

Uchwała Nr XXIV/188/2017

Rady Gminy Buczek

z dnia 30 marca 2017

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Buczek na lata 2017-2021

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4, pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016 r. poz. 446, zm. poz. 1579, poz. 1948) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 3 i 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1870, zm. poz. 1984, poz. 2260, z 2017 r. poz. 191) **uchwała się, co następuje:**

§ 1. W Uchwale Nr XXI/163/2016 Rady Gminy Buczek z dnia 28 grudnia 2016 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Buczek na lata 2017-2021 dokonuje się następujących zmian:

- 1) załącznik Nr 1 otrzymuje brzmienie zgodne z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały;
- 2) załącznik Nr 3 otrzymuje brzmienie zgodne z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Buczek.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady

Andrzej Zieliński

Wieloletnia prognoza finansowa

załącznik nr 1 do
uchwały nr XXIV/188/2017
z dnia 2017-03-30

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
Formuła	[1.1]+[1.2]										
2017	21 425 952,12	19 349 132,12	3 048 446,00	500,00	5 043 315,00	3 770 000,00	4 659 972,00	5 466 509,00	2 076 820,00	1 360 000,00	596 620,00
2018	20 401 871,71	20 001 871,71	3 048 446,00	1 000,00	5 218 319,60	3 958 500,00	5 025 908,16	5 479 813,50	400 000,00	100 000,00	0,00
2019	21 149 650,72	20 749 650,72	3 048 446,00	1 000,00	5 427 052,38	4 156 425,00	5 226 944,49	5 753 804,18	400 000,00	70 000,00	0,00
2020	21 930 824,98	21 530 824,98	3 048 446,00	1 000,00	5 644 134,48	4 364 246,25	5 436 022,27	6 041 494,38	400 000,00	70 000,00	0,00
2021	22 732 139,43	22 332 139,43	3 048 446,00	1 000,00	5 869 899,86	4 582 458,56	5 653 463,16	6 343 569,10	400 000,00	70 000,00	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	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy			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
Formuła	[2.1] + [2.2]									
2017	25 620 697,92	17 851 597,92	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	7 769 100,00
2018	19 781 871,71	16 691 550,60	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	3 090 321,11
2019	20 149 650,72	16 936 117,56	0,00	0,00	x	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	3 213 533,16
2020	20 930 824,98	17 339 251,68	0,00	0,00	x	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	3 591 573,30
2021	21 117 924,55	17 653 930,63	0,00	0,00	x	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	3 463 993,92

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	Przychody budżetu	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
Formuła	[1] -[2]	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]								
2017	-4 194 745,80	4 547 677,92	0,00	0,00	2 232 630,92	1 879 698,80	2 315 047,00	2 315 047,00	0,00	0,00
2018	620 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 614 214,88	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 majątk oraz, spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody _x budżetu	z tego:					
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
			w tym 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. ^x 243 ust. 3 ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. ^x 243 ust. 3a ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy ^{b)} _x	
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]				
2017	352 932,12	352 932,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	620 000,00	620 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 614 214,88	1 614 214,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Kwota długu ^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	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁷⁾ a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi ⁸⁾ o wydatki
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - ([2.1] - [2.1.1])
2017	4 234 214,88	0,00	1 497 534,20	3 730 165,12
2018	3 614 214,88	0,00	3 310 321,11	3 310 321,11
2019	2 614 214,88	0,00	3 813 533,16	3 813 533,16
2020	1 614 214,88	0,00	4 191 573,30	4 191 573,30
2021	0,00	0,00	4 678 208,80	4 678 208,80

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	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) ¹⁾	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
Formuła	$\frac{[(2.1.1.] + [2.1.3.1.] + [5.1.])}{[1]}$	$\frac{[(2.1.1.) - (2.1.1.1)] + [(2.1.3.1.) - (2.1.3.1.2)] + [(5.1.) - (5.1.1.)]}{[(1.) - (1.5.1.1.)]}$		$\frac{[(2.1.1.) + (2.1.1.1)] + [(2.1.3.1.) + (2.1.3.1.1)] + [(5.1.) + (5.1.1.)]}{[(1.) - (1.5.1.1.)]}$	$\frac{[(1.1.) - (1.5.1.1.)] + (1.2.1.) - [(2.1.) - (2.1.2.) - (1.5.2.)]}{[(1.) - (1.5.1.1.)]}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
2017	2,11%	2,11%	0,00	2,11%	0,13	17,35%	19,17%	TAK	TAK
2018	3,53%	3,53%	0,00	3,53%	0,17	15,24%	17,06%	TAK	TAK
2019	5,20%	5,20%	0,00	5,20%	0,18	14,19%	16,02%	TAK	TAK
2020	5,02%	5,02%	0,00	5,02%	0,19	16,14%	16,14%	TAK	TAK
2021	7,54%	7,54%	0,00	7,54%	0,21	18,17%	18,17%	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							
		Splaty 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
Formuła					[11.3.1] + [11.3.2]					
2017	0,00	0,00	7 155 674,00	2 024 350,00	7 887 000,00	450 000,00	7 437 000,00	7 437 000,00	33 700,00	298 400,00
2018	620 000,00	620 000,00	7 246 904,34	2 034 350,00	3 129 000,00	450 000,00	2 679 000,00	2 679 000,00	411 321,11	0,00
2019	1 000 000,00	1 000 000,00	7 337 099,35	2 048 446,19	1 700 000,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00	1 512 533,16	0,00
2020	1 000 000,00	1 000 000,00	7 582 794,67	2 109 899,58	0,00	0,00	0,00	0,00	3 591 573,30	0,00
2021	1 614 214,88	1 614 214,88	7 836 899,21	2 173 196,57	0,00	0,00	0,00	0,00	3 463 993,92	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 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 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
Formuła									
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

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 ¹⁵⁾	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									
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

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

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

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu 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 dokonana się z wydatków ^x budżetu	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe)
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 ^x	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
2017	0,00	0,00	1 849,92	1 849,92	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* 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 n

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 XXIV/188/2017
Rady Gminy Buczek
z dnia 30 marca 2017 r.

Uzasadnienie do Uchwały Rady Gminy Buczek w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Buczek na lata 2017-2021

Wieloletnia Prognoza Finansowa dla Gminy Buczek na lata 2017-2021 został opracowana zgodnie z obowiązującymi przepisami:

- ustawa o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2016 r. poz. 446 z późn. zm.)
- ustawa o finansach publicznych (tj. Dz.U. z 2016r. poz.1870 z późn. zm.)
- ustawa o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (tj. Dz. U. z 2015 r. poz. 513 z późn. zm.)
- Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 02.03.2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (tj. Dz. U. z 2014 r. poz. 1053 z późn. zm.)

Przy tworzeniu projektu W.P.F dla Gminy Buczek kierowano się założeniami i wskaźnikami makroekonomicznymi ujętymi w metodyce opracowania W.P.F. opublikowanej przez Ministerstwo Finansów.

Omówienie projektowanych dochodów – W.P.F. dla Gminy Buczek na lata 2017-2021

Ogólna kwota planowanych dochodów Budżetu Gminy Buczek w latach 2017 – 2021 wynosi:

	Prognoza 2017	Prognoza 2018	Prognoza 2019	Prognoza 2020	Prognoza 2021
Dochody ogółem	21 425 952,12	20 401 871,71	21 149 650,72	21 930 824,98	22 732 139,43
Dochody bieżące	19 349 132,12	20 001 871,71	20 749 650,72	21 530 824,98	22 332 139,43
Dochody majątkowe	2 076 820,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00
w tym: ze sprzedaży mienia	1 360 000,00	100 000,00	70 000,00	70 000,00	70 000,00

Tabela nr 1. Dochody Ogółem – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Buczek na lata 2017-2021.

Przyjęte do budżetu kwoty z tytułu dochodów zostały ustalone w oparciu o przewidywane wykonanie za rok 2016 wartości historyczne z lat 2014-2015 oraz Uchwały Rady Gminy Buczek określające stawki podatkowe na rok 2017. Uchwały podatkowe na rok 2017 zostały podjęte na XX Sesji Rady Gminy Buczek, co dało możliwość dokładnego określenia dochodów podatkowych na rok 2017. Dochody te kształtują się następująco:

Dział	Rozdział	§	Treść	Wartość
756			Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	4 372 400,00
	75615		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	3 345 400,00
		0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	3 300 000,00
		0320	Wpływy z podatku rolnego	1 400,00
		0330	Wpływy z podatku leśnego	40 000,00
		0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	4 000,00
	75616		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilno-prawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych	1 027 000,00
		0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	470 000,00
		0320	Wpływy z podatku rolnego	350 000,00
		0330	Wpływy z podatku leśnego	27 000,00
		0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	180 000,00
Razem:				4 372 400,00

Do ważniejszych źródeł dochodów, oprócz dochodów podatkowych należą:

1. W ramach dochodów **bieżących**:

2. §0010 – podatek dochodowy od osób Fizycznych (udziały) 3.048.446 zł,
- §0690 – wpływy z różnych opłat 195.000 zł,
- §0500 - podatek od czynności cywilnoprawnych 81.000 zł,
- §0750 - dochody z najmu i dzierżawy 101.900 zł,
- §0490- wpływy z innych lokalnych opłat 275.000 zł,
- §2920 – subwencja ogólna z budżety państwa 4.659.972 zł,
- W tym oświatowa 3.898.344 zł,
- wyrównawcza 761.628 zł.
- §2010 – dotacje celowe na zadania zlecone 1.709.240 zł,
- §2030 – dotacje celowe na zadania własne 287.499 zł,
- §2060 - dotacje celowe na zadanie zlecone 3.469.770 zł.

2. W ramach dochodów **majątkowych**:

- §0770 – wpływy z odpłatnego nabycia prawa własności 1.360.000 zł,
- Sprzedaż 37 działek po około 41.000 zł - 43.000 zł, zgodnie z przeprowadzonym operatem szacunkowym. Jest to trzeci etap sprzedaży działek na nowym osiedlu mieszkaniowym w Buczku.
- §6280 - środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora f.p. na

dofinansowanie kosztów inwestycyjnych

146.620 zł.

- Jest to dotacja z WFOŚiGW w Łodzi przyznana na zadanie inwestycyjne pn. " Rekultywacja składowiska odpadów ..."

§6260 - dotacje otrzymywane z państwowych funduszy celowych na sfinansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych j.s.f.p.

- Jest to dotacja z Ministerstwa Sportu i Turystyki na budowę - "Hali sportowej z zapleczem"

450.000 zł.

§6680 - wpłaty środków finansowych z niewykorzystanych w terminie wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego

- Sa to środki z rozliczenia inwestycji pn. "Rozbudowa Ośrodka Zdrowia w Buczku", które objęte były wydatkami niewygasającymi z końcem 2016 roku. 120.200 zł.

Opierając się, o podane niżej założenia, dokonano przeliczenia poziomu dochodów bieżących na przestrzeni lat 2017-2021:

1. Udziały w podatku dochodowym do osób fizycznych, w latach 2017-2021, planuje się na poziomie planu roku 2016, ponieważ jest to wielkość prognozowana i nie często osiąga 100% wykonania;
2. Podatki i opłaty - planuje się wskaźnik wzrostu o 4 %;
3. Dochody z najmu i dzierżawy - w latach 2017-2021 planuje się wskaźnik wzrostu o 5 % w każdym roku;
4. Wpływy z usług w zakresie opłaty za wodę i ścieki oraz za odbiór śmieci - w latach 2017-2021 planuje się wskaźnik wzrostu o 5 % w każdym roku;
5. Subwencja oświatowa - w latach 2017-2021 planuje się wskaźnik wzrostu o 4 % w każdym roku;
6. Subwencja wyrównawcza – w latach 2017-2021 ze względów ostrożnościowych, dochody z tego tytułu planuje się na poziomie planu roku 2016;
7. Dotacje celowe na zadania zlecone i własne – analizując poziom wykonania dochodów z tych źródeł na przestrzeni lat 2014-2015, obserwuje się ich stały wzrost o około 6-8% W związku z tym, w latach 2017-2021 planuje się ostrożnościowy wskaźnik wzrostu o 5 % w każdym roku;
8. Inne dochody – należą do nich nie wymienione powyżej źródła takie jak: wpływy za zajęcie pasa drogowego oraz opłata skarbową - planowany wzrost o 5% w każdym roku.

	Prognoza 2017	Prognoza 2018	Prognoza 2019	Prognoza 2020	Prognoza 2021
Dochody bieżące ogółem: w tym	19 349 132,12	20 001 871,71	21 749 650,72	21 530 824,98	22 332 139,43
Udziały od osób fizycznych	3 048 446,00	3 048 446,00	3 048 446,00	3 048 446,00	3 048 446,00
udziały od osób prawnych	500,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00
podatki i opłaty lokalne	5 043 115,00	5 218 319,60	5 427 052,38	5 644 134,48	5 869 899,86
subwencja ogólna	4 659 972,00	5 025 908,16	5 226 944,49	5 436 022,27	5 653 463,16
Dotacje celowe	5 466 509,00	5 479 813,50	5 753 804,18	6 041 494,38	6 343 569,10
Wpływy z usług	500 000,00	488 250,00	512 662,50	538 295,63	565 210,41
wpływy z najmu i dzierżawy	101 900,00	107 310,00	112 675,50	118 309,28	124 224,74
Inne dochody	528 690,12	632 824,45	667 065,67	703 122,95	726 326,17

Tabela nr 2. Dochody bieżące – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Buczek na lata 2017-2021.

W ramach dochodów majątkowych prognozowanych na lata 2017-2021 istotne znaczenie mają dochody ze sprzedaży mienia. W roku 2014 przygotowano do sprzedaży 44 działki budowlane na nowo powstającym osiedlu mieszkaniowym w miejscowości Buczek. Część z nich sprzedano w latach 2014-2015. Pozostałe działki - 37 zaplanowano do sprzedaży na rok 2017. Jest to kwota 1.360.000 zł. (37 działek za około 41.000 zł - 43.000 zł. netto)

W latach następnych tj. 2017 – 2021 , oprócz dochodów ze sprzedaży mienia opisanych powyżej, planuje się około 400.000 zł, w każdym roku dochodów majątkowych. Dane zbiorcze dotyczące dochodów majątkowych oszacowanych na potrzeby opracowania WPF ujęto w tabeli Nr 1.

Omówienie projektowanych wydatków – W.P.F. dla Gminy Buczek na lata 2017-2021

Przy opracowywaniu planu wydatków do W.P.F. dla Gminy Buczek na lata 2017-2021 opierano się na wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego, opublikowanych przez Ministerstwo Finansów.

Na podstawie tych wskaźników przyjęto wskaźniki wzrostu wydatków Budżetu Gminy Buczek na rok 2017 i lata następne:

- wzrost planowanych wydatków bieżących – o 1,3%
- wzrost planowanych wydatków na wynagrodzenia i pochodne (bez nauczycieli) – wzrost o 4%
- wzrost planowanych wydatków na wynagrodzenia i pochodne nauczycieli – zgodnie z Kartą Nauczyciela

Opierając się, o podane wyżej założenia oraz wielkości historyczne z okresu 2014-2015 dokonano obliczeń poziomu wydatków bieżących na przestrzeni lat 2017-2021. Wyliczenia przedstawia poniższa tabela.

	Prognoza 2017	Prognoza 2018	Prognoza 2019	Prognoza 2020	Prognoza 2021
Wydatki bieżące	17 851 597,92	16 691 550,60	16 936 117,56	17 339 251,68	17 653 930,63

Tabela nr 3. Wydatki bieżące – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Buczek na lata 2017-2021

- Największą grupą wydatków zawartą w kwocie wydatków bieżących jest grupa wynagrodzeń i pochodnych. W grupie tej około 50% stanowią wynagrodzenia nauczycieli, którzy zgodnie z Kartą Nauczyciela mieli zapewniony systematyczny wzrost swoich uposażeń na przestrzeni lat 2010-2012. W 2017 roku zgodnie z Kartą Nauczyciela nie planuje się wzrostu wynagrodzeń dla nauczycieli. Wzrost wynagrodzeń dla pozostałych osób, tj. administracji i obsługi zaplanowano na poziomie 4% w roku 2017, a w pozostałych latach 2,8%.
- Wydatki bieżące na zadania statutowe będą rosły zgodnie z wytycznymi MF - w roku 2017 - 1.3%, w latach 2018- 1,8% w 2019 -2,2% 2020-2021 po 2,5% w każdym roku.
- Średni wzrost wydatków w grupie „Świadczeń na rzecz osób fizycznych” planuje się o około 1 % w każdym prognozowanym roku.
- Wydatki na obsługę długu będą kształtowały się zgodnie z podpisanymi umowami oraz wartościami szacunkowymi, w przypadku kredytów i pożyczek planowanych do zaciągnięcia. Szczegółowe kwoty wyliczone z zachowaniem wyżej opisanych wskaźników przedstawia poniższa tabela.

	Prognoza 2017	Prognoza 2018	Prognoza 2019	Prognoza 2020	Prognoza 2021
	7 155 674,00	7 246 904,34	7 337 099,35	7 582 794,67	7 836 899,21
Wynagrodzenia nauczycieli	4 095 948,00	4 025 654,00	4 025 654,00	4 178 628,85	4 337 416,75
Wynagrodzenia administracji i obsługi	3 059 726,00	3 221 250,34	3 311 445,35	3 404 165,82	3 499 482,46
Pozostałe wydatki bieżące ogółem, w tym:	10 695 923,92	9 444 646,27	9 599 018,21	9 756 457,01	9 817 031,42
Wydatki na zadania statutowe	4 474 687,92	4 061 698,86	4 163 241,33	4 267 322,36	4 374 005,42
Dotacje na zadania bieżące	793 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Świadczenia na rzecz osób fizycznych	5 327 936,00	5 282 947,41	5 335 776,88	5 389 134,65	5 443 026,00
Wydatki na programy finansowane z udziałem środków z UE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
obsługa długu	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00

Tabela nr 4. Wydatki bieżące w podziale na wynagrodzenia i pochodne oraz pozostałe wydatki bieżące– Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Buczek na lata 2017-2021

Gmina Buczek nie udzielała i nie planuję udzielać poręczeń i gwarancji. W związku z tym nie prognozuje się w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2017-2021 wydatków z tego tytułu.

W wydatkach bieżących objętych limitem art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych, prognozuje się wielkości ujęte w wykazie przedsięwzięć do WPF na lata 2017-2020. Na kwoty te składają się: programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, oraz wydatki na projekty, programy lub zadania pozostałe. Zbiorcze zestawienie tych wielkości przedstawia poniższa tabela.

	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020
Wydatki bieżące objęte limitem	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00
Programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0	0	0,00	0,00
Programy lub zadania pozostałe	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00

Wydatki majątkowe objęte limitem	7 437 000,00	2 679 000,00	1 700 000,00	0,00
Programy, projekty lub zadania z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00	0,00	0,00	0,00
Programy lub zadania pozostałe	7 437 000,00	2 679 000,00	1 700 000,00	0,00
Razem	7 887 000,00	3 129 000,00	1 700 000,00	0,00

Tabela nr 5. Wydatki objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp. – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Buczek na lata 2017-2020

Omówienie planowanych przychodów i rozchodów budżetu Gminy Buczek na rok 2017-2021.

Różnica między dochodami, a wydatkami budżetu stanowi odpowiednio, deficyt bądź nadwyżkę budżetu. W roku 2017 planuje się budżet deficytowy, a na jego pokrycie zamierza się zaciągnąć kredyty i pożyczki natomiast pozostałą część deficytu pokryją wolne środki z lat ubiegłych. Łączna kwota kredytów i pożyczek zaplanowana do zaciągnięcia na rok 2017 to 2.315.047 zł. Wydatki na obsługę zadłużenia w latach 2017-2021 to 500.000 zł. Kwota planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek nie stwarza zagrożenia dla Budżetu Gminy Buczek. Spełnione są wskaźniki wynikające z ustawy o finansach publicznych.

Rozchody budżetu Gminy Buczek w latach 2017-2021 planuje się na spłatę zadłużenia. Planowane w poszczególnych latach Wileoletniej Prognozy Finansowej Gminy Buczek spłaty, obsługa oraz poziom zadłużenia nie przekraczają wskaźnika maksymalnego obciążenia z tytułu spłat długu jednostki ustalonego zgodnie z art. 243 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, jako średniej arytmetycznej obliczanej dla ostatnich 3 lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem budżetu. Przepis ten obowiązuje od początku 2014 roku.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Buczek została zachowana zasada wynikająca z art. 242 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, według której organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych oraz wolne środki.