prognozowane dochody oparte są na takich czynnikach jak: wielkości subwencji i udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych z Ministerstwa Finansów, dotacji, wielkości stawek podatkowych oraz dochodów ze sprzedaży majątku.

Dochody bieżące zostały zwiększone w analizowanych latach w następujących wielkościach: 2018 r. - zostały przyjęte w zbliżonej wysokości do roku 2017, z uwzględnieniem kwot dotacji celowych z ŁUW i KBW. Zawierają spadek dochodów z tytułu zmniejszenia udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych.

W latach 2019-2023 przyjęto wzrost o 3%. Udziały z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych w 2018 roku zostały zmniejszone o kwotę 472 882,00 zł zgodnie z otrzymanym zawiadomieniem z Ministerstwa Finansów, a w latach 2019-2023 uwzględniają wzrost o 3%. W 2018 r. podatek rolny, od nieruchomości oraz od środków transportowych został przyjęty na poziomie roku poprzedniego. W latach 2019-2023 uwzględnia wzrost o 2%.

Podatki i opłaty w 2018 r. zostały ustalone w zbliżonej wysokości do roku poprzedniego, natomiast w latach 2019-2023 uwzględniają wzrost o 2%.

Bardzo znaczącymi pozycjami są subwencje dla gminy. Subwencja wyrównawcza na 2018 r. uległa zmniejszeniu o kwotę 255 101,00 zł., oświatowa została zwiększona o kwotę 79 367,00 zł. Budzi wątpliwość coroczne obniżanie subwencji ogólnej należnej gminie oraz zmniejszenie udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych na 2018 rok o kwotę 472 882,00 zł, które w kilku kolejnych latach wykazywały znaczący wzrost.

Dochody majątkowe w 2018 roku prognozowane są w kwocie 2 525 930,96 zł i uwzględniają dochody ze sprzedaży majątku w kwocie 100 000,00 zł oraz środki na inwestycje z Urzędu Marszałkowskiego w kwocie 1 983 580,96 zł, a także udział mieszkańców w kosztach realizacji zadania "Odnawialne źródła energii w gminie Masłowice" w kwocie 442 350,00 zł. W 2019 roku dochody majątkowe prognozowane są w kwocie 2 285 151,89 zł, w tym ze sprzedaży majątku - 100 000,00 zł, z tytułu środków na inwestycje z Urzędu Marszałkowskiego w kwocie 2 185 151,89 zł. W latach 2020 - 100 000,00 zł, 2021 - 150 000,00 zł, 2022 - 100 000,00 zł, 2023 - 150 000,00 zł.

2. Wydatki bieżące

Prognozując wydatki wzięto pod uwagę wiele czynników, które mogą spowodować ich wzrost, np.: inflacja, wzrost wynagrodzeń. Ponadto bardzo ważnym czynnikiem, który wpływa na wielkość wydatków bieżących są wydatki majątkowe. Chcąc realizować zadania inwestycyjne, należy bardzo oszczędnie planować wydatki bieżące.

Wydatki bieżące w 2018 r. przyjęto w kwocie 16 604 818,28 zł. W latach 2019 - 2022 zwiększono wydatki o 1% - 2%, a w roku 2023 o 4,67%.

Wynagrodzenia i składniki od nich naliczane w latach 2019 - 2023 przewidziano wzrost o 3%, a w roku 2018 wzrost o 5%.

Wydatki związane z funkcjonowaniem JST- w tej pozycji ujęto rozdziały 75022 Rada Gminy oraz 75023 Urząd Gminy. W 2018 roku wydatki przyjęto w zbliżonej wielkości do 2017 roku, a w latach 2019-2023 przyjęto wzrost o 3%.

W ramach tych wydatków występują wynagrodzenia dla pracowników, wydatki rzeczowe związane z funkcjonowaniem urzędu gminy oraz wydatki dla Rady Gminy - diety dla radnych oraz inne wydatki rzeczowe związane z obsługą Rady Gminy.

Wydatki bieżące obejmują również wydatki na gospodarkę odpadami, wynagrodzenie pracownika wraz z pochodnymi nie pokrywa się z pobieranych opłat. Umowa będzie obowiązywać na okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

3. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe stanowią bardzo znaczącą pozycję w budżecie gminy i WPF. Realizacja zadań wynika z potrzeb poprawy warunków życia mieszkańców z terenu gminy. W roku 2018 na wydatki majątkowe zaplanowano kwotę 6 567 878,00 zł, która uwzględnia dwa duże zadania z dofinansowaniem środków z budżetu Unii Europejskiej, tj. "Odnawialne źródła energii w gminie Masłowice" oraz "Budowa oczyszczalni ścieków w Masłowicach".

Wydatki majątkowe zaplanowane na lata 2019-2023 to zadania najistotniejsze dla gminy. Prognozowane kwoty są realne do możliwości budżetowych.

Wydatki majątkowe kształtują się w poszczególnych latach na następującym poziomie:

2019 r - 2 161 607,00 zł, 2020 r. - 1 000 000,00 zł, 2021 r.- 1 367 000,00 zł, 2022 r. - 1 544 000,00 zł, 2023 r. - 1 831 000,00 zł.

4. Nadwyżka budżetowa lub wolne środki

W budżecie gminy w latach 2015-2017 wynik finansowy to nadwyżka budżetowa i wolne środki, które zostały zaangażowane na pokrycie deficytu związanego z wydatkami inwestycyjnymi i wydatkami bieżącymi. W prognozie na lata 2019- 2023 r. przewidziano nadwyżkę budżetową, którą przeznacza się na spłatę kredytów i pożyczek.

5. Spłata i obsługa długu

W 2018 r. nie planuje się spłaty kredytu i pożyczek . W 2019 r. planuje się spłatę pożyczki na wyprzedzające finansowanie w kwocie 1 964 754,00 zł oraz kredytu w wysokości 500 000,00 zł, w 2020 r. w wysokości 700 000,00 zł, w 2021 r. - 700 000,00 zł, w 2022 r. - 700 000,00 zł, w 2023 r. - 232 418,00 zł. W każdym roku doliczane są środki na obsługę długu.

6. Przychody (kredyty, pożyczki)

Gmina planuje korzystać z pożyczki na wyprzedzające finansowanie oraz z kredytu inwestycyjnego w celu finansowania zadań inwestycyjnych.

W budżecie planowane są przychody na pokrycie deficytu związanego z wydatkami majątkowymi. W roku 2018 r. planowane są przychody w kwocie 3 810 000,00 zł na wydatki majątkowe. W 2019 r. w kwocie 987 172,00 zł, a w latach 2020 - 2023 nie zaplanowano kredytów i pożyczek.

7. Planowana kwota spłaty długu

Kwota długu jest wynikiem zaciągniętych przez gminę umów z tytułu kredytów i pożyczek. Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłat zobowiązań, o których mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przedstawia się następująco: 2018 r. - 0,08%, 2019 r. - 12,12%, 2020 r. - 3,80%, 2021 r. - 3,68%, 2022 r. - 3,57%, 2023 r. - 1,19%. Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłat zobowiązań, o których mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przedstawia się następująco: 2018 r. - 0,08%, 2019 r. - 2,52%, 2020 r. - 3,80%, 2021 r. - 3,68%, 2022 r. - 3,57%, 2023 r. - 1,19%.

Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy wynosi: 2018 r. - 9,66%, 2019 r. - 5,19%, 2020 r. - 4,22%, 2021 r. - 5,95%, 2022 r. - 8,93%, 2023 r. - 10,31%.

Planowany do zaciągnięcia kredyt i pożyczka w latach 2018-2019 i jego spłata wskazuje na zachowanie dopuszczalnego wskaźnika zadłużenia.

Realizowane przedsięwzięcia w 2018 r. to:

Magia Pilicy - ochrona przyrody Obszaru Funkcjonalnego Doliny Rzeki Pilicy - zadanie inwestycyjne, okres realizacji od 2016 do 2019 r. Łączne nakłady finansowe wynoszą 442 447,00 zł, limit wydatków na 2018 r. wynosi 215 840,00 zł.

Budowa oczyszczalni ścieków Masłowice - zadanie inwestycyjne, okres realizacji od 2014 do 2019 r. Łączne nakłady finansowe wynoszą 4 009 615,20 zł, limit wydatków na 2018 r. wynosi 2 000 000,00 zł.

Odnawialne źródła energii w gminie Masłowice - zadanie inwestycyjne, okres realizacji od 2016 do 2018 r. Łączne nakłady finansowe wynoszą 3 077 000,00 zł, limit wydatków na 2018 r. wynosi 3 077 000,00 zł.

Przebudowa budynku Ochotniczej Straży Pożarnej w Chełmie ze zmianą sposobu użytkowania piętra z nieużytkowego na świetlicę wiejską - zadanie inwestycyjne, okres realizacji od 2017 do 2018 r. Łączne nakłady finansowe wynoszą 941 500,00 zł, limit wydatków na 2018 r. wynosi 516 900,00 zł.

Szkolenia i kursy dla pracowników Urzędu Gminy Masłowice - zadanie bieżące, okres realizacji 2016 - 2019 r. Łączne nakłady finansowe 5 000,00 zł, limit wydatków na 2018 r. wynosi 1 000,00 zł.

Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu Gminy Masłowice- zadanie bieżące, okres realizacji od 1.01.2018 do 30.06.2019r. Łączne nakłady finansowe wynoszą 618 504,00 zł, limit wydatków na 2018 rok wynosi 412 336,00 zł.

Przewodniczący Rady Gminy

Stanisław Ziółkowski