

**UCHWAŁA NR XLVI/230/2017
RADY GMINY KOŃSKOWOLA**

z dnia 13 grudnia 2017 r.

w sprawie wieloletniej prognozy finansowej

Na podstawie art. 228 , 230 ust. 6 ustawy z dnia 27sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U.z 2017 r., poz. 2077) Rada Gminy Końskowola uchwala, co następuje:

§ 1.

- 1) Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową na lata 2018-2028, obejmującą prognozę kwoty długu, dodatkowe dane o planowanych i prgnozowanych wydatkach, stanowiące załącznik nr 1 do uchwały;
- 2) Przyjmuje się wykaz przedsięwzięć, zestawionych w załączniku nr 2 do uchwały.
- 3) Do wieloletniej prognozy finansowej dołącza się objaśnienia przyjętych wartości, stanowiące załącznik Nr 3 do uchwały.

§ 2.

Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją zamieszczonych w załączniku Nr 2 przedsięwzięć, do wysokości limitów zobowiązań określonych w tym załączniku,
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 3.

Upoważnia się Wójta Gminy do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych gminy uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 2 uchwały.

§ 4.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 5.

Traci moc uchwała Nr XXXII/148/2016 Rady Gminy Końskowola z dnia 28 grudnia 2016 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej, z późniejszymi zmianami.

§ 6.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2018 r.

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

załącznik nr 1 do
uchwały nr XLVI/230/2017
z dnia 2017-12-13

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	
Wykonanie 2015	26 398 200,29	25 233 562,91	4 684 252,00	226 079,82	5 832 363,99	3 036 696,35	8 872 487,00	4 964 831,16	1 164 637,38	32 107,93	1 132 529,45	
Wykonanie 2016	30 491 939,49	30 095 245,76	5 079 626,00	240 717,32	6 021 149,76	3 217 733,96	8 051 636,00	9 828 081,17	396 693,73	11 790,00	384 903,73	
Plan 3 kw. 2017	39 848 113,41	33 395 780,43	5 098 729,00	160 000,00	5 457 424,00	2 825 500,00	9 070 022,00	13 215 595,43	6 452 332,98	219 000,00	6 233 332,98	
Wykonanie 2017	40 340 290,24	33 887 957,26	5 098 729,00	160 000,00	5 592 224,00	2 825 500,00	9 070 022,00	13 572 942,26	6 452 332,98	219 000,00	6 176 332,98	
2018	46 428 022,54	32 105 463,72	5 728 720,00	160 000,00	5 262 131,00	2 630 000,00	9 161 387,00	11 476 213,72	14 322 558,82	54 300,00	14 268 258,82	
2019	36 183 331,00	32 105 464,00	5 728 720,00	160 000,00	5 262 131,00	2 630 000,00	9 161 387,00	11 476 214,00	4 077 867,00	0,00	4 077 867,00	
2020	32 897 003,46	32 326 675,46	5 828 720,00	160 000,00	5 262 131,00	2 630 000,00	9 161 387,00	11 476 214,00	570 328,00	0,00	570 328,00	
2021	32 330 675,00	32 330 675,00	5 850 720,00	160 000,00	5 262 131,00	2 630 000,00	9 161 387,00	11 476 214,00	0,00	0,00	0,00	
2022	32 350 675,00	32 350 675,00	5 858 720,00	160 000,00	5 262 131,00	2 630 000,00	9 161 387,00	11 476 214,00	0,00	0,00	0,00	
2023	32 430 501,08	32 430 501,08	5 908 720,00	160 000,00	5 262 131,00	2 630 000,00	9 161 387,00	11 476 214,00	0,00	0,00	0,00	
2024	32 581 873,20	32 581 873,20	6 028 720,00	160 000,00	5 262 131,00	2 630 000,00	9 161 387,00	11 476 214,00	0,00	0,00	0,00	
2025	32 590 873,00	32 590 873,00	6 028 720,00	160 000,00	5 262 131,00	2 630 000,00	9 161 387,00	11 476 214,00	0,00	0,00	0,00	
2026	32 590 873,00	32 590 873,00	6 028 720,00	160 000,00	5 262 131,00	2 630 000,00	9 161 387,00	11 476 214,00	0,00	0,00	0,00	
2027	32 590 873,00	32 590 873,00	6 028 720,00	160 235,00	5 269 848,00	2 633 857,00	9 174 822,00	11 493 044,00	0,00	0,00	0,00	
2028	32 590 873,00	32 590 873,00	6 028 720,00	160 470,00	5 277 576,00	2 637 720,00	9 188 277,00	11 509 899,00	0,00	0,00	0,00	

- 1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.
- 2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z póź. zm.) zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.
- 3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:								Wydatki majątkowe ^x
		Wydatki bieżące ^x	w tym:					w tym:		
			z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	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⁾		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
Wykonanie 2015	25 819 397,60	21 982 051,53	0,00	0,00	0,00	88 163,00	88 163,00	0,00	8 635,00	3 837 346,07
Wykonanie 2016	30 890 292,60	27 083 239,23	0,00	0,00	0,00	57 601,00	57 601,00	0,00	7 133,80	3 807 053,37
Plan 3 kw. 2017	43 024 930,27	31 799 212,31	0,00	0,00	0,00	147 152,00	147 152,00	0,00	17 222,00	11 225 717,96
Wykonanie 2017	43 512 107,10	32 271 289,14	0,00	0,00	0,00	147 152,00	147 152,00	0,00	17 222,00	11 240 817,96
2018	50 235 373,13	31 346 302,08	0,00	0,00	0,00	133 266,00	133 266,00	0,00	82 735,00	18 889 071,05
2019	37 458 824,46	31 379 786,92	0,00	0,00	x	175 547,00	175 547,00	0,00	102 366,00	6 079 037,54
2020	32 259 677,42	31 433 547,00	0,00	0,00	x	208 299,00	208 299,00	0,00	152 023,00	826 130,42
2021	31 432 310,00	31 432 310,00	0,00	0,00	x	187 030,00	187 030,00	0,00	145 124,00	0,00
2022	31 556 595,00	31 425 163,00	0,00	0,00	x	160 385,00	160 385,00	0,00	131 715,00	131 432,00
2023	31 542 725,00	31 411 293,00	0,00	0,00	x	128 111,00	128 111,00	0,00	111 796,00	131 432,00
2024	31 519 972,00	31 389 972,00	0,00	0,00	x	87 493,00	87 493,00	0,00	84 313,00	130 000,00
2025	31 484 731,00	31 354 731,00	0,00	0,00	x	34 927,00	34 927,00	0,00	31 407,00	130 000,00
2026	31 484 095,00	31 354 095,00	0,00	0,00	x	17 509,00	17 509,00	0,00	10 062,00	130 000,00
2027	31 387 708,00	31 387 708,00	0,00	0,00	x	6 600,00	6 600,00	0,00	0,00	0,00
2028	31 429 330,00	31 429 330,00	0,00	0,00	x	2 200,00	2 200,00	0,00	0,00	0,00

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 zaciągnięciem 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
Wykonanie 2015	578 802,69	3 493 096,42	0,00	0,00	1 345 962,42	0,00	2 097 000,00	0,00	50 134,00	0,00
Wykonanie 2016	-398 353,11	4 279 400,11	0,00	0,00	3 059 400,11	0,00	1 220 000,00	398 353,11	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2017	-3 176 816,86	4 124 875,86	0,00	0,00	2 944 875,86	2 176 816,86	1 000 000,00	1 000 000,00	180 000,00	0,00
Wykonanie 2017	-3 171 816,86	4 124 875,86	0,00	0,00	2 944 875,86	2 171 816,86	1 000 000,00	1 000 000,00	180 000,00	0,00
2018	-3 807 350,59	4 605 408,59	0,00	0,00	2 087 408,59	1 507 350,59	2 300 000,00	2 300 000,00	218 000,00	0,00
2019	-1 275 493,46	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	1 275 493,46	0,00	0,00
2020	637 326,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	898 365,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	794 080,00	93 696,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	93 696,40	0,00
2023	887 776,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 061 901,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 106 142,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 106 778,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 203 165,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 161 543,00	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	
		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^X	w tym:			Kwota zobowiązań z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych				Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁷⁾ , a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki ⁸⁾
			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						
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
Wykonanie 2015	1 012 499,00	1 012 499,00	44 868,24	0,00	44 868,24	0,00	0,00	3 466 252,88	0,00	3 251 511,38	4 597 473,80
Wykonanie 2016	806 998,56	806 998,56	68 388,52	0,00	68 388,52	0,00	0,00	3 879 254,32	0,00	3 012 006,53	6 071 406,64
Plan 3 kw. 2017	948 059,00	768 059,00	68 388,52	0,00	68 388,52	0,00	180 000,00	4 111 195,32	0,00	1 596 568,12	4 541 443,98
Wykonanie 2017	953 059,00	768 059,00	68 388,52	0,00	68 388,52	0,00	185 000,00	4 111 195,32	0,00	1 616 668,12	4 561 543,98
2018	798 058,00	728 058,00	68 388,52	0,00	68 388,52	0,00	70 000,00	5 683 137,32	0,00	759 161,64	2 846 570,23
2019	724 506,54	724 506,54	235 055,20	0,00	235 055,20	0,00	0,00	6 958 630,78	0,00	725 677,08	725 677,08
2020	637 326,04	637 326,04	190 186,96	0,00	190 186,96	0,00	0,00	6 321 304,74	0,00	893 128,46	893 128,46
2021	898 365,00	603 208,40	190 186,96	0,00	190 186,96	0,00	295 156,60	5 718 096,34	0,00	898 365,00	898 365,00
2022	887 776,40	887 776,40	518 754,96	0,00	518 754,96	0,00	0,00	4 830 319,94	0,00	925 512,00	925 512,00
2023	887 776,08	887 776,08	518 754,96	0,00	518 754,96	0,00	0,00	3 942 543,86	0,00	1 019 208,08	1 019 208,08
2024	1 061 901,20	1 061 901,20	895 234,68	0,00	895 234,68	0,00	0,00	2 880 642,66	0,00	1 191 901,20	1 191 901,20
2025	1 106 142,00	728 568,00	728 568,00	0,00	728 568,00	0,00	377 574,00	2 152 074,66	0,00	1 236 142,00	1 236 142,00
2026	1 106 778,00	728 568,00	728 568,00	0,00	728 568,00	0,00	378 210,00	1 423 506,66	0,00	1 236 778,00	1 236 778,00
2027	1 203 165,00	728 568,00	728 568,00	0,00	728 568,00	0,00	474 597,00	694 938,66	0,00	1 203 165,00	1 203 165,00
2028	1 161 543,00	694 938,66	411 217,06	0,00	411 217,06	0,00	466 604,34	0,00	0,00	1 161 543,00	1 161 543,00

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
Wykonanie 2015	4,17%	3,97%	0,00	3,97%	12,44%	x	x	x	x
Wykonanie 2016	2,84%	2,59%	0,00	2,59%	9,92%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2017	2,30%	2,08%	0,00	2,08%	4,56%	x	x	x	x
Wykonanie 2017	2,27%	2,06%	0,00	2,06%	4,55%	x	x	x	x
2018	1,86%	1,53%	0,00	1,53%	1,75%	8,97%	8,97%	TAK	TAK
2019	2,49%	1,55%	0,00	1,55%	2,01%	5,41%	5,41%	TAK	TAK
2020	2,57%	1,53%	0,00	1,53%	2,71%	2,77%	2,77%	TAK	TAK
2021	2,44%	1,41%	0,00	1,41%	2,78%	2,16%	2,16%	TAK	TAK
2022	3,24%	1,23%	0,00	1,23%	2,86%	2,50%	2,50%	TAK	TAK
2023	3,13%	1,19%	0,00	1,19%	3,14%	2,78%	2,78%	TAK	TAK
2024	3,53%	0,52%	0,00	0,52%	3,66%	2,93%	2,93%	TAK	TAK
2025	2,34%	0,01%	0,00	0,01%	3,79%	3,22%	3,22%	TAK	TAK
2026	2,29%	0,02%	0,00	0,02%	3,79%	3,53%	3,53%	TAK	TAK
2027	2,26%	0,02%	0,00	0,02%	3,69%	3,75%	3,75%	TAK	TAK
2028	2,14%	0,88%	0,00	0,88%	3,56%	3,76%	3,76%	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⁾	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych									
		w tym na:						z tego:			
		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	
Wykonanie 2015	0,00	546 097,08	11 658 571,44	2 434 344,05	0,00	0,00	0,00	1 201 071,83	2 216 139,80	420 134,44	
Wykonanie 2016	0,00	0,00	12 265 961,29	2 623 116,50	174 334,32	26 565,17	147 769,15	833 618,77	2 224 706,47	748 728,29	
Plan 3 kw. 2017	0,00	0,00	13 532 848,24	2 878 430,00	8 294 712,47	2 263 535,51	6 031 176,96	7 475 471,98	3 524 599,98	225 646,00	
Wykonanie 2017	0,00	0,00	13 816 951,11	2 878 430,00	8 294 712,47	2 263 535,51	6 031 176,96	7 475 471,98	3 554 799,98	225 646,00	
2018	0,00	0,00	14 347 857,44	2 945 538,97	9 026 482,18	783 923,00	8 242 559,18	13 438 691,90	4 900 379,15	550 000,00	
2019	0,00	0,00	13 836 665,00	2 981 539,00	6 296 223,84	226 463,00	6 069 760,84	6 079 037,54	0,00	0,00	
2020	637 326,04	637 326,04	13 836 665,00	2 981 539,00	1 008 162,42	182 032,00	826 130,42	826 130,42	0,00	0,00	
2021	898 365,00	603 208,40	13 836 665,00	2 981 539,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	794 080,00	794 080,00	13 836 665,00	2 981 539,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	887 776,08	887 776,08	13 836 665,00	2 981 539,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	1 061 901,20	1 061 901,20	13 836 665,00	2 981 539,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	1 106 142,00	728 568,00	13 836 665,00	2 981 539,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	1 106 778,00	728 568,00	13 836 665,00	2 981 539,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	1 203 165,00	728 568,00	13 856 957,00	2 985 912,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	1 161 543,00	694 938,62	13 877 279,00	2 990 291,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania 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			
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	
Wykonanie 2015	185 987,60	172 943,83	172 943,83	654 521,45	620 755,19	620 755,19	158 068,43	126 037,72	126 037,72
Wykonanie 2016	20 348,07	20 465,17	20 465,17	0,00	0,00	0,00	41 565,17	20 465,17	20 465,17
Plan 3 kw. 2017	2 194 243,81	2 007 229,08	2 007 229,08	5 136 332,98	4 622 467,38	4 184 454,98	2 198 058,81	2 007 229,08	2 126 025,94
Wykonanie 2017	2 392 476,99	2 266 337,89	2 266 337,89	5 136 332,98	4 184 454,98	4 184 454,98	2 330 118,99	2 126 025,94	2 126 025,94
2018	837 007,00	761 929,16	761 929,16	14 322 558,82	11 408 030,76	8 411 915,60	837 007,00	761 929,16	761 929,16
2019	226 463,00	192 493,55	192 493,55	3 481 681,45	3 481 681,45	1 883 763,21	226 463,00	192 493,55	192 493,55
2020	182 032,00	154 727,20	154 727,20	373 354,10	373 354,10	0,00	182 032,00	154 727,20	154 727,20
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 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
Wykonanie 2015	1 843 894,84	570 380,47	1 843 894,84	1 305 545,08	1 273 514,37	1 273 514,37	1 273 514,37	1 507 000,00	1 507 000,00
Wykonanie 2016	147 769,15	0,00	0,00	168 869,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2017	7 057 667,96	4 622 467,38	6 007 997,96	2 420 200,00	1 702 930,58	1 310 930,58	1 272 930,58	0,00	0,00
Wykonanie 2017	7 057 667,96	4 622 467,38	6 007 997,96	2 420 200,00	1 702 930,58	1 310 930,58	1 272 930,58	0,00	0,00
2018	16 811 971,05	11 408 030,76	8 411 915,60	5 403 940,29	3 825 726,43	5 171 940,29	3 825 726,43	0,00	0,00
2019	6 069 760,84	3 481 681,45	1 883 763,21	2 447 356,09	732 217,72	2 227 839,51	811 545,79	0,00	0,00
2020	826 130,42	373 354,10	0,00	450 276,32	0,00	167 967,82	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 przekształconych i 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
Wykonanie 2015	225 619,52	225 619,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2017	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	2 000 000,00	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	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
Wykonanie 2015	1 012 499,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	806 998,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2017	768 057,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	768 057,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	728 057,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	524 188,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	470 659,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	436 541,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	392 541,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	392 541,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	166 666,60	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

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XLVI/230/2017
z dnia 2017-12-13

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)				20 040 283,36	9 026 482,18	6 296 223,84	1 008 162,42	0,00	16 330 868,44
1.a	- wydatki bieżące				2 100 418,01	783 923,00	226 463,00	182 032,00	0,00	1 192 418,00
1.b	- wydatki majątkowe				17 939 865,35	8 242 559,18	6 069 760,84	826 130,42	0,00	15 138 450,44
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:				20 040 283,36	9 026 482,18	6 296 223,84	1 008 162,42	0,00	16 330 868,44
1.1.1	- wydatki bieżące				2 100 418,01	783 923,00	226 463,00	182 032,00	0,00	1 192 418,00
1.1.1.1	Akademia Kompetencji Kluczowych - podniesienie kompetencji niezbędnych na rynku pracy u 430 uczniów szkół Gminy Końskowola	UG w Końskowoli	2017	2019	418 225,33	141 598,50	3 238,50	0,00	0,00	144 837,00
1.1.1.2	Akademia Kompetencji Kluczowych - podniesienie kompetencji niezbędnych na rynku pracy u 430 uczniów szkół Gminy Końskowola	SAPO	2017	2019	884 667,68	398 792,50	16 192,50	0,00	0,00	414 985,00
1.1.1.3	Rozwój placówek wsparcia dziennego dla dzieci i młodzieży gmin wiejskich powiatu puławskiego - Wzrost dostępności wysokiej jakości usług społecznych użyteczności publicznej osób wykluczonych lub zagrożonych wykluczeniem społecznym z terenu gminy do końca 2020 r.	SAPO	2017	2020	725 525,00	207 532,00	183 032,00	182 032,00	0,00	572 596,00
1.1.1.4	Wspieramy mamy - Zwiększenie poziomu zatrudnienia kobiet opiekujących się dziećmi do lat 3 z terenu gminy	SAPO	2017	2019	72 000,00	36 000,00	24 000,00	0,00	0,00	60 000,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				17 939 865,35	8 242 559,18	6 069 760,84	826 130,42	0,00	15 138 450,44
1.1.2.1	Dostosowanie zabytkowego Ratusza w Końskowoli wraz z otoczeniem na cele kultury oraz promocji tradycji szkolarskich - poprawa dostępności do eksponatów muzealnych, integracja społeczna	UG w Końskowoli	2016	2019	5 253 959,00	2 600 000,00	2 545 309,00	0,00	0,00	5 145 309,00
1.1.2.2	Rozbudowa sytemu wodno-kanalizacyjnego na terenie Gminy Końskowola RPO 2014- 2020 - poprawa warunków życia mieszkańców Gminy Końskowola oraz poprawa jakości i dostępności wody	UG w Końskowoli	2016	2020	2 148 805,53	1 786 205,33	26 800,00	15 800,00	0,00	1 828 805,33
1.1.2.3	Rozbudowa ujęcia wody wraz ze stacją uzdatniania w m. Końskowola ul. Żyrzyńska - poprawa jakości zaopatrzenia w wodę mieszkańców Gminy Końskowola	UG w Końskowoli	2017	2020	3 169 104,00	232 000,00	698 000,00	2 500,00	0,00	932 500,00
1.1.2.6	Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w Gminie Końskowola - redukcja zużycia energii finalnej poprzez podniesienie efektywności energetycznej w budynkach: Szkoły Podstawowej w Chrzążowie, Przedszkolu w Końskowoli i OSP Opoka	UG w Końskowoli	2016	2020	587 315,36	0,00	219 516,54	282 308,42	0,00	501 824,96
1.1.2.7	Uporządkowanie wraz z zagospodarowaniem Rynku w Końskowoli i jego otoczenia - Poprawa wizerunku Rynku w m. Końskowola oraz zabezpieczenie ciągów komunikacyjnych	UG w Końskowoli	2017	2020	5 386 058,00	2 556 123,69	2 289 412,00	525 522,00	0,00	5 371 057,69
1.1.2.8	Utworzenie placówki wsparcia dziennego w m. Stara Wieś w ramach zadania partnerskiego realizowanego na terenie MOF m. Puławy - zapewnienie pomocy osobom starszym, niepełnosprawnym oraz osobom zagrożonym wykluczeniem społecznym i ubóstwem	UG w Końskowoli	2016	2019	1 253 900,16	1 068 230,16	150 000,00	0,00	0,00	1 218 230,16

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						
1.1.2.9	Remont i wyposażenie budynku Gminnego Ośrodka Kultury w Końskowoli im K. Walczak dotacja celowa na wkład własny do realizacji projektu -	UG w Końskowoli	2017	2019	140 723,30	0,00	140 723,30	0,00	0,00	140 723,30
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				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Końskowola na lata 2018-2028.

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Końskowola zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 8 sierpnia 2014 roku zmieniającym rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego z dnia 10 stycznia 2013 roku (Dz. U. z 2014 r. poz. 1127).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Końskowola jest projekt uchwały budżetowej na 2018 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Końskowola za lata 2015 i 2016, wartości planowane na koniec III kwartału 2017 roku oraz wytyczne Ministra Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2028. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Końskowola została przygotowana na lata 2018-2028.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

1. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Końskowola wykorzystano dwa podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz

wskaźnik inflacji (CPI). Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Końskowola, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów prognozę wskazanych mierników oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 12 października 2017 roku, a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2018 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2019-2028 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji oraz dynamiki PKB.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych gminy.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
PKB	3,80%	3,80%	3,80%	3,60%	3,50%	3,30%	3,20%
Inflacja	2,30%	2,30%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wskaźnik	2025	2026	2027	2028			
PKB	3,10%	3,00%	2,90%	2,90%			
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%			

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – październik 2017 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2017.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2018 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2018 rok. Od 2019 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji oraz wskaźnika dynamiki PKB. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

gdzie:

- wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;
- wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;
- wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym;
- waga przypisana wskaźnikowi CPI, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną

kategorię;

- wskaźnik dynamiki PKB;

- waga przypisana wskaźnikowi dynamiki PKB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię.

2. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Końskowola dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. podatki i opłaty lokalne (w tym: podatek od nieruchomości);
2. udział w podatkach centralnych (w tym PIT i CIT);
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące (na zadania zlecone i powierzone oraz na zadania własne);
5. pozostałe dochody (w tym: grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych).

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody z majątku (w tym sprzedaż mienia);
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje;
3. pozostałe dochody.

2.1 Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Końskowola oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych wysokość stawek podatku od nieruchomości nie mogą przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. Wpływy z tytułu podatku od nieruchomości na 2018 rok zaplanowano w oparciu o uchwałę z roku 2016 oraz propozycję Wójta Gminy w projekcie uchwały w sprawie określenia wysokości rocznych stawek podatku od nieruchomości na 2018 rok.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz

corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako, że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w latach 2018-2028 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2018 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik PKB.

2.2 Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2018 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 54 300,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

3. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Końskowola dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

3.1 Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- 1) wydatki na poręczenia i gwarancje;
- 2) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
- 3) wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- 4) pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2018 przyjęto projekt budżetu. W latach 2019-2028 dokonano indeksacji o wagi wskaźników inflacji i PKB. O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest

uzasadniona, o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od zawartych w umowach kredytowych, pożyczkowych i emisji obligacji postanowień.

3.2 Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Końskowola na lata 2018-2021. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

Oprócz przedsięwzięć przewidzianych w WPF zaplanowano niezbędne wydatki, takie jak: dotacje celowe dla JST, oraz wydatki majątkowe pokrywane z własnych środków.

4. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego). Ponadto wynik finansowy budżetu został sprowadzony do 0 w całym badanym okresie.

Tabela 4. Wynik budżetu Gminy Końskowola

	2018	2019	2020	2021
Dochody	46.428.022,54	36 183 331,00	32 897 003,46	32 330 675,00
Wydatki	50.235.373,13	37 458 824,46	32 259 677,42	31 432 310,00
Wynik budżetu	-3 807 350,59	-1 275 493,46	637 326,04	898 365,00
	2022	2023	2024	2025
Dochody	32 350 675,00	32 430 501,08	32 581 873,20	32 590 873,00
Wydatki	31 556 595,00	31 542 725,00	31 519 972,00	31 484 731,00
Wynik budżetu	794 080,00	887 776,08	1 061 901,20	1 106 142,00
	2026	2027	2028	
Dochody	32 590 873,00	32 590 873,00	32 590 873,00	
Wydatki	31 484 095,00	31 387 708,00	31 429 330,00	
Wynik budżetu	1 106 778,00	1 203 165,00	1 161 543,00	

Źródło: Opracowanie własne.

5. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody w roku 2018 na pokrycie planowanego deficytu budżetowego w kwocie 2.300.000 zł z kredytów i pożyczek, z wolnych środków w wysokości 1.50-7.350,59 zł

W okresie objętym prognozą planuje się zaciągnąć nowe zobowiązanie w 2019 r. również na pokrycie deficytu oraz zadania inwestycyjne w wysokości 2.000.000 zł.

6. Rozchody

Na dzień 01.01.2018 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek wynosi 4 111 195,32 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2028.

7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 z późn. zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów nie może przekroczyć wskaźnika opartego na średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich 3 lat relacji dochodów bieżących, powiększonych o wpływy uzyskane ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem.

Tabela 5. Kształtowanie się relacji z art. 243 u.f.p.

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	1,56%	1,55%	1,53%	1,41%	1,23%	1,19%	0,52%
Maksymalna obsługa zadłużenia	8,97%	5,42%	2,78%	2,17%	2,50%	2,78%	2,93%
Zachowanie relacji z art. 243	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2025	2026	2027	2028			

Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	0,01%	0,02%	0,02%	1,01%
Maksymalna obsługa zadłużenia	3,22%	3,53%	3,75%	3,76%
Zachowanie relacji z art. 243	Tak	Tak	Tak	Tak

Źródło: Opracowanie własne.

W załączniku nr 2 do uchwały zostały przedstawione przedsięwzięcia zaplanowane do realizacji w latach 2018 -2021. Wszystkie przedsięwzięcia dotyczą wydatków 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.

Szczegółowe zakresy poszczególnych przedsięwzięć w zakresie nakładów oraz limitów zobowiązań przedstawia załącznik nr 2.