

ZARZĄDZENIE NR 99/17
WÓJTA GMINY DUSZNIKI
z dnia 15 listopada 2017r.

**w sprawie: ustalenia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Duszniki
na lata 2018 – 2026.**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym / Dz.U. z 2017r. poz. 1875/ oraz art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych / Dz.U. z 2016r. poz. 1870 ze zm./, Wójt Gminy Duszniki zarządza, co następuje:

§ 1.

Ustala się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Duszniki na lata 2018 – 2026 w brzmieniu określonym w załączniku Nr 1 do zarządzenia.

§ 2.

Informację o relacji, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych na lata 2018 – 2026 zawiera załącznik do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

§ 3.

Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Duszniki na lata 2018 – 2026 podlega przekazaniu Radzie Gminy Duszniki oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Poznaniu celem zaopiniowania.

§ 4.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.



PROJEKT
UCHWAŁA NR
RADY GMINY DUSZNIKI
z dnia

w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Duszniki na lata 2018 – 2026.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2017r. poz. 1875) oraz art. 226, 227, 230 ust. 6, 231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2016r. poz. 1870 ze zm.), Rada Gminy Duszniki, uchwala, co następuje:

§ 1.

Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Duszniki na lata 2018 – 2026 obejmującą:

- 1) dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób finansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu, zgodnie z załącznikiem nr 1 do WPF.
- 2) objaśnienia przyjętych wartości.

§ 2.

Ustala się wieloletnie przedsięwzięcia finansowe, zgodnie z załącznikiem nr 2 do WPF.

§ 3.

Upoważnia się Wójta do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją zamieszczonych w niej przedsięwzięć,
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy, i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 4.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Duszniki.

§ 5.

Traci moc uchwała Nr XXXII/229/16 Rady Gminy Duszniki z dnia 28.12.2016r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Duszniki na lata 2017 – 2024 z późniejszymi zmianami.

§ 6.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2018r.

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr Zarządzenie Nr 95/17 Wójta Gminy Duszniki
z dnia 2017-11-15

| Lp. | 1 | 1.1 | 1.1.1 | 1.1.2 | 1.1.3 | w tym: | | 1.1.5 | 1.2 | 1.2.1 | 1.2.2 |
|------------------|------------------|-------------------|---|---|---------------------|----------------------------|---------------------|---|---------------------|------------------------|--|
| | | | | | | z tego: | | | | | |
| | | | | | | 1.1.3.1 | 1.1.4 | | | | |
| Wyszczególnienie | Dochody ogółem x | Dochody bieżące x | 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) | z podatku od nieruchomości | z subwencji ogólnej | z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące | Dochody majątkowe x | ze sprzedaży majątku x | z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje |
| | | | | | | | | | | | |
| 2018 | 39 489 425,00 | 39 364 425,00 | 5 604 417,00 | 1 000 000,00 | 8 017 279,00 | 4 600 000,00 | 9 283 813,00 | 14 874 616,00 | 105 000,00 | 100 000,00 | 5 000,00 |
| 2019 | 37 400 000,00 | 37 400 000,00 | 5 500 000,00 | 1 100 000,00 | 8 000 000,00 | 4 600 000,00 | 9 000 000,00 | 13 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2020 | 37 800 000,00 | 37 800 000,00 | 5 600 000,00 | 1 200 000,00 | 8 100 000,00 | 4 700 000,00 | 9 100 000,00 | 13 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2021 | 38 200 000,00 | 38 200 000,00 | 5 800 000,00 | 1 200 000,00 | 8 200 000,00 | 4 800 000,00 | 9 200 000,00 | 13 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2022 | 38 600 000,00 | 38 600 000,00 | 5 900 000,00 | 1 200 000,00 | 8 400 000,00 | 4 900 000,00 | 9 300 000,00 | 13 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2023 | 39 000 000,00 | 39 000 000,00 | 6 000 000,00 | 1 300 000,00 | 8 500 000,00 | 4 900 000,00 | 9 400 000,00 | 13 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2024 | 39 600 000,00 | 39 600 000,00 | 6 100 000,00 | 1 400 000,00 | 8 500 000,00 | 5 000 000,00 | 9 500 000,00 | 13 400 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | 40 000 000,00 | 40 000 000,00 | 6 300 000,00 | 1 500 000,00 | 8 600 000,00 | 5 200 000,00 | 9 600 000,00 | 13 500 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 40 400 000,00 | 40 400 000,00 | 6 500 000,00 | 1 600 000,00 | 8 600 000,00 | 5 300 000,00 | 9 700 000,00 | 13 600 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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

2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2018 r. poz. 865 z póź. zm.) zwanym dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzrost stosuje się także dla lat wykraczających poza niniejszy (tj. ten) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wyliczają 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 | | |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|--|--------|---|---------------------------------------|--|--------|------------|---|--|--------------------------------|------|--------------|
| | | w tym: | | | | | | | | | | | | |
| | | Wydatki bieżące ^x | 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 o charakterze leczniczym, w wysokości w której nie podlegają sfinansowaniu dołacją z budżetu państwa ⁴⁾ | wydatki na obsługę długu ^x | odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy ^x | w tym: | | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od 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 | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | | | |
| 2018 | 42 703 852,00 | 36 450 852,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 300 000,00 | 300 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 253 000,00 |
| 2019 | 35 375 000,00 | 34 900 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | X | 0,00 | 0,00 | 260 000,00 | 260 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 475 000,00 |
| 2020 | 35 801 226,00 | 35 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | X | 0,00 | 0,00 | 240 000,00 | 240 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 601 226,00 |
| 2021 | 36 300 000,00 | 35 500 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | X | 0,00 | 0,00 | 220 000,00 | 220 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 800 000,00 |
| 2022 | 36 700 000,00 | 35 800 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | X | 0,00 | 0,00 | 200 000,00 | 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 900 000,00 |
| 2023 | 37 000 000,00 | 36 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | X | 0,00 | 0,00 | 160 000,00 | 160 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 000 000,00 |
| 2024 | 37 140 237,00 | 36 300 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | X | 0,00 | 0,00 | 120 000,00 | 120 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 840 237,00 |
| 2025 | 38 400 000,00 | 36 600 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | X | 0,00 | 0,00 | 100 000,00 | 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 800 000,00 |
| 2026 | 38 765 867,01 | 36 900 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | X | 0,00 | 0,00 | 80 000,00 | 80 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 865 867,01 |

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

| Wyszczególnienie | Wynik budżetu x | Przychody budżetu x | Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x | z tego: | | | | | | w tym: |
|------------------|-----------------|---------------------|--------------------------------------|---------|--|--------------------------------|--|--------------------------------|---|--------|
| | | | | w tym: | Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy x | na pokrycie deficytu budżetu x | Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x | na pokrycie deficytu budżetu x | Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu 5) 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 | -3 234 427,00 | 5 234 133,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 234 133,00 | 3 234 427,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2019 | 2 025 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2020 | 1 998 774,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2021 | 1 900 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2022 | 1 900 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2023 | 2 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2024 | 2 459 763,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | 1 600 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 1 634 132,99 | 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: | | | | | | Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych | Relacja zrównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy |
|------------------|--------------------|---|---|--|---|---|---------------|---|---|
| | | w tym: | | | | Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu | Kwota długu x | | |
| | | Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x | łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń o którym mowa w art. 243 ustawy x | 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 | | | | |
| 5.1 | 5.1.1 | 5.1.1.1 | 5.1.1.2 | 5.1.1.3 | 6 | 7 | 8.1 | 8.2 | |
| Lp | 5 | 5.1 | 5.1.1 | 5.1.1.1 | 5.1.1.2 | 5.1.1.3 | 7 | 8.1 | 8.2 |
| 2018 | 1 999 706,00 | 1 999 706,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 913 573,00 | 2 913 573,00 |
| 2019 | 2 025 000,00 | 2 025 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 500 000,00 | 2 500 000,00 |
| 2020 | 1 998 774,00 | 1 998 774,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 600 000,00 | 2 600 000,00 |
| 2021 | 1 900 000,00 | 1 900 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 700 000,00 | 2 700 000,00 |
| 2022 | 1 900 000,00 | 1 900 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 800 000,00 | 2 800 000,00 |
| 2023 | 2 000 000,00 | 2 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 000 000,00 | 3 000 000,00 |
| 2024 | 2 459 763,00 | 2 459 763,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 300 000,00 | 3 300 000,00 |
| 2025 | 1 600 000,00 | 1 600 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 400 000,00 | 3 400 000,00 |
| 2026 | 1 634 132,99 | 1 634 132,99 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 500 000,00 | 3 500 000,00 |

6) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenie 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 przyzwochodowych.

7) Skonopowanie o środki określone w przepisach dotyczących w szczególności powiększenia o redukcje budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.

8) Pomniejszenia 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.

| Wskaźnik spłaty zobowiązań | | | | | | | | | |
|---|---|--|---|---|---|---|--|--|-------|
| Lp | 9.1 | 9.2 | 9.3 | 9.4 | 9.5 | 9.6 | 9.6.1 | 9.7 | 9.7.1 |
| 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 | 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 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, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, 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, 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 plan 3 kwartału 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 wykonanie 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 | |
| Wyszczególnienie | | | | | | | | | |
| Lp | 9.1 | 9.2 | 9.3 | 9.4 | 9.5 | 9.6 | 9.6.1 | 9.7 | 9.7.1 |
| 2018 | 5,83% | 5,83% | 0,00 | 5,83% | 7,64% | 11,37% | 11,43% | TAK | TAK |
| 2019 | 6,11% | 6,11% | 0,00 | 6,11% | 6,68% | 9,29% | 9,35% | TAK | TAK |
| 2020 | 5,92% | 5,92% | 0,00 | 5,92% | 6,86% | 7,33% | 7,39% | TAK | TAK |
| 2021 | 5,55% | 5,55% | 0,00 | 5,55% | 7,07% | 7,07% | 7,07% | TAK | TAK |
| 2022 | 5,44% | 5,44% | 0,00 | 5,44% | 7,25% | 6,88% | 6,88% | TAK | TAK |
| 2023 | 5,54% | 5,54% | 0,00 | 5,54% | 7,69% | 7,07% | 7,07% | TAK | TAK |
| 2024 | 6,51% | 6,51% | 0,00 | 6,51% | 8,33% | 7,34% | 7,34% | TAK | TAK |
| 2025 | 4,25% | 4,25% | 0,00 | 4,25% | 8,50% | 7,76% | 7,76% | TAK | TAK |
| 2026 | 4,24% | 4,24% | 0,00 | 4,24% | 8,66% | 8,17% | 8,17% | 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. Identyfikacyjne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

| Wyszczególnienie | Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej 10) | w tym na: | Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych | | | | | | | | | |
|------------------|---|--|---|---|--|------------|--------------|---------------------------------------|-------------------------------|------------------------------------|------|--|
| | | | 10.1 | 11.1 | 11.2 | 11.3 | z tego: | | 11.4 | 11.5 | 11.6 | |
| | | | | | | | bieżące | majątkowe | | | | |
| | | 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 | bieżące | majątkowe | Wydatki inwestycyjne kontynuowane 12) | Nowe wydatki inwestycyjne 13) | Wydatki majątkowe w formie dotacji | | |
| 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 | 12 286 118,00 | 2 969 104,00 | 6 741 248,60 | 916 248,60 | 5 825 000,00 | 0,00 | 5 893 000,00 | 360 000,00 | | |
| 2019 | 2 025 000,00 | 2 025 000,00 | 12 000 000,00 | 2 900 000,00 | 798 376,36 | 498 376,36 | 300 000,00 | 0,00 | 375 000,00 | 100 000,00 | | |
| 2020 | 1 998 774,00 | 1 998 774,00 | 12 100 000,00 | 2 900 000,00 | 835 600,00 | 135 600,00 | 400 000,00 | 0,00 | 401 226,00 | 200 000,00 | | |
| 2021 | 1 900 000,00 | 1 800 000,00 | 12 200 000,00 | 3 000 000,00 | 600 000,00 | 0,00 | 600 000,00 | 0,00 | 500 000,00 | 300 000,00 | | |
| 2022 | 1 900 000,00 | 1 900 000,00 | 12 300 000,00 | 3 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 900 000,00 | 0,00 | | |
| 2023 | 2 000 000,00 | 2 000 000,00 | 12 400 000,00 | 3 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 000 000,00 | 0,00 | | |
| 2024 | 2 459 763,00 | 2 459 763,00 | 12 500 000,00 | 3 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 840 237,00 | 0,00 | | |
| 2025 | 1 600 000,00 | 1 600 000,00 | 12 600 000,00 | 3 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 800 000,00 | 0,00 | | |
| 2026 | 1 634 132,99 | 1 634 132,99 | 12 700 000,00 | 3 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 865 867,00 | 0,00 | | |

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wiaźleńnej 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 75029).

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.

| Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | | | | | | | | | | | |
|---|---|--------|----------|---|--------|----------|---|--------|--------|---|--|
| Wyszczególnienie | w tym: | | | w tym: | | | w tym: | | | w tym: | |
| | Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | | | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | | | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | | | Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania | |
| | 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 | Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające z wyłączenia z zawartych umów z przedsiębiorcami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania finansowane z udziałem środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |
| Lp | 12.1 | 12.1.1 | 12.1.1.1 | 12.2 | 12.2.1 | 12.2.1.1 | 12.3 | 12.3.1 | 12.3.2 | | |
| 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 | | |

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 wyłączenie 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: | | Wydanki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania | Wydanki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | Wydanki na wkład krajowy w związku z 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: | | Wydanki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami | w tym: | |
|------------------|---|---|--|---|--|--|---|---|--|--|
| | 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 | | | | Wydanki na wkład krajowy w związku z umową na realizację zadania programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy (15) | Wydanki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania | | Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstałe 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 | Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstałe 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 |
| 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 | 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 | |

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 za środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zyskowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

| Wyszczególnienie | Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnym 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 całości lub części z środków publicznych, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | w tym: | 12.8 | 12.8.1 | 13.1 | 13.2 | 13.3 | 13.4 | 13.5 | 13.6 |
| | | | | Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnym 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 określonych w przepisach o działalności leczniczej | Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przyjętych do konta 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej | Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej |
| Lp | | | 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 |

| Dane uzupełniające o długu i jego spłacie | | | | | | | |
|---|---|---|------------------------------|---|--|---|---|
| Wyszczególnienie | 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 | 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 |
| 2018 | 1 999 705,87 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2019 | 1 825 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2020 | 1 815 264,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2021 | 1 600 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2022 | 1 600 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2023 | 1 600 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2024 | 1 267 787,00 | 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 |

* Informacje o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwspólnieniu zobowiązań z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych przez jednostki samorządu terytorialnego oraz po uwspólnieniu ustalonych wyłączeń z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych przez jednostki samorządu terytorialnego, 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 2013 r. poz. 82). Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę

** Należy wskazać, jedną z następujących podstap prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 6 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającej procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.
x - pozycje oznaczone symbolem "x" sporządza się na okres, na który zaciągnięto i planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). Okres ten nie podlega wyłączeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikających 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

Przedsięwzięcia WPF

Załącznik nr 2 do
zarządzenia nr 99/17 Wójta Gminy Duszniki
z dnia 2017-11-15

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) | | | | 10 684 772,20 | 6 741 248,60 | 7 98 376,36 | 535 600,00 | 600 000,00 | 8 675 224,96 |
| 1 a | - wydatki bieżące | | | | 3 162 272,20 | 316 248,60 | 498 376,36 | 135 600,00 | 0,00 | 1 550 224,96 |
| 1 b | - wydatki majątkowe | | | | 7 522 500,00 | 5 825 000,00 | 300 000,00 | 400 000,00 | 600 000,00 | 7 125 000,00 |
| 1.1 | Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z udziałem w programach realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr.157, poz.1240)z. późn zm.), z tego | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.1 | - wydatki bieżące | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.2 | - wydatki majątkowe | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 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 | | | | 10 684 772,20 | 6 741 248,60 | 7 98 376,36 | 535 600,00 | 600 000,00 | 8 675 224,96 |
| 1.3.1 | - wydatki bieżące | | | | 3 162 272,20 | 916 248,60 | 498 376,36 | 135 600,00 | 0,00 | 1 550 224,96 |
| 1.3.1.1 | Odbieranie, transport i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych na terenie Gminy Duszniki - Utrzymanie czystości w Gminie | Urząd Gminy Duszniki | 2015 | 2019 | 2 282 886,00 | 585 538,00 | 297 769,00 | 0,00 | 0,00 | 893 307,00 |
| 1.3.1.2 | Świadczenie usług transportowych w zakresie przywozu i odwozu dzieci i młodzieży do Szkoły Podstawowej i Gimnazjum w Dusznikach, Przedszkola w Dusznikach oraz oddziału zamiejscowego w Sekowie | Gminny Zespół Oświatowy | 2016 | 2018 | 255 885,00 | 76 765,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 76 765,00 |
| 1.3.1.5 | Przedszkola w Dusznikach, w latach szkolnych 2016/2017 i 2017/2018. - Poprawa bezpieczeństwa dzieci i młodzieży w drodze do i ze szkoły i przedszkola | Gminny Zespół Oświatowy | 2017 | 2019 | 216 891,20 | 108 345,60 | 65 007,36 | 0,00 | 0,00 | 173 352,96 |
| 1.3.1.6 | Świadczenie usług transportowych w zakresie dowozu dzieci oraz odwozu po zakończonych zajęciach ze Szkoły Podstawowej w Grzeblensku, w latach szkolnych 2017-2018 i 2018-2019 - Poprawa bezpieczeństwa dzieci i młodzieży w drodze do i ze szkoły i przedszkola | Urząd Gminy Duszniki | 2018 | 2020 | 406 800,00 | 135 600,00 | 135 600,00 | 135 600,00 | 0,00 | 406 800,00 |
| 1.3.2 | - wydatki majątkowe | | | | 7 522 500,00 | 5 825 000,00 | 300 000,00 | 400 000,00 | 600 000,00 | 7 125 000,00 |
| 1.3.2.1 | Budowa oświetlenia ulicznego LED w miejscowościach Gminy Duszniki - Poprawa bezpieczeństwa | Urząd Gminy Duszniki | 2015 | 2018 | 697 500,00 | 300 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 300 000,00 |
| 1.3.2.2 | Modernizacja dróg gminnych | Urząd Gminy Duszniki | 2018 | 2021 | 5 825 000,00 | 5 225 000,00 | 200 000,00 | 200 000,00 | 300 000,00 | 5 825 000,00 |
| 1.3.2.3 | Pomoc finansowa na dofinansowanie przebudowy dróg powiatowych | Urząd Gminy Duszniki | 2018 | 2021 | 900 000,00 | 300 000,00 | 100 000,00 | 200 000,00 | 300 000,00 | 900 000,00 |

Założenia prognostyczne WPF

Założenia ogólne.

Wieloletnia Prognoza Finansowa opiera się na długoterminowej prognozie nadwyżki operacyjnej, która obrazuje zdolność obsługi zobowiązań oraz możliwości samodzielnego finansowania przedsięwzięć. Analiza ma stanowić pomoc przy podejmowaniu decyzji o wielkości i okresie realizowanych przedsięwzięć oraz kształtowaniu przyszłych budżetów Jednostki Samorządu Terytorialnego (JST).

Budowa prognozy składa się z kilku etapów, przy czym można jednak wyodrębnić następujące etapy postępowania, które powinny być wykonywane w odpowiedniej kolejności:

- Jednoznaczne zdefiniowanie problemu prognostycznego;
- Zebranie danych historycznych;
- Analiza danych historycznych;
- Wybranie metody prognozowania;
- Postawienie prognozy;
- Ocena trafności prognozy.

Dane historyczne

W pracy wykorzystano dane dotyczące kształtowania się poszczególnych kategorii dochodów i wydatków budżetowych z trzech ostatnich lat oraz na podstawie aktualnego planu budżetu JST na koniec III kwartału roku i na dzień 30.10.2017r.

Trafność prognozy

Oceny trafności prognozy dokonać można dopiero po upływie okresu, na który prognoza była stawiana, w sytuacji, gdy znane będą faktyczne realizacje prognozowanych wielkości.

Wskaźniki wzrostu

Czynniki mające wpływ na gospodarkę budżetową i finanse

Dochody jednostek samorządu terytorialnego w okresie analizy będą zależały od wielu czynników,

które można podzielić na dwie kategorie:

- czynniki wewnętrzne, na które jednostka ma wpływ,
- czynniki zewnętrzne, na które jednostka nie ma wpływu.

Do czynników wewnętrznych należy przede wszystkim polityka finansowa jednostki.

Czynniki zewnętrzne to przede wszystkim regulacje prawne obowiązujące samorządy. Są to np.:

- ustawa o dochodach jednostek samorządu terytorialnego,
- ustawa o finansach publicznych (w szczególności limity zadłużenia oraz wydatków na obsługę długu),
- zmiany w ustawach: o samorządzie gminnym, o podatkach i opłatach lokalnych, o utrzymaniu czystości i porządku w gminach i innych.

Inne zewnętrzne czynniki mogące wpłynąć na sytuację finansową i gospodarczą to lokalne potrzeby społeczne i uwarunkowania gospodarcze regionu.

Istotnym czynnikiem o charakterze zewnętrznym o ogromnym wpływie na finanse jednostki jest ogólna sytuacja gospodarcza kraju ale również sytuacja na międzynarodowych rynkach.

Inflacja

Inflację na 2018 rok przyjęto na poziomie 102,3%, tj. na poziomie inflacji prognozowanej w założeniach do projektu budżetu państwa na rok 2018.

Produkt Krajowy Brutto

Analiza kształtowania się dochodów pochodzących z podatków dochodowych od osób fizycznych i prawnych stanowiących dochód budżetu państwa wykazała, że jednym z czynników mogących mieć wpływ na dochody z tego tytułu jest wzrost Produktu Krajowego Brutto. Prognozowany wzrost PKB na 2018 rok wyniesie 3,8% i na kolejne lata: 2019r. – 3,9%; 2020r. – 3,9%.

Ryzyko towarzyszące funkcjonowaniu JST

W trakcie realizacji WPF należy uwzględnić możliwe wystąpienie zagrożeń utrudniających osiągnięcie zamierzonych celów. Zagrożenia te generują ryzyka towarzyszące funkcjonowaniu jednostek samorządu terytorialnego:

Ryzyko istotnej zmiany politycznej w organach Jednostek Samorządu terytorialnego

Radni - członkowie podstawowego organu stanowiącego JST - wybierani są w wyborach powszechnych. Dlatego też na decyzje ekonomiczne oraz finansowe podejmowane przez jednostkę mogą wpływać czynniki polityczne i społeczne.

Ryzyko instytucjonalne

Związane jest z możliwością wprowadzenia zmian regulacji prawnych i podatkowych mających

bezpośredni wpływ na kształtowanie się poziomu dochodów jednostek samorządu terytorialnego.

Ryzyko niestabilności gospodarczej i politycznej

Wiąże się z pogorszeniem ogólnej sytuacji gospodarczej kraju lub regionu, wzrostu inflacji oraz bezrobocia. W rezultacie zjawiska te wpływają na dochody czerpane z podatków i opłat.

Ryzyko braku zakładanych źródeł finansowania

Występuje w przypadku finansowania długookresowych inwestycji środkami obcymi np. z funduszy pomocowych.

Ryzyko przeszacowania dochodów budżetu

Przygotowywanie budżetu od strony dochodów może opierać się na zbyt optymistycznych założeniach (np., co do wpływów z tytułu sprzedaży mienia). W rezultacie niższe wpływy przy ustalonych wyższych wydatkach skutkują powstaniem deficytu budżetowego, co może doprowadzić do zaburzeń płynności.

Ryzyko nadzwyczajnego zwiększenia wydatków budżetu

Jednostki tworzą rezerwy na nieprzewidziane w budżecie wydatki. Może się okazać, że wystąpi nieplanowany wzrost wydatków przekraczający poziom utworzonej rezerwy (np. związanych z klęską żywiołową). Wówczas pokrycie tych wydatków może nastąpić poprzez zmniejszenie innych wydatków lub też zwiększenie zadłużenia.

Ryzyko kursowe

Występuje w przypadku jednostek, które zaciągnęły zobowiązania indeksowane do walut obcych.

Ryzyko zmiany stawek podatków pośrednich

Jednostki samorządu terytorialnego mogą ponosić ryzyko zwiększenia stawek podatków pośrednich, w tym stawek podatku od towarów i usług.

Podwyższenie stawek podatku VAT może skutkować wyższymi cenami żądanymi przez dostawców i wykonawców w postępowaniach o udzielenie zamówienia publicznego.

Ryzyko stóp procentowych

Obligacje, pożyczki i kredyty oprocentowane są według zmiennej stawki WIBOR LIBOR lub EURIBOR, które zmieniają się zarówno w ciągu każdego roku, jak i w poszczególnych latach.

Na ustalenie wielkości stawek pośredni wpływ ma poziom inflacji, dlatego też samorząd powinien wziąć pod uwagę ryzyko związane ze zmianami inflacyjnymi. Zmniejszenie poziomu inflacji powodować może zmniejszenie stawki i tym samym będzie wywierać wpływ na poziom obsługi zadłużenia.

Założenia szczegółowe.

Przedstawiona Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Duszniki jest realistyczna i przedstawia dla każdego roku objętego prognozą:

1. dochody i wydatki bieżące,

2. dochody i wydatki majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku i wydatki na planowane i realizowane przedsięwzięcia,
3. wynik budżetu,
4. przeznaczenie nadwyżki albo sposób sfinansowania deficytu,
5. przychody i rozchody budżetu, z uwzględnieniem długu zaciągniętego i planowanego do zaciągnięcia,
6. kwotę długu jst wg nowej ustawy oraz sposób sfinansowania spłaty długu,

W celu wyliczenia relacji, o której mowa w art. 243 upf, w kolumnie „Wykonanie 2017” uwzględniono plan ze zmiany budżetu Gminy na rok 2017 zawarty w Zarządzeniu Nr 96/17 Wójta Gminy Duszniki z dnia 30 października 2017r.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2018 – 2026 przyjęto wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków w latach 2018 – 2026 w oparciu o dane historyczne oraz założenia makroekonomiczne zawarte w wytycznych Ministerstwa Rozwoju i Finansów na potrzeby wieloletnich prognoz jednostek samorządu terytorialnego. Ponadto przy konstruowaniu prognozy wykorzystano wiedzę na temat strategii rozwoju Gminy, przeanalizowano realizowane przedsięwzięcia, prognozy, projekty i zadania oraz zebrano wiedzę na temat planowanych przedsięwzięć i przewidywanych ryzyk. W zakresie prognozowania długu Gminy, przeanalizowano umowy kredytowe i ich harmonogramy spłat oraz inne umowy przekraczające rok budżetowy. Przeprowadzono również symulację spłaty zadłużenia z uwzględnieniem tego, które jest planowane do zaciągnięcia w związku z już realizowanymi i planowanymi w przyszłości przedsięwzięciami.

1. Założenia makroekonomiczne

Przyjęto przy konstruowaniu Wieloletniej Prognozy Finansowej:

- dynamika realna PKB – 3,8%,
- średnioroczna dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych – 2,3%,
- dynamika nominalna przeciętnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej – 4,7%,
- dynamika nominalna przeciętnego wynagrodzenia brutto w sektorze przedsiębiorstw – 5,3%,
- stopa bezrobocia rejestrowanego na koniec roku – 6,4%,
- średnioroczny wskaźnik wzrostu wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej w wysokości 100,0%,
- wskaźnik wzrostu wynagrodzeń nauczycieli w wysokości 5,0% od kwietnia,
- wysokość obowiązującej składki na Fundusz Pracy – nie ulegnie zmianie i wynosić będzie 2,45% podstawy wymiaru składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe,
- planowane udziały wszystkich gmin w PIT w wysokości 37,98%,
- minimalne wynagrodzenie za pracę – 2.100,00 zł, minimalna stawka godzinowa – 13,70 zł,

= przeciętne wynagrodzenie miesięczne w gospodarce narodowej, stanowiące podstawę do naliczenia odpisu na zfs – 3.161,77 zł.

2. Dochody

Dochody bieżące. Prognozując dochody bieżące w roku 2018 w poszczególnych grupach dochodów istotnych dla Gminy, a więc podatki i opłaty lokalne, w tym: podatek od nieruchomości, rolny, leśny, od środków transportowych, podatek od czynności cywilnoprawnych, podatek od spadków i darowizn, wpływy z karty podatkowej, opłata skarbową, opłata za zezwolenia na sprzedaż alkoholu, opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi i pozostałe opłaty, udziały w podatkach dochodowych od osób prawnych i fizycznych, subwencje - przyjęto dane historyczne, z których wynika coroczny wzrost tych dochodów. Nowe stawki podatku od nieruchomości zostały uchwalone przez Radę Gminy Duszniki na sesji październikowej. W poszczególnych kategoriach stawki wzrosły od 0,6% do 15,60%. Jedynie od budynków zajętych na prowadzenie działalności gospodarczej w zakresie obrotu kwalifikowanym materiałem siewnym wzrost nastąpił o 33,3%. Do obliczenia wpływów z podatku rolnego na 2018 rok przyjęto cenę żyta w wysokości 52,40 zł – wzrost o 0,76%. Stawki podatków od środków transportowych wzrosły średnio o 5%. Jest to pierwsza podwyżka stawek podatkowych od 2013r. Pozostałe dochody bieżące zaplanowane zostały do wysokości wykonania 2017r. Dochody otrzymywane z budżetu państwa – subwencje, dotacje na zadania zlecone i zadania własne - zostały zaplanowane do wysokości wynikającej z informacji Ministerstwa Rozwoju i Finansów oraz Wojewody Wielkopolskiego.

Dochody majątkowe. W zakresie dochodów majątkowych, dochody ze sprzedaży majątku wykazano jedynie w 2018 roku, gdyż planowanie sprzedaży majątku na następne lata obarczone jest dużym ryzykiem błędu. Do sprzedaży przewidziane są działki budowlane mieszkaniowe wolnostojące, działka budowlana pod aktywizację gospodarczą i lokale mieszkalne w ostrożnej wysokości ze względu na dość małe zainteresowanie kupnem działek. Część zaplanowanych dochodów majątkowych wynika z realizacji funduszu sołeckiego i zwrotu części z tego tytułu z budżetu państwa.

W latach 2019 – 2026 zaplanowano jedynie dochody bieżące. Spadek dochodów w roku 2019 w stosunku do 2018 wynika z przeszacowania dotacji na zadania zlecone tj. na wypłatę świadczeń wychowawczych. Natomiast wzrost dochodów od roku 2020 w poszczególnych latach oparty jest o wskaźnik ok. 101% wzrostu dochodów ogółem. Wzrost dochodów dotyczy wpływów z podatków dochodowych, podatków lokalnych, dochodów z tytułu subwencji i dotacji.

3. Wydatki

Wydatki bieżące. W ramach wydatków bieżących wyodrębniono:

- wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczone wszystkich pracowników Gminy i jednostek

podległych. Do obliczenia wartości zastosowano wzrost wynagrodzeń nauczycieli w wysokości 5% od kwietnia i pracowników samorządowych w wysokości 4%. Wysokość ta stanowi wyłącznie zabezpieczenie regulacji płacowych planowanych w roku 2018.

- wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST. W celu urealnienia wydatków zastosowano wskaźnik średniorocznego wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych w wysokości 2,3% dla 2018r.

Wydatki bieżące zaplanowane w przedsięwzięciach w załączniku nr 2 do Uchwały o WPF to umowy wieloletnie na: odbieranie, transport i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych na terenie Gminy Duszniki; świadczenie usług transportowych w zakresie przywozu i odwozu dzieci i młodzieży do Szkoły Podstawowej i Gimnazjum w Dusznikach, Przedszkola w Dusznikach oraz oddziału zamiejscowego w Sękowie Przedszkola w Dusznikach, w latach szkolnych 2016/2017 i 2017/2018; świadczenie usług transportowych w zakresie dowozu dzieci oraz odwozu po zakończonych zajęciach ze Szkoły Podstawowej w Grzebienisku, w latach szkolnych 2017-2018 i 2018-2019; ubezpieczenie mienia gminnego.

Wydatki majątkowe zaplanowano na przedsięwzięcia przewidziane w załączniku nr 2 do Uchwały o WPF. Przedsięwzięcia do realizacji w 2018 roku to: budowa oświetlenia ulicznego LED w miejscowościach Gminy Duszniki, planowana do realizacji w latach 2015 – 2018. Kolejne przedsięwzięcie to modernizacje dróg gminnych, planowane w latach 2018 – 2021. Trzecie przedsięwzięcie to pomoc finansowa na dofinansowanie przebudowy dróg powiatowych - realizacja w latach 2018 – 2021. W pozostałym zakresie przewiduje się realizację inwestycji jednorocznych.

W latach 2019 – 2026 planuje się wzrost wydatków bieżących w wysokości ok. 101,0% w stosunku do roku poprzedniego. Natomiast wydatki majątkowe z pozostałych środków do dyspozycji.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się pozyskanie przychodów w 2018 roku w wysokości 5.234.133,00 zł na sfinansowanie zadań nie znajdujących pokrycia w dochodach tego roku poprzez emisję obligacji komunalnych. W pozostałych latach objętych prognozą nie przewiduje się zaciągnięcia kredytów i emisji papierów wartościowych.

5. Rozchody

Spłatę planowanego na koniec 2017 roku długu wynoszącego 12.283.242,86 zł oraz przychodów planowanych do zaciągnięcia w roku 2018 planuje się w taki sposób aby w okresie 2018 – 2026 spłacić dotychczas zaciągnięte kredyty i pożyczki zgodnie z umowami z EFRWP, ING Bank Śląski, PKO BP SA oraz WFOŚiGW w Poznaniu oraz wykupić obligacje komunalne wyemitowane w roku 2015 i 2018. Spłaty długu dokonywane będą w poszczególnych latach z nadwyżki bieżącej i dochodów bieżących roku budżetowego. W roku 2018 kwota rozchodów wynosi 1.999.706,00 zł.

6. Kwota długu, sposób jego sfinansowania i relacja o której mowa w art. 243 ufp.

Kwota długu wykazana w poszczególnych latach prognozy wynika z obliczenia: dług = zaciągnięte w roku poprzednim zobowiązania wg stanu na dzień 31 grudnia - dług na koniec 2017r. wyniesie 12.283.242,86 zł, powiększone o planowane zaciągnięcie zobowiązań w roku bieżącym, pomniejszone o planowaną spłatę długu. W wieloletniej prognozie długu przyjęto, że spłata zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek jest w pierwszej kolejności finansowana z nadwyżki budżetowej i dochodów bieżących. Przedstawiono to w wierszu 10.1 załącznika nr 1 do uchwały.

Relacja, o której mowa w art. 243 ufp wyliczona została dla poszczególnych lat i pokazana w załączniku nr 1 do uchwały. Relacja ta wskazuje, że planowana łączna kwota spłaty nie może przekroczyć maksymalnego dopuszczalnego wskaźnika spłaty określonego w art. 243 ufp. Analizując planowaną łączną kwotę spłaty zobowiązań w stosunku do maksymalnego dopuszczalnego wskaźnika spłaty z art. 243 ufp w latach 2018 – 2026 wynika, że Gmina Duszniki spełni w roku 2018 i latach następnych relację, o której mowa w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych. W latach 2018 – 2026 relacja ta będzie kształtować się następująco:

| Rok | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
|---|-------|------|------|------|------|------|------|------|------|
| Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań 8,18 (obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego) | 11,37 | 9,29 | 7,33 | 7,07 | 6,88 | 7,07 | 7,34 | 7,76 | |
| Wskaźnik planowanej spłaty zobowiązań 4,24 | 5,83 | 6,11 | 5,92 | 5,55 | 5,44 | 5,54 | 6,51 | 4,25 | |

Przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej zadłużenie na koniec roku 2017 w kwocie 12.283.242,86 zł wynika z aktualnego zadłużenia Gminy Duszniki na koniec III kwartału 2017r. (10.670.751,12 zł), planowanego uruchomienia pożyczek z WFOŚiGW w Poznaniu w IV kwartale w wysokości 2.120.727,03 zł oraz planowanej spłacie kolejnych raty pożyczek i kredytów w kwocie 508.235,29 zł. Kwota długu na koniec 2018r. wyniesie 15.517.669,99 zł i wynikać będzie z zadłużenia na koniec 2017r. – 12.283.242,86 zł + planowane przychody 5.234.133,00 zł – planowane rozchody 1.999.705,87 zł.

7. Wynik budżetu

Wynik budżetu to różnica pomiędzy dochodami i wydatkami. Wynik jest pozycją bardzo istotną ze względu na zapis art. 242 ustawy o finansach publicznych. Organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę

z lat ubiegłych i wolne środki.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Duszniki nie ma zagrożenia naruszenia powyższego zapisu. Wynikiem prognozowanych dochodów i wydatków jest osiągnięcie deficytu lub nadwyżki.

W prognozowanym okresie przedstawia się to następująco:

| | |
|---------------------|--------------|
| Rok 2018 – deficyt | 3.234.427 zł |
| Rok 2019 – nadwyżka | 2.025.000 zł |
| Rok 2020 – nadwyżka | 1.998.774 zł |
| Rok 2021 – nadwyżka | 1.900.000 zł |
| Rok 2022 – nadwyżka | 1.900.000 zł |
| Rok 2023 – nadwyżka | 2.000.000 zł |
| Rok 2024 – nadwyżka | 2.459.763 zł |
| Rok 2025 – nadwyżka | 1.600.000 zł |
| Rok 2026 – nadwyżka | 1.634.133 zł |

Deficyt w roku 2018 planuje się pokryć przychodami z tytułu emisji obligacji komunalnych. Natomiast osiągniętą nadwyżkę w latach 2019 – 2026 prognozuje się na spłatę zadłużenia.