

**UCHWAŁA NR XXXIII/185/2017
RADY GMINY GIZAŁKI**

z dnia 21 grudnia 2017 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gizałki na lata 2018 – 2028.

Na podstawie, art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2017 r. poz. 1875 z późn. zm.) oraz art. 226, 227, 228, 229, 230 ust. 1 i 6 i art. 231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r., poz. 2077) Rada Gminy uchwala, co następuje:

§ 1. 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Gizałki na lata 2018 - 2028, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Ustala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Gizałki, obejmujący limity wydatków na przedsięwzięcia oraz limity zobowiązań z nimi związanych, zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. 1. Upoważnia się Wójta Gminy Gizałki do zaciągania zobowiązań:

- 1) na wieloletnie przedsięwzięcia w granicach limitów kwot określonych na zobowiązania w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały,
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Wójta do przekazywania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

§ 3. Traci moc uchwała nr XXIII/125/2017 Rady Gminy Gizałki z dnia 22 grudnia 2016 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gizałki na lata 2016 - 2026.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Gizałki.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2018 r.

Przewodniczący Rady

Piotr Lis

Wieloletnia Prognoza Finansowa ¹⁾

Załącznik nr 1
do uchwały nr XXXIII/185/2017 Rady Gminy Gizalki
z dnia 21 grudnia 2017 roku

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	w tym:						Dochody majątkowe ^x	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 ³⁾	w tym:	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		ze sprzedaży majątku ^x	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
2018	21 077 583,00	21 045 769,00	1 838 369,00	20 000,00	3 080 910,00	2 026 900,00	8 028 781,00	7 758 834,00	31 814,00	0,00	31 814,00
2019	21 472 467,00	20 030 767,00	2 022 206,00	20 400,00	3 142 528,00	2 067 438,00	6 528 781,00	7 991 599,00	1 441 700,00	100 000,00	1 341 700,00
2020	22 366 923,00	22 042 499,00	2 224 426,00	20 808,00	3 205 379,00	2 108 787,00	8 028 781,00	8 231 347,00	324 424,00	0,00	324 424,00
2021	22 583 041,00	22 583 041,00	2 446 869,00	21 224,00	3 269 486,00	2 150 962,00	8 028 781,00	8 478 287,00	0,00	0,00	0,00
2022	23 154 658,00	23 154 658,00	2 691 556,00	21 649,00	3 334 876,00	2 193 982,00	8 028 781,00	8 732 636,00	0,00	0,00	0,00
2023	23 625 249,00	23 625 249,00	2 826 134,00	22 082,00	3 401 574,00	2 237 861,00	8 028 781,00	8 994 615,00	0,00	0,00	0,00
2024	24 111 908,00	24 111 908,00	2 967 441,00	22 523,00	3 469 605,00	2 282 619,00	8 028 781,00	9 264 454,00	0,00	0,00	0,00
2025	24 615 239,00	24 615 239,00	3 115 813,00	22 974,00	3 538 997,00	2 328 271,00	8 028 781,00	9 542 387,00	0,00	0,00	0,00
2026	25 135 866,00	25 135 866,00	3 271 603,00	23 433,00	3 609 777,00	2 374 836,00	8 028 781,00	9 828 659,00	0,00	0,00	0,00
2027	25 674 443,00	25 674 443,00	3 435 183,00	23 902,00	3 681 973,00	2 422 333,00	8 028 781,00	10 123 519,00	0,00	0,00	0,00
2028	26 231 646,00	26 231 646,00	3 606 943,00	24 380,00	3 755 612,00	2 470 780,00	8 028 781,00	10 427 224,00	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 późn. zm.) zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, 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 ^x	z tego:								Wydatki majątkowe ^x
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							
			z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	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 ⁴⁾	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy ^x	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) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2
2018	28 096 647,00	19 656 163,00	0,00	0,00	0,00	107 000,00	105 000,00	0,00	0,00	8 440 484,00
2019	24 263 366,00	19 329 752,00	0,00	0,00	x	192 000,00	190 000,00	0,00	0,00	4 933 614,00
2020	20 802 499,00	19 330 000,00	0,00	0,00	x	236 000,00	236 000,00	0,00	0,00	1 472 499,00
2021	21 281 641,00	19 716 600,00	0,00	0,00	x	196 000,00	196 000,00	0,00	0,00	1 565 041,00
2022	22 204 658,00	20 110 932,00	0,00	0,00	x	177 000,00	177 000,00	0,00	0,00	2 093 726,00
2023	22 675 249,00	20 513 151,00	0,00	0,00	x	151 000,00	151 000,00	0,00	0,00	2 162 098,00
2024	23 111 908,00	20 923 414,00	0,00	0,00	x	125 000,00	125 000,00	0,00	0,00	2 188 494,00
2025	23 615 239,00	21 341 882,00	0,00	0,00	x	98 000,00	98 000,00	0,00	0,00	2 273 357,00
2026	24 135 866,00	21 768 720,00	0,00	0,00	x	71 000,00	71 000,00	0,00	0,00	2 367 146,00
2027	24 674 443,00	22 204 094,00	0,00	0,00	x	44 000,00	44 000,00	0,00	0,00	2 470 349,00
2028	25 191 646,00	22 648 176,00	0,00	0,00	x	16 000,00	16 000,00	0,00	0,00	2 543 470,00

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	Przychody budżetu ^x	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^x	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ⁵⁾ x	w tym:
				na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
2018	-7 019 064,00	8 273 525,00	0,00	0,00	3 000 000,00	1 745 539,00	5 273 525,00	5 273 525,00	0,00	0,00
2019	-2 790 899,00	4 944 424,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 524 424,00	2 790 899,00	420 000,00	0,00
2020	1 564 424,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 301 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 040 000,00	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 ^x	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	Kwota długu ^x	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	
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi				Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁷⁾ , a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi ⁸⁾ o wydatki	
			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	z tego:							
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x						kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy ⁶⁾ ^x
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	6	7	8.1	8.2
2018	1 254 461,00	834 461,00	0,00	0,00	0,00	0,00	420 000,00	7 434 925,00	0,00	1 389 606,00	4 389 606,00
2019	2 153 525,00	2 153 525,00	1 273 525,00	1 273 525,00	0,00	0,00	0,00	9 805 824,00	0,00	701 015,00	701 015,00
2020	1 564 424,00	1 564 424,00	324 424,00	324 424,00	0,00	0,00	0,00	8 241 400,00	0,00	2 712 499,00	2 712 499,00
2021	1 301 400,00	1 301 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 940 000,00	0,00	2 866 441,00	2 866 441,00
2022	950 000,00	950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 990 000,00	0,00	3 043 726,00	3 043 726,00
2023	950 000,00	950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 040 000,00	0,00	3 112 098,00	3 112 098,00
2024	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 040 000,00	0,00	3 188 494,00	3 188 494,00
2025	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 040 000,00	0,00	3 273 357,00	3 273 357,00
2026	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 040 000,00	0,00	3 367 146,00	3 367 146,00
2027	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 040 000,00	0,00	3 470 349,00	3 470 349,00
2028	1 040 000,00	1 040 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 583 470,00	3 583 470,00

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

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach 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 ^x	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń ⁹⁾ , obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
2018	4,46%	4,46%	0,00	4,46%	6,59%	12,69%	16,11%	TAK	TAK
2019	10,91%	4,98%	0,00	4,98%	3,73%	10,45%	13,86%	TAK	TAK
2020	8,05%	6,60%	0,00	6,60%	12,13%	6,77%	10,18%	TAK	TAK
2021	6,63%	6,63%	0,00	6,63%	12,69%	7,48%	7,48%	TAK	TAK
2022	4,87%	4,87%	0,00	4,87%	13,15%	9,52%	9,52%	TAK	TAK
2023	4,66%	4,66%	0,00	4,66%	13,17%	12,66%	12,66%	TAK	TAK
2024	4,67%	4,67%	0,00	4,67%	13,22%	13,00%	13,00%	TAK	TAK
2025	4,46%	4,46%	0,00	4,46%	13,30%	13,18%	13,18%	TAK	TAK
2026	4,26%	4,26%	0,00	4,26%	13,40%	13,23%	13,23%	TAK	TAK
2027	4,07%	4,07%	0,00	4,07%	13,52%	13,31%	13,31%	TAK	TAK
2028	4,03%	4,03%	0,00	4,03%	13,66%	13,41%	13,41%	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 ¹⁰⁾	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 ¹¹⁾	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane ¹²⁾	Nowe wydatki inwestycyjne ¹³⁾	Wydatki majątkowe w formie dotacji
						bieżące	majątkowe			
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6
2018	0,00	0,00	7 859 319,00	1 990 170,00	7 516 457,00	534 000,00	6 982 457,00	6 441 457,00	1 431 366,00	338 132,00
2019	0,00	0,00	7 800 000,00	1 990 170,00	5 043 514,00	235 000,00	4 808 514,00	4 678 514,00	125 100,00	130 000,00
2020	1 564 424,00	1 564 424,00	7 800 000,00	1 990 170,00	530 000,00	0,00	530 000,00	230 000,00	942 499,00	200 000,00
2021	1 301 400,00	1 301 400,00	7 956 000,00	2 029 973,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 565 041,00	0,00
2022	950 000,00	950 000,00	8 115 120,00	2 070 573,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 093 726,00	0,00
2023	950 000,00	950 000,00	8 277 422,00	2 111 985,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 162 098,00	0,00
2024	1 000 000,00	1 000 000,00	8 442 971,00	2 154 224,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 188 494,00	0,00
2025	1 000 000,00	1 000 000,00	8 611 830,00	2 197 309,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 273 357,00	0,00
2026	1 000 000,00	1 000 000,00	8 784 067,00	2 241 255,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 367 146,00	0,00
2027	1 000 000,00	1 000 000,00	8 959 748,00	2 286 080,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 470 349,00	0,00
2028	1 040 000,00	1 040 000,00	9 138 943,00	2 331 801,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 543 470,00	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 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:	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	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:			
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania ¹⁴⁾			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
2018	0,00	0,00	0,00	31 814,00	31 814,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	1 341 700,00	1 341 700,00	1 273 525,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	324 424,00	324 424,00	324 424,00	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									
		w tym:			w tym:		w tym:		w tym:
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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 związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	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 ¹⁵⁾	w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	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 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
2018	2 158 599,00	1 373 514,00	1 273 525,00	785 085,00	727 930,00	0,00	0,00	1 273 525,00	1 273 525,00
2019	623 514,00	324 424,00	324 424,00	299 090,00	299 090,00	0,00	0,00	324 424,00	324 424,00
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 publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego 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
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 długi i jego spłacie						
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) ^x
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 ^x	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego ^x	wpłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
2018	834 461,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	880 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	880 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	401 400,00	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
2023	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
2025	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
2027	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

* 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. z 2015 r. poz. 92). Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 9.6–9.6.1 i pozycji z sekcji 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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2
do uchwały nr XXXIII/185/2017 Rady Gminy Gizalki
z dnia 21 grudnia 2017 roku

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				14 281 580,68	7 516 457,00	5 043 514,00	530 000,00	0,00	12 430 433,03
1.a	- wydatki bieżące				1 007 000,00	534 000,00	235 000,00	0,00	0,00	122 542,03
1.b	- wydatki majątkowe				13 274 580,68	6 982 457,00	4 808 514,00	530 000,00	0,00	12 307 891,00
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:				2 637 269,00	2 001 455,00	623 514,00	0,00	0,00	2 624 969,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				2 637 269,00	2 001 455,00	623 514,00	0,00	0,00	2 624 969,00
1.1.2.2	Poprawa gospodarki wodno - ściekowej na terenie Gminy Gizalki - Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków - Ochrona środowiska	Urząd Gminy Gizalki	2017	2018	2 001 455,00	2 001 455,00	0,00	0,00	0,00	2 001 455,00
1.1.2.3	Poprawa gospodarki wodno - ściekowej na terenie Gminy Gizalki - Przebudowa Stacji Uzdatniania Wody Gizalki wraz z budową zbiornika retencyjnego stalowego o pojemności 100 m3 - Ochrona środowiska	Urząd Gminy Gizalki	2017	2019	370 287,00	0,00	357 987,00	0,00	0,00	357 987,00
1.1.2.4	Poprawa gospodarki wodno - ściekowej na terenie Gminy Gizalki - Zakup urządzeń do odwadniania osadów na oczyszczalni ścieków w Gizalkach - Ochrona środowiska	Urząd Gminy Gizalki	2017	2019	265 527,00	0,00	265 527,00	0,00	0,00	265 527,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				11 644 311,68	5 515 002,00	4 420 000,00	530 000,00	0,00	9 805 464,03
1.3.1	- wydatki bieżące				1 007 000,00	534 000,00	235 000,00	0,00	0,00	122 542,03
1.3.1.4	Odbieranie i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu Gminy Gizalki z nieruchomości zamieszkałych i niezamieszkałych w okresie od 01.07.2017 r. do 30.06.2019 r. - Utrzymanie porządku i czystości, ochrona środowiska	Urząd Gminy Gizalki	2017	2019	800 000,00	400 000,00	235 000,00	0,00	0,00	23 540,48
1.3.1.5	Dowożenie uczniów do Szkoły Podstawowej w Białobłotach w roku szkolnym 2017/2018 - Zapewnienie bezpieczeństwa uczniów	Urząd Gminy Gizalki	2017	2018	63 000,00	36 000,00	0,00	0,00	0,00	1 001,55
1.3.1.6	Zimowe utrzymanie dróg w sezonie 2017/2018 - Zapewnienie bezpiecznej komunikacji na terenie gminy	Urząd Gminy Gizalki	2017	2018	144 000,00	98 000,00	0,00	0,00	0,00	98 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				10 637 311,68	4 981 002,00	4 185 000,00	530 000,00	0,00	9 682 922,00
1.3.2.1	Budowa sali sportowej wraz z budową i przebudową infrastruktury dydaktycznej w Szkole Podstawowej w Gizalkach - Upowszechnianie kultury fizycznej	Urząd Gminy Gizalki	2014	2019	5 944 700,54	2 000 000,00	3 815 000,00	0,00	0,00	5 801 470,00
1.3.2.2	Budowa ścieżki rowerowej Gizalki - Tomice - Wzrost atrakcyjności oferty turystycznej poprzez budowę ścieżki rowerowej.	Urząd Gminy Gizalki	2014	2020	666 000,00	330 000,00	130 000,00	200 000,00	0,00	660 000,00
1.3.2.4	Rekultywacja składowiska odpadów komunalnych - Wkład finansowy do Zakładu Komunalnego Sp. z o.o. - Ochrona środowiska	Urząd Gminy Gizalki	2016	2020	273 000,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	100 000,00

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						
1.3.2.5	Budowa drogi gminnej nr 632027P Wierzchy - Kolonia Ostrowska - Świerczyna - Poprawa infrastruktury drogowej i bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Gminy Gizalki	2010	2018	706 448,68	600 000,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00
1.3.2.7	Skanalizowanie i zwodociągowanie miejscowości Gminy Gizalki - Budowa sieci kanalizacji wraz z przykanalikami oraz budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie gminy - Ochrona środowiska	Urząd Gminy Gizalki	2010	2019	252 743,67	0,00	20 000,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2.8	Przebudowa drogi gminnej nr 632030P Szymanowice - Tomice - Poprawa infrastruktury drogowej i bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Gminy Gizalki	2016	2019	1 500 500,00	1 350 000,00	100 000,00	0,00	0,00	1 450 000,00
1.3.2.11	Budowa oświetlenia ulicznego przy drodze wojewódzkiej nr 443 w miejscowości Białobłoty - Poprawa bezpieczeństwa użytkowników drogi	Urząd Gminy Gizalki	2016	2018	146 916,79	70 000,00	0,00	0,00	0,00	70 000,00
1.3.2.12	Nadbudowa z przebudowa budynku przy ul. Kolejowej 3, w Gizalkach - Polepszenie rozwiązań funkcjonalnych budynku	Urząd Gminy Gizalki	2016	2018	180 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2.13	Budowa drogi gminnej nr 632026P Kolonia Obory - Studzianka - Poprawa infrastruktury i bezpieczeństwa ruchu drogowego	Urząd Gminy Gizalki	2017	2020	130 000,00	30 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	130 000,00
1.3.2.14	Budowa drogi gminnej nr 632049P Orlina Duża - Białobłoty - Poprawa infrastruktury i bezpieczeństwa ruchu drogowego.	Urząd Gminy Gizalki	2017	2020	310 000,00	105 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	205 450,00
1.3.2.15	Budowa drogi gminnej nr 632051P Orlina Mała - Orlina Duża - Poprawa infrastruktury i bezpieczeństwa ruchu drogowego.	Urząd Gminy Gizalki	2017	2020	150 000,00	0,00	20 000,00	130 000,00	0,00	150 000,00
1.3.2.17	Przebudowa z rozbudową budynku sali wiejskiej w Szymanowicach - wymiana więźby i pokrycia dachu - Poprawa funkcjonalności sali wiejskiej	Urząd Gminy Gizalki	2017	2018	62 002,00	47 002,00	0,00	0,00	0,00	47 002,00
1.3.2.18	Budowa instalacji odnawialnych źródeł energii dla budynków użyteczności publicznej Gminy Gizalki - Ochrona środowiska	Urząd Gminy Gizalki	2017	2018	104 000,00	88 000,00	0,00	0,00	0,00	88 000,00
1.3.2.20	Budowa instalacji odnawialnych źródeł energii dla obiektów Zakładu Komunalnego Sp. z o. o. w Gizalkach - Wkład finansowy do Zakładu Komunalnego Sp. z o. o. w Gizalkach - Ochrona środowiska	Urząd Gminy Gizalki	2017	2018	211 000,00	211 000,00	0,00	0,00	0,00	211 000,00

Objaśnienia
do Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Gizalki na lata 2018-2028

Wieloletnia prognoza finansowa jest dokumentem, który ma zapewnić wieloletnią perspektywę prognozowania finansowego Gminy Gizalki i odzwierciedla kierunki i plany rozwoju Gminy Gizalki. Opracowana prognoza jest ściśle zintegrowana z realizowanymi zadaniami, a także z zamierzeniami inwestycyjnymi gminy. Wielkości dochodów bieżących i majątkowych, wydatków bieżących i majątkowych, a także wynik budżetu ujęty w prognozie pozwala na stworzenie prognozy kwoty długu tak aby utrzymana została płynność finansowa w okresie prognozy. Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie.

Opracowując wieloletnią prognozę finansową wykorzystano materiały obejmujące:

- 1) wykonanie dochodów i wydatków Gminy Gizalki w latach 2015-2016 oraz przewidywane wykonanie budżetu w 2017 roku,
- 2) harmonogramy spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz spłaty planowanych kredytów,
- 3) realizowane i planowane wieloletnie zadania inwestycyjne.

Wskaźniki obsługi zadłużenia ustalono na podstawie danych ze sprawozdań budżetowych z wykonania budżetu w latach 2015 i 2016 oraz plan budżetu według stanu na III kw. 2017 roku.

Wieloletnia prognoza finansowa obejmuje:

- 1) prognozy budżetowe na lata 2018-2028 w zakresie: dochodów, wydatków, przychodów, rozchodów oraz wyniku budżetu,
- 2) prognozę długu obejmującą planowane spłaty już zaciągniętego długu oraz długu planowanego do zaciągnięcia,
- 3) wykaz przedsięwzięć wieloletnich.

Prognoza została opracowana po historycznej analizie wykonania poszczególnych wielkości budżetu.

1. Dochody

1.1 Dochody bieżące

Kwota dochodów ustalona na 2018 rok jest zgodna z planowanymi dochodami budżetu ujętymi w projekcie uchwały budżetowej na 2018 rok.

Dochody zaplanowano na podstawie:

- 1) informacji z Ministerstwa Rozwoju i Finansów w zakresie subwencji oraz udziału w podatku

dochodowym od osób fizycznych,

- 2) informacji z Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu w zakresie dotacji celowych na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami oraz dotacji celowych na realizację własnych zadań bieżących gmin,
- 3) informacji z Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Kaliszu o wysokości dotacji na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców,
- 4) wykonania w latach ubiegłych oraz przewidywanego wykonania roku bieżącego w zakresie pozostałych dochodów własnych gminy.

Ponadto, w planie dochodów ujęto szacunkową wartość dotacji na zadania w zakresie wychowania przedszkolnego, ustaloną w oparciu o liczbę dzieci uczęszczających do przedszkoli oraz wysokość dotacji na dziecko w 2017 roku.

Z uwagi na projektowane zmiany przepisów dotyczących opodatkowania elektrowni wiatrowych dochody z tytułu podatku od nieruchomości w części dotyczącej farmy wiatrowej położonej na terenie gminy na 2018 rok i lata następne zaplanowano uwzględniając zadeklarowane wartości w 2016 roku.

Kwoty dochodów ujęte na lata 2019-2028 zostały oszacowane przyjmując następujące założenia:

- 1) subwencja ogólna – na poziomie 2018 r., z wyjątkiem 2019 r.; w 2017 roku gmina uzyskiwała dochody z tytułu podatku od nieruchomości od farmy wiatrowej, naliczonego od wartości całej turbiny tj.: fundamentu oraz wieży wraz z częścią techniczno-elektroniczną turbiny, co znacząco wpłynie na poziom wskaźnika Gg, a w konsekwencji na wysokość części podstawowej subwencji wyrównawczej,
- 2) dotacje celowe – wskaźnik wzrostu 103%,
- 3) udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych – wskaźnik wzrostu w latach 2019-2022 - 110%, w latach 2023-2028 - 105%,
- 4) dochody z tytułu podatków i opłat, udziały w podatku dochodowym od osób prawnych oraz pozostałe dochody własne – wskaźnik wzrostu 102%,
- 5) dochody z tytułu podatków lokalnych szacuje się w poszczególnych latach na podstawie istniejącej obecnie bazy podatkowej.

Wskaźniki ustalono po analizie historycznej dochodów w latach ubiegłych oraz na podstawie wskaźników makroekonomicznych. Wzrost określa się jako realny.

Dochody bieżące zaplanowane na 2018 rok są niższe w stosunku do dochodów planowanych na koniec III kw. 2017 roku i stanowią 96,64%.

Niższe dochody w stosunku do 2017 roku zaplanowano z tytułu subwencji wyrównawczej, dotacji na zadania zlecone i własne oraz pozostałych dochodów. Plan dochodów bieżących w trakcie roku budżetowego ulega zwiększeniu m.in. o dotacje z budżetu państwa po otrzymaniu stosownych informacji. Wzrost dochodów planuje się z tytułu udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, z tytułu podatków lokalnych oszacowanych na podstawie zadeklarowanych wielkości.

1.2 Dochody majątkowe

Dochody majątkowe zaplanowano z tytułu dotacji w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 na następujące inwestycje:

- 1) w 2018 r. na budowę siłowni zewnętrznych na terenie gminy w kwocie 31.814 zł,
- 2) w 2019 r. na realizację inwestycji wodno – ściekowych na terenie gminy na podstawie umowy z Samorządem Województwa Wielkopolskiego o przyznaniu pomocy w kwocie 1.273.525 zł oraz na realizację inwestycji polegających na zagospodarowaniu miejsc wypoczynku i rekreacji na terenie gminy w kwocie 68.175 zł,
- 3) w 2020 r. na realizację inwestycji wodno – ściekowych na terenie gminy na podstawie umowy z Samorządem Województwa Wielkopolskiego o przyznaniu pomocy w kwocie 324.424 zł.

Nie planuje się dochodów z tytułu dotacji na lata 2021-2028, ewentualne dochody zostaną ujęte w prognozie na podstawie umów po ich zawarciu.

Dochody majątkowe z tytułu sprzedaży mienia komunalnego planuje się w 2019 roku w kwocie 100.000 zł. Planuje się sprzedaż nieruchomości w m. Gizalki, działka o numerze 251, o pow. 0,4900, po rozwiązaniu umowy dzierżawy.

Nie planuje się dochodów majątkowych z tytułu sprzedaży składników majątkowych w 2018 roku oraz w latach 2020 -2028.

2. Wydatki

2.1 Wydatki bieżące

Wielkości przyjęte na rok 2018 zostały oszacowane w oparciu o wykonanie w roku 2016 i plan na III kwartał 2017 roku oraz przewidywane wykonanie 2017 roku, uwzględniają możliwości finansowe gminy. Zaplanowane wydatki bieżące na 2018 r. są wyższe i stanowią 100,69% planowanych na koniec III kw. 2017 roku wydatków bieżących.

Przy planowaniu wydatków bieżących priorytetem są wydatki obligatoryjne, do których należą m.in. wydatki z tytułu obsługi długu, wydatki z tytułu wynagrodzeń i pochodnych, wydatki zapewniające ciągłość działania gminy w zaspokajaniu potrzeb społecznych.

Prognozę wydatków bieżących w kolejnych latach 2019-2028 zaplanowano wg następujących założeń:

- 1) wydatki z tytułu wynagrodzeń i składek od nich naliczanych na 2018 r. zaplanowano na kwotę 7.859.319 zł, w 2019 r. i 2020 r. planuje się na poziomie wydatków roku 2018 po umniejszeniu o planowane w 2018 r. odpłaty emerytalne, na lata 2021-2028 planuje się 2% wzrost rok do roku.
- 2) wydatki związane z funkcjonowaniem organów jst – w roku 2018 – 1.990.170 zł, w 2019 r., 2020 r. zaplanowano wydatki w wysokości planowanych w 2018r., na lata 2021 - 2028 założono 2% wzrost wydatków z tego tytułu,

- 3) pozostałe wydatki bieżące w latach 2019-2020 planuje się na poziomie 2018 r. po zmniejszeniu o jednorazowe znaczne wydatki zaplanowane w 2018 r. m. in: na wypłatę odszkodowań za przejęte grunty, odprawy emerytalne, dotacje na konserwację zabytków, natomiast w latach 2021 - 2028 pozostałe wydatki bieżące wzrastają rok do roku o 2%,
- 4) w latach 2018-2028 nie planuje się wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp

- 1) „Odbieranie i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu Gminy Gizałki z nieruchomości zamieszkałych i niezamieszkałych w okresie od 01.07.2017 r. do 30.06.2019 r.” Cel: utrzymanie porządku i czystości, ochrona środowiska. Okres realizacji 2017-2019. Łączne nakłady 800.000 zł z tego: zaplanowane na 2017 r. 165.000 zł, na 2018 r. 400.000 zł, na 2019 r. 235.000 zł.
- 2) „Dowozenie uczniów do Szkoły Podstawowej w Białobłotach w roku szkolnym 2017/2018”. Cel: zapewnienie bezpieczeństwa uczniów. Okres realizacji 2017 - 2018. Łączne nakłady finansowe 63.000 zł, w tym: na 2017 r. 27.000 zł, na 2018 r. 36.000 zł.
- 3) „Zimowe utrzymanie dróg w sezonie 2017/2018”. Cel: zapewnienie bezpiecznej komunikacji na terenie gminy. Łączne nakłady zaplanowano na kwotę 144.000 zł, z tego na 2017 r. 46.000 zł, na 2018 r. 98.000 zł.

2.2. Obsługa długu

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i pożyczki oraz zaplanowanych do zaciągnięcia w 2018 i 2019 roku kredytów i pożyczki. Przyjęto w prognozowanym okresie oprocentowanie kredytów w wysokości WIBOR 3M (średnio 1,70%) plus marża banku zgodnie z umową, dla kredytów planowanych przyjęto oprocentowanie w wysokości 2,70%.

2.3 Wydatki majątkowe

W zakresie wydatków majątkowych zaplanowano przedsięwzięcia przewidziane w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gizałki na lata 2018-2028. W pozostałym zakresie przewiduje się realizację inwestycji rocznych. Wysokość planu wydatków majątkowych w kolejnych latach prognozy jest uwarunkowana możliwościami finansowymi gminy.

Wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp

- 1) „Poprawa gospodarki wodno – ściekowej na terenie Gminy Gizałki – Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków”. Cel: Ochrona środowiska. Okres realizacji zadania 2017-2018. Łączne nakłady na 2018 rok planuje się w kwocie 2.001.455 zł. Zadanie dofinansowane środkami z PROW na lata 2014-2020 w kwocie 1.273.525 zł, umowa o przyznaniu pomocy z Samorządem Województwa Wielkopolskiego została zawarta w 2017 r.
- 2) Poprawa gospodarki wodno – ściekowej na terenie Gminy Gizałki – Przebudowa Stacji Uzdatniania

Wody Gizalki wraz z budową zbiornika retencyjnego stalowego o pojemności 100 m³". Cel: Ochrona środowiska. Okres realizacji zadania 2017-2019. Łączne nakłady planuje się w kwocie 370.287 zł, w tym: na 2019 r. 357.987 zł oraz poniesione nakłady 12.300 zł. Zadanie dofinansowane środkami z PROW na lata 2014-2020 w kwocie 187.063 zł, umowa o przyznaniu pomocy z Samorządem Województwa Wielkopolskiego została zawarta w 2017 r.

- 3) „Poprawa gospodarki wodno – ściekowej na terenie Gminy Gizalki – Zakup urządzeń do odwadniania osadów na oczyszczalni ścieków w Gizalkach”. Cel: Ochrona środowiska. Okres realizacji zadania 2017-2019. Łączne nakłady planuje się na 2019 r. w kwocie 265.527 zł. Zadanie dofinansowane środkami z PROW na lata 2014-2020 w kwocie 137.361 zł, umowa o przyznaniu pomocy z Samorządem Województwa Wielkopolskiego została zawarta w 2017 r.
- 4) „Budowa sali sportowej wraz z budową i przebudową infrastruktury dydaktycznej w Szkole Podstawowej w Gizalkach”. Cel: upowszechnianie kultury fizycznej. Okres realizacji 2014-2019. Łączne nakłady zaplanowano w kwocie 5.944.700,54 zł, w tym poniesione nakłady w latach 2014-2015 w wysokości 129.700,54 zł, oraz planowane na 2018 r. - 2.000.000 zł, na 2019 r. - 3.815.000 zł. W nazwie zadania zmieniono człon dotyczący nazwy jednostki w której realizowane będzie zadanie inwestycyjne oraz łączne nakłady finansowe z Zespołu Szkół w Gizalkach na Szkołę Podstawową w Gizalkach.
- 5) „Budowa ścieżki rowerowej Gizalki – Tomice”. Cel: wzrost atrakcyjności oferty turystycznej poprzez budowę ścieżki rowerowej. Okres realizacji 2014-2020. Łączne nakłady ustalono w kwocie 666.000 zł, z tego: poniesione w latach 2015-2016 - 6.000 zł, zaplanowane na 2018 r. - 330.000 zł, na 2019 r. - 130.000 zł, na 2020 r. 200.000 zł. Wydłużono okres realizacji zadania z 2019 do 2020 r.
- 6) „Rekultywacja składowiska odpadów komunalnych – wkład finansowy do Zakładu Komunalnego Sp. z o. o.” Cel: ochrona środowiska. Okres realizacji zadania 2016-2020. Łączne nakłady finansowe 273.000 zł, w tym nakłady poniesione w 2016 r. 173.000 zł oraz zaplanowane na 2020 r. 100.000 zł. Wydłużono okres realizacji zadania do 2020 r.
- 7) „Budowa drogi gminnej nr 632027P Wierzchy – Kolonia Ostrowska – Świerczyna”. Cel: poprawa infrastruktury drogowej i bezpieczeństwa mieszkańców.- Łączne nakłady finansowe ustala się w wysokości 706.448,68 zł, obejmują nakłady poniesione w latach 2010 – 2016 w kwocie 75.448,68 oraz planowane na 2017 rok w wysokości 31.000 zł i na 2018 rok w wysokości 600.000 zł. Zwiększono łączne nakłady oraz limit wydatków w 2018 r.
- 8) „Skanalizowanie i zwodociągowanie miejscowości Gminy Gizalki – Budowa sieci kanalizacji wraz z przykanalikami oraz budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie gminy. Cel: ochrona środowiska. Okres realizacji 2010-2019. Łączne nakłady 252.743,67 zł, w tym: poniesione nakłady w latach 2010 – 2016 w kwocie 179.743,67 zł, planowane nakłady na 2017 r. 53.000 zł oraz na 2019 r. 20.000 zł. Wydłużono okres realizacji, zmniejszono łączne nakłady.
- 9) „Przebudowa drogi gminnej nr 632030P Szymanowice – Tomice”. Okres realizacji 2016-2019. Cel:

poprawa infrastruktury drogowej i bezpieczeństwa mieszkańców. Łączne nakłady planuje się w kwocie 1.500.500 zł w tym: poniesione w 2016 r. 19.000 zł, w 2017 r. 31.500 zł oraz planowane na 2018r. 1.350.000 zł, na 2019 r. 100.000 zł. Zwiększono łączne nakłady i limit wydatków w 2018 r.

- 10) „Budowa oświetlenia ulicznego przy drodze wojewódzkiej nr 443 w miejscowości Białobłoty”. Cel: poprawa bezpieczeństwa użytkowników drogi. Okres realizacji 2016-2018. Łączne nakłady planuje się w kwocie 146.916,79 zł, w tym: nakłady poniesione w 2016 r. 21.716,79 zł oraz planowane na 2017 r. 55.200 zł, na 2018 r. 70.000 zł. Zwiększono planowane nakłady na 2018 r., skrócono okres realizacji z 2019 do 2018 r.
- 11) „Nadbudowa z przebudową budynku przy ul. Kolejowej 3 w Giząłkach”. Cel: polepszenie rozwiązań funkcjonalnych budynku. Okres realizacji zadania 2016-2018. Ustala się łączne nakłady finansowe w kwocie 180.000 zł, w tym: planowane na 2017 r. 30.000 zł i na 2018 r. 150.000 zł.
- 12) „Budowa drogi gminnej nr 632026P Kolonia Obory – Studzianka. Cel: poprawa infrastruktury i bezpieczeństwa ruchu drogowego. Okres realizacji 2017-2020. Łączne nakłady 130.000 zł, w tym: na 2018 r. 30.000 zł oraz na 2019 i 2020 po 50.000 zł.
- 13) „Budowa drogi gminnej nr 632049P Orlina Duża - Białobłoty. Cel: poprawa infrastruktury i bezpieczeństwa ruchu drogowego. Okres realizacji 2017-2020. Łączne nakłady 310.000 zł, w tym: zaplanowane na 2017 r. 105.000 zł, oraz na 2018 r. 105.000 zł i na lata 2019-2020 po 50.000 zł.
- 14) „Budowa drogi gminnej nr 632051P Orlina Mała – Orlina Duża. Cel: poprawa infrastruktury i bezpieczeństwa ruchu drogowego. Okres realizacji 2017-2020. Łączne nakłady 150.000 zł, w tym: na 2019 r. 20.000 zł oraz na 2020 r. 130.000 zł.
- 15) „Przebudowa z rozbudową budynku sali wiejskiej w Szymanowicach – wymiana więźby i pokrycia dachu”. Cel: Poprawa funkcjonalności sali wiejskiej. Łączne planowane nakłady na przedsięwzięcie wynoszą 62.002 zł, w tym: na 2017 r. 15.000 zł, na 2018 r. 47.002 zł.
- 16) „Budowa instalacji odnawialnych źródeł energii dla obiektów użyteczności publicznej Gminy Giząłki”. Cel: Ochrona środowiska. Okres realizacji 2017-2018. Łączne nakłady planuje się w wysokości 104.000 zł, w tym: na 2017 r. 16.000 zł, na 2018 r. 88.000 zł. Łączne nakłady stanowią wkład własny w realizację przedsięwzięcia.
- 17) „Budowa instalacji odnawialnych źródeł energii dla obiektów Zakładu Komunalnego Sp. z o. o. w Giząłkach”. Cel: Ochrona środowiska. Okres realizacji 2017-2018. Łączne nakłady – wkład finansowy do Zakładu Komunalnego Sp. z o. o. w Giząłkach planuje się na 2018 r. w wysokości 211.000 zł. Łączne nakłady stanowią wkład własny w realizację przedsięwzięcia.

Łączne nakłady finansowe, limity wydatków, limity zobowiązań oraz okresy realizacji przedsięwzięć ujętych w wykazie na lata 2016-2026 zostaną skorygowane na najbliższej sesji rady gminy do wielkości planowanych w WPF na 2018-2028.

3. Przychody

W 2018 r. zaplanowano przychody w kwocie 8.273.525 zł, na ww. kwotę składają się:

- 1) przychody z tytułu kredytów i pożyczek krajowych w kwocie 5.273.525 zł, w tym na wyprzedzające finansowanie w kwocie 1.273.525 zł,
- 2) wolne środki z 2017 r. w kwocie 3.000.000 zł; wolne środki pochodzą z dochodów z tytułu podatku od nieruchomości od farmy wiatrowej. Wójt Gminy dnia 19 stycznia 2017 r. wydał indywidualną interpretację przepisów prawa, w której za przedmiot opodatkowania podatkiem od nieruchomości w postaci budowli, o której mowa w art. 1a ust. 1 pkt 2 oraz w art. 2 ust. 1 pkt 3 ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, uznaje całą turbinę (rozumianą jako jeden obiekt budowlany), na którą składa się fundament oraz posadowiona na tym fundamencie wieża wraz z częścią techniczno-elektroniczną turbiny. Z ww. stanowiskiem nie zgodził się podatnik zaskarżając interpretację do WSA w Poznaniu. W dniu 26 października 2017 r. sąd orzekł na korzyść gminy, uznając stanowisko Wójta za prawidłowe. Środki nie są ujęte w planie dochodów 2017 r.

W 2019 r. zaplanowano przychody w kwocie 4.944.424 zł, w tym:

- 1) przychody z tytułu kredytów i pożyczek w wysokości 4.524.424 zł, w tym na wyprzedzające finansowanie w kwocie 324.424 zł,
- 2) przychody z tytułu spłaty pożyczek zaplanowanych w 2018 r. na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE w kwocie 420.000 zł.

W kolejnych latach objętych prognozą nie planuje się przychodów z tytułu kredytów i pożyczek.

4. Rozchody

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i pożyczki oraz przewidywanych spłat kredytów i pożyczek planowanych w latach 2018 i 2019. Spłatę ostatnich rat kapitałowych zaplanowano na 2028 r.

W 2018 r. zaplanowano rozchody z tytułu pożyczek na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE w kwocie 420.000 zł.

5. Wynik budżetu oraz nadwyżka operacyjna

Wynik budżetu tj. różnica pomiędzy dochodami ogółem a wydatkami ogółem w latach 2018-2019 stanowi deficyt budżetu, deficyt zostanie pokryty przychodami z tytułu kredytów i pożyczek oraz wolnymi środkami. W okresie 2020 – 2028 wynik budżetu stanowi nadwyżkę budżetową, którą w poszczególnych latach przeznacza się na spłatę wcześniej zaciągniętego długu. W okresie objętym prognozą nie ma zagrożenia naruszenia zapisu art. 242 ustawy o finansach publicznych, zgodnie z którym rada gminy nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych oraz wolne środki.

6. Kwota długu, sposób jego finansowania i relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych

Sposób finansowania długu – przyjmuje się, że dług jest finansowany z następujących źródeł:

- 1) nadwyżki budżetowej, wolnych środków,
- 2) dochodów ze sprzedaży mienia,
- 3) nowo zaciągniętym kredytem.

Wartość zadłużenia na koniec 2018 r. ustalono w kwocie 7.434.925 zł.

Łączna kwota długu na koniec każdego roku budżetowego objętego prognozą nie przekracza 60% planowanych dochodów ogółem w danym roku budżetowym. Przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie relacji obsługi długu, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych. Kwotę długu i jej stosunek do dochodów oraz wskaźniki obsługi zadłużenia przedstawia poniższa tabela.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem	Kwota długu	Rozchody - spłaty kredytów i pożyczek	Wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem	Wskaźnik obsługi zadłużenia	
					bez wyłączeń	po wyłączeniach
2018	21 077 583	7 434 925	834 461	35,27%	4,46%	4,46%
2019	21 472 467	9 805 824	2 153 525	45,67%	10,91%	4,98%
2020	22 366 923	8 241 400	1 564 424	36,85%	8,05%	6,60%
2021	22 583 041	6 940 000	1 301 400	30,73%	6,63%	6,63%
2022	23 154 658	5 990 000	950 000	25,87%	4,87%	4,87%
2023	23 625 249	5 040 000	950 000	21,33%	4,66%	4,66%
2024	24 111 908	4 040 000	1 000 000	16,76%	4,67%	4,67%
2025	24 615 239	3 040 000	1 000 000	12,35%	4,46%	4,46%
2026	25 135 866	2 040 000	1 000 000	8,12%	4,26%	4,26%
2027	25 674 443	1 040 000	1 000 000	4,05%	4,07%	4,07%
2028	26 231 646	0	1 040 000	0,00%	4,03%	4,03%

Zachowanie relacji obsługi zadłużenia wymaga ciągłego monitorowania wysokości wydatków bieżących i poziomu dochodów. Budżety w kolejnych latach prognozy ustalono z zachowaniem zasady ostrożnego szacowania dochodów. Prognoza dochodów i wydatków w pierwszych latach prognozy pozwala na realne planowanie, planowanie w długim okresie czasu obarczone jest ryzykiem przy trudnej do przewidzenia sytuacji gospodarczej kraju.

Podsumowanie

Wszystkie przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej wskaźniki mają charakter szacunkowy i będą ulegały zmianie w poszczególnych latach. Przyjęte wartości w poszczególnych latach zaplanowano w sposób realny i bezpieczny. Wskaźniki określają ramy, dla których budżety będą wypełniały wymogi określone w art. 242 i art. 243 ustawy. Opracowana prognoza winna być wskaźnikiem w kreowaniu

budżetów zarówno po stronie dochodowej, wydatkowej, przychodowej
i rozchodowej na lata następne.

Uzasadnienie
do uchwały nr XXXIII/185/2017 Rady Gminy Gizalki
z dnia 21 grudnia 2017 roku

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gizalki na lata 2018 – 2028.

Zgodnie z art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 29 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r., poz. 1870 z późn. zm.) organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego podejmuje uchwałę w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gizalki nie później niż uchwałę budżetową.

Wieloletnia prognoza finansowa jako dokument zapewniający wieloletnią perspektywę prognozowania finansowego odzwierciedla kierunki i plany rozwoju społeczno – gospodarczego gminy. Sprzyja bardziej racjonalnemu gospodarowaniu środkami publicznymi poprzez wzrost efektywności ich wydatkowania oraz powiązanie wydatków z długookresowymi przedsięwzięciami, ułatwia absorbcję środków unijnych.

W stosunku do projektu WPF Gminy Gizalki na lata 2018-2028 wprowadzono następujące zmiany:

1. Zmiana w zał. nr 1

Uwzględniając opinię RIO w zał. nr 1, w 2020 roku określono przeznaczenie całej nadwyżki budżetowej na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek – w wierszu 10.1 w 2020 roku wpisano kwotę 1.564.424 zł.

2. Zmiana w zał. nr 2

W związku z dokonaniem zmiany przedsięwzięć w WPF obowiązującej w 2017 roku, poprzez zwiększenie limitu wydatków na 2018 r. o kwotę 105.000 zł na zadanie „Budowa drogi gminnej nr 632049P Orlina Duża – Białobłoty” dokonano odpowiednich zmian w WPF na lata 2018-2028 tj. zwiększono limit wydatków dot. ww. zadania na 2018 r. Zmiana ta wynika z konieczności zawarcia terminowego aneksu do umowy na opracowanie projektu planowanej inwestycji.

Środki na powyższe przeniesiono z zadania „Budowa instalacji odnawialnych źródeł energii dla obiektów Zakładu Komunalnego Sp. z o. o. w Gizalkach – Wkład finansowy do Zakładu Komunalnego Sp. z o. o. w Gizalkach” – łączne nakłady oraz limit wydatków zmniejszono o kwotę 105.000 zł.

Mając powyższe na uwadze podjęcie uchwały jest zasadne.