

UCHWAŁA NR

RADY GMINY PILCHOWICE

z dnia grudnia 2016 roku

w sprawie: Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pilchowice na lata 2017 - 2020

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 1, 6 i 7 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2016 r. poz. 1870) oraz § 2 i § 3 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (tekst jednolity Dz. U. z 2015 r. poz. 92), na wniosek Wójta Gminy

Rada Gminy Pilchowice
uchwała:

§ 1

1. Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Pilchowice na lata 2017 - 2020 zgodnie z tabelą nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Wykaz przedsięwzięć planowanych do realizacji w latach 2017 - 2020 zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.
3. Upoważnia się Wójta Gminy Pilchowice do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w ust. 2.

§ 2

Upoważnia się Wójta Gminy Pilchowice do zaciągania zobowiązań 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.

§ 3

Upoważnia się Wójta Gminy Pilchowice do przekazania uprawnień kierownikom jednostek budżetowych Gminy Pilchowice do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki, i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 4

Traci moc Uchwała Nr XVII/139/15 Rady Gminy Pilchowice z dnia 17 grudnia 2015 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pilchowice na lata 2016 – 2019.

§ 5

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Pilchowice.

§ 6

Uchwała podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń w Urzędzie Gminy oraz w Biuletynie Informacji Publicznej Gminy Pilchowice.

§ 7

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2017 roku.

WÓJT
Maciej Gogulla

SKARBNIK

Barbara Malszymowicz

INSPEKTOR
Joanna Lengaj

KIEROWNIK
Referatu Finansowo-Budżetowego
Irena Bomba

RADCA PRAWNY
Łukasz Obremski

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Plichowice na lata 2017-2020

Lp.	Wyszczególnienie	2017-2025									
		2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	
9	Wskaźnik spłaty zobowiązań	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
9.1	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związanych z tytułem współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	2,41%	3,62%	3,61%	3,41%	2,99%	2,32%	1,67%	1,57%	1,28%	
9.2	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związanych z tytułem współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	2,41%	3,62%	3,61%	3,41%	2,99%	2,32%	1,67%	1,57%	1,28%	
9.3	Kwota zobowiązań związanych z tytułem współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9.4	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związanych z tytułem współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	2,41%	3,62%	3,61%	3,41%	2,99%	2,32%	1,67%	1,57%	1,28%	
9.5	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	12,85%	13,22%	14,84%	16,02%	16,98%	17,74%	18,30%	18,78%	19,20%	
9.6	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)	18,52%	15,00%	12,40%	13,64%	14,69%	15,95%	16,91%	17,67%	18,27%	
9.6.1	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	18,32%	14,80%	12,21%	13,64%	14,69%	15,95%	16,91%	17,67%	18,27%	
9.7	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związanych z tytułem współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	
9.7.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związanych z tytułem współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	
10	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej, w tym na:	0,00	713 192,00	749 699,00	727 945,00	933 494,00	883 494,00	635 234,00	635 234,00	533 233,00	
10.1	Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	713 192,00	749 699,00	727 945,00	933 494,00	883 494,00	635 234,00	635 234,00	533 233,00	
11	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych	x	x	x	x	x	x	x	x	x	
11.1	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	15 078 684,00	15 350 100,00	15 687 802,00	16 079 997,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11.2	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów, jednostki samorządu terytorialnego	4 252 502,00	4 329 047,00	4 424 286,00	4 534 893,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11.3	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	6 203 836,00	2 445 000,00	2 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11.3.1	bieżące	198 836,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11.3.2	majątkowe	6 005 000,00	2 445 000,00	2 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11.4	Wydatki inwestycyjne kompromowane	6 005 000,00	2 445 000,00	2 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11.5	Nowe wydatki inwestycyjne	2 432 722,00	4 644 790,00	4 490 632,00	5 634 602,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11.6	Wydatki majątkowe w formie dotacji	1 340 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x	x	
12.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	142 161,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	142 161,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12.1.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programów, projektu lub zadania	52 836,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	2 136 231,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12.2.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	2 136 231,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12.2.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programów, projektu lub zadania	0,00	2 136 231,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	168 836,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12.3.1	- w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	123 216,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12.3.2	Wydatki bieżące na realizację programów, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	52 836,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	1 955 000,00	1 445 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12.4.1	- w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	1 231 324,00	904 907,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12.4.2	Wydatki majątkowe na realizację programów, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	1 231 324,00	904 907,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2017-2020

Lp	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit zobowiązań
			od	do						
1.	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				13 499 361,00	6 203 836,00	2 445 000,00	2 000 000,00	1 000 000,00	11 648 836,00
1.a	- wydatki bieżące				282 850,00	198 836,00	0,00	0,00	0,00	198 836,00
1.b	- wydatki majątkowe				13 216 511,00	6 005 000,00	2 445 000,00	2 000 000,00	1 000 000,00	11 450 000,00
1.1.	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				3 652 850,00	2 123 836,00	1 445 000,00	0,00	0,00	3 568 836,00
1.1.1.	- wydatki bieżące				252 850,00	168 836,00	0,00	0,00	0,00	168 836,00
1.1.1.1.	Nowy start w lepszą przyszłość Cel: Działania zapobiegające przed marginalizacją i wykluczeniem społecznym (85295)	Ośrodek Pomocy Społecznej w Pilchowicach	2016	2017	153 600,00	76 836,00	0,00	0,00	0,00	76 836,00
1.1.1.1.	Program rewitalizacji Gminy Pilchowice - pomysł na lepsze jutro Cel: Opracowanie programu rewitalizacji w ramach projektu "Śląskie programy rewitalizacji - wsparcie dla gmin" (71095)	Urząd Gminy w Pilchowicach	2016	2017	99 250,00	92 000,00	0,00	0,00	0,00	92 000,00
1.1.1.2.	- wydatki majątkowe				3 400 000,00	1 955 000,00	1 445 000,00	0,00	0,00	3 400 000,00
1.1.2.	Przebudowa drogi gminnej Nr 629405S - ul. Stawowej w sołectwie Wilcza Cel: Poprawa infrastruktury drogowej na terenie Gminy (60016)	Urząd Gminy w Pilchowicach	2016	2017	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00
1.1.2.1.	Przebudowa drogi gminnej Nr 629110S ul. Dworcowa w Stolicy Cel: Poprawa infrastruktury drogowej na terenie Gminy (60016)	Urząd Gminy w Pilchowicach	2016	2018	2 300 000,00	855 000,00	1 445 000,00	0,00	0,00	2 300 000,00
1.1.2.2.	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
1.2.2.	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego:				9 846 511,00	4 080 000,00	1 000 000,00	2 000 000,00	1 000 000,00	8 080 000,00
1.3.	- wydatki bieżące				30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00
1.3.1.	Remont pomieszczeń w budynku przy ul. Górnicej 2M w Żernicy Cel: Przygotowanie nowych pomieszczeń dla przedszkola w Żernicy (80104)	Urząd Gminy w Pilchowicach	2016	2017	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00

1.3.2 - wydatki majątkowe				9 816 511,00	4 050 000,00	1 000 000,00	2 000 000,00	1 000 000,00	8 050 000,00	
	Budowa obiektu sportowo-kulturalnego, przebudowa boiska wraz z zagospodarowaniem terenu w Pilchowicach przy ul. Świerczewskiego	Urząd Gminy w Pilchowicach	2014	2020	4 131 795,00	0,00	1 000 000,00	2 000 000,00	1 000 000,00	4 000 000,00
1.3.2.1.	Cel: Poprawa infrastruktury sportowo - kulturalnej (92601)									
	Modernizacja Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Żernicy - III etap instalacje	Urząd Gminy w Pilchowicach	2015	2017	3 021 525,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00
1.3.2.2.	Cel: Poprawa stanu technicznego budynku Zespołu Szkolno - Przedszkolnego w Żernicy (80101)									
	Projekt budowy chodnika i przebudowy drogi wojewódzkiej nr 921 na terenie Gminy Pilchowice od skrzyżowania z drogą krajową nr 78 do końca zabudowań w Stanicy	Urząd Gminy w Pilchowicach	2015	2017	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00
1.3.2.3.	Cel: Poprawa bezpieczeństwa na drogach (60013)									
	Rewitalizacja centrum Pilchowic - etap I: Adaptacja budynku przy ul. Damrota 5 wraz z terenem przyległym	Urząd Gminy w Pilchowicach	2015	2017	870 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00
1.3.2.4.	Cel: Zwiększona aktywizacja społeczno-kulturalna ludności zamieszkującej rewitalizowany teren (92195)									
	Rozbudowa skrzyżowania drogi powiatowej Nr 2927S z drogą powiatową Nr 2916S wraz z uspokojeniem ruchu na ul. Olchowej w Żernicy	Urząd Gminy w Pilchowicach	2016	2017	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.5.	Cel: Poprawa bezpieczeństwa na drogach (60014)									
	Przebudowa drogi gminnej - ul. Nieborowska w Żernicy - etap II	Urząd Gminy w Pilchowicach	2016	2017	693 191,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00
1.3.2.6.	Cel: Poprawa infrastruktury drogowej na terenie Gminy Pilchowice (60016)									

SKARBNIK

Barbara Maksymowicz

WÓJT
Maciej Gogula

Objaśnienia wartości przyjętych do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2017 - 2020

Zgodnie z art 227 ust. 2 ustawy o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2016, poz. 1870), jednostki samorządu terytorialnego zobowiązane są do sporządzania prognozy kwoty długu, stanowiącej część wieloletniej prognozy finansowej, na okres na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania. Przygotowanie prognozy wymaga przyjęcia założeń dotyczących kształtowania się podstawowych wskaźników makroekonomicznych w tym horyzoncie czasowym.

Minister Rozwoju i Finansów zaleca aby jednostki samorządu terytorialnego przygotowując prognozy kierowały się wytycznymi dotyczącymi kształtowania się podstawowych wskaźników makroekonomicznych. Wskazania Ministra Rozwoju i Finansów są zawarte w dokumencie „Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego” – aktualizacja, październik 2016 r. Przyjęcie innych założeń i wskaźników makroekonomicznych od przedstawionych w wytycznych wymaga przedstawienia szczegółowego uzasadnienia takiego postępowania.

Prognozowane wskaźniki makroekonomiczne na lata 2017- 2020 przedstawiają się następująco:

Wyszczególnienie	2017	2018	2019	2020
PKB %	103,6	103,8	103,9	103,9
Dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych(średnioroczna) %	101,3	101,8	102,2	102,5
Kurs walutowy PLN/EUR	4,29	4,22	4,15	4,09
Stopy procentowe %	1,5	1,7	2,4	3,1

Założenia makroekonomiczne

W horyzoncie 2017 roku oczekuje się względnej stabilizacji sytuacji gospodarczej w otoczeniu zewnętrznym Polski, co przy zakładanym przyspieszeniu wydatkowania środków unijnych z nowej perspektywy finansowej oraz kontynuacji pozytywnych trendów na rynku pracy, pozwala oczekiwać stopniowego wzrostu gospodarczego w Polsce.

Głównym czynnikiem wzrostu pozostanie popyt krajowy, co sprzyać będzie gromadzeniu dochodów przez sektor instytucji rządowych i samorządowych.

Celem polityki budżetowej pozostaje utrzymanie stabilności finansów publicznych przy jednoczesnym wspieraniu wzrostu gospodarczego. Działania na rzecz odpowiedzialnego rozwoju będą implementowane w sposób, który nie naruszy stabilności finansów publicznych.

W szczególności będą respektowane regulacje unijne dotyczące limitu 3% PKB dla deficytu sektora instytucji rządowych i samorządowych, jak również uwarunkowania określone w krajowych przepisach, w tym głównie ograniczenia wynikające ze stosowania stabilizującej reguły wydatkowej.

Komisja Europejska opublikowała swoje prognozy, zgodnie z którymi w 2016 r. deficyt sektora wyniesie 2,6 PKB, zaś w 2017 r. ukształtuje się na poziomie 3,1% PKB. Realizacja ścieżki fiskalnej prognozowanej przez KE prowadziłaby do uruchomienia wobec Polski procedury nadmiernego deficytu, co stwarzałoby zagrożenie dla przekazania przyznanych Polsce środków unijnych na rozwój gospodarki.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Pilchowice na lata 2017 - 2020

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Pilchowice obejmuje 2017 rok i kolejne trzy lata 2018 – 2020. Zgodnie z art 229 ustawy o finansach publicznych, wartości przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej i budżecie jednostki samorządu terytorialnego powinny być zgodne co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu.

Wartości przyjęte w WPF Gminy Pilchowice na 2017 rok są zgodne z wartościami przyjętymi w budżecie na 2017 rok w zakresie wyniku budżetu, stanowiącego różnicę między dochodami, a wydatkami budżetu oraz w zakresie planowanych przychodów i rozchodów. Prognoza długu stanowi część WPF i została sporządzona na okres objęty spłatą długu, tj. do 2025 roku.

Dochody bieżące - Podstawę planowania poszczególnych źródeł dochodów na 2017 rok bardzo dokładnie opisano w uzasadnieniu do projektu budżetu. Poszczególne źródła dochodów wykazane w WPF w ramach dochodów bieżących 2017 roku, są zgodne z danymi wykazanymi w budżecie na 2017 rok.

W latach 2018 – 2020 do prognozowania dochodów bieżących przyjęto wskaźnik PKB, za wyjątkiem dochodów z tytułu podatku od nieruchomości i podatku od środków transportowych, dla których zastosowano wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych, biorąc pod uwagę art. 20 ust. 1 i 2 ustawy o podatkach lokalnych. Z przywołanych przepisów wynika, że górne granice stawek kwotowych podatku od nieruchomości, podatku od środków transportowych i opłat określonych w ustawie, ulegają corocznie zmianie w stopniu odpowiadającym wskaźnikowi cen towarów i usług konsumpcyjnych w okresie pierwszego półrocza roku, w którym stawki ulegają zmianie, w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego.

Opłaty określone w wyżej wymienionej ustawie nie stanowią w Gminie Pilchowice planowanego źródła dochodów w roku 2017, a także w kolejnych latach objętych prognozą finansową.

Przyjęte do prognozowania dochodów bieżących wskaźniki przedstawiają się następująco:

	2018	2019	2020
PKB	3,8%	3,9%	3,9%
wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych	1,8%	2,2%	2,5%

W latach 2021 – 2025 w celu ustalenia dochodów bieżących przyjęto wskaźnik PKB, za wyjątkiem dochodów z tytułu podatku od nieruchomości i podatku od środków transportowych, dla których zastosowano wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych. Wskaźniki przyjęte do prognozowania dochodów bieżących przedstawiają się następująco:

	2021	2022	2023	2024	2025
PKB	3,7%	3,6%	3,3%	3,2%	3,1%
wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%

Wydatki bieżące - wysokość planowanych wydatków bieżących na 2017 rok wynika z potrzeb i możliwości finansowych Gminy Pilchowice. Planowane wydatki bieżące na 2017 rok wzrosły o 1,7 % w stosunku do planu wydatków bieżących po zmianach na dzień 30.09.2016 r.

W oparciu o prognozowany wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych w latach 2018 – 2020 przyjęto założenia w WPF, zgodnie z którymi wydatki bieżące wzrosną o:

1,8% - 2018

2,2% - 2019

2,5% - 2020

W latach 2021 – 2025 przyjęto założenia wynikające z wytycznych Ministra Rozwoju i Finansów (aktualizacja – październik 2016) dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego, zgodnie z którymi wzrost wydatków bieżących dla Gminy Pilchowice prognozuje się jak poniżej:

2021	2022	2023	2024	2025
2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%

Wydatki z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji zarówno w roku 2017 jak i w latach 2018-2025 dotyczą poręczenia udzielonego Pilchowskiemu Przedsiębiorstwu Komunalnemu Sp. z o.o., zgodnie z zawartą umową poręczenia do umowy pożyczki udzielonej przez WFOŚiGW w Katowicach. Wydatki z tytułu udzielonego poręczenia w/w spółce zaprezentowano w WPF w latach 2017 – 2025, tj. na okres sporządzenia prognozy. Wyżej wymienione poręczenie udzielone zostało na okres 2015 -2026, gdzie wydatki z tytułu udzielonego poręczenia w roku 2026 wynoszą 52.095,- zł.

Wydatki na obsługę długu obejmują prognozowane odsetki od kredytów i pożyczek, które obliczone zostały w oparciu o wysokość oprocentowania, wynikającego z zawartych umów oraz dane szacunkowe w odniesieniu do kredytów i pożyczek planowanych do zaciągnięcia. Biorąc pod uwagę wysokość planowanych do zaciągnięcia w roku 2017 kredytów i pożyczek, wydatki na obsługę długu wzrastają w latach 2018 – 2019. Od roku 2020 widać tendencję malejącą wydatków na obsługę długu w związku z obniżeniem kwoty długu.

Dochody majątkowe - zaplanowane na 2017 rok dochody majątkowe omówione zostały w uzasadnieniu do projektu budżetu na 2017 r. Prognozowane na 2018 r. dochody majątkowe wynikają z zawartych umów o dofinansowanie ze środków EFRROW zadań inwestycyjnych:

1. „Przebudowa drogi gminnej, ul. Stawowej w Wilczy” – dofinansowanie w kwocie 692.453,-zł

2. „Przebudowa drogi gminnej, ul. Dworcowej w Stanicy” - dofinansowanie w kwocie 1.443.778,- zł.

Zgodnie z zapisami w umowach o dofinansowanie, złożenie rozliczenia i wniosku o płatność nastąpi pod koniec roku 2017. Biorąc pod uwagę powyższe założono wpływ dofinansowania ze środków UE w 2018 r. w wysokości 2.136.231,- zł.

Prognozowane dochody majątkowe na lata 2019 – 2020 zawierają dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje: rok 2019 – 850.000,- zł, rok 2020 – 300.000,- zł. Dotacje i środki na inwestycje zaplanowano z uwagi na fakt, że gmina w poprzednich latach i w roku bieżącym aktywnie pozyskuje finansowanie zewnętrzne, co będzie kontynuowane w latach następnych.

Na terenie gminy znajdują się drogi, które pilnie wymagają przebudowy, a jednocześnie spełniają kryteria do otrzymania dofinansowania w ramach Programu Rozwoju Gminnej i Powiatowej Infrastruktury Drogowej na lata 2016 - 2019. Ponadto podjęte zostały działania w kierunku aplikacji gminy o dofinansowanie zadań inwestycyjnych w ramach nowej perspektywy 2014 - 2020 Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego.

Dotacje i środki na inwestycje zostały zaplanowane na lata 2019 - 2020, biorąc pod uwagę takie czynniki jak aktywność gminy w pozyskiwaniu środków zewnętrznych, istniejące źródła finansowania zewnętrznego, a także możliwości finansowe gminy na wniesienie wymaganego wkładu własnego.

Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2021 – 2025 nie zawiera dochodów majątkowych, gdyż w tak odległym horyzoncie czasowym nie założono dochodów ze sprzedaży nieruchomości, jak również dofinansowania ze środków UE, ze względu na kończącą się perspektywę w 2020 r.

Wydatki majątkowe - zaplanowane na 2017 rok wydatki majątkowe omówione zostały w uzasadnieniu do projektu budżetu na 2017 rok. W 2017 r. udział wydatków majątkowych w globalnej kwocie wydatków wynosi 19,7%. W latach 2018 – 2021 zakłada się obniżenie wydatków majątkowych, co związane jest z wzrostem wydatków bieżących, spowodowanym prognozowanym wzrostem cen towarów i usług konsumpcyjnych, a także zwiększeniem kwoty rozchodów z tytułu spłaty kredytów i pożyczek.

Udział wydatków majątkowych w globalnej kwocie wydatków w latach 2018 - 2021 przedstawia się następująco: 2018 r. - 16,8% , 2019 r. – 15,3% , 2020 – 15,3%, 2021 – 15,2%.

Udział wydatków majątkowych w globalnej kwocie wydatków systematycznie wzrasta w latach 2022 - 2025, co świadczy o ukierunkowaniu gminy na rozwój w tej perspektywie czasowej. Na moment sporządzania WPF zakłada się, że finansowanie wydatków majątkowych w latach 2022 - 2025 nastąpi z własnego źródła finansowania, tj. nadwyżki operacyjnej.

Wynik budżetu - na 2017 rok zaplanowano ujemny wynik budżetu, tj. deficyt budżetu w wysokości - 2.787.973,- zł. W kolejnych latach prognozy finansowej założono dodatni wynik budżetu, tj. nadwyżkę budżetową, która zostanie przeznaczona na spłatę kredytów i pożyczek.

Przychody i rozchody budżetu - w WPF na 2017 rok ujęto przychody budżetu w wysokości 3.448.271,- zł i rozchody budżetu w wysokości 660.298,-zł, co jest zgodne z wartościami przyjętymi w budżecie na 2017 rok.

Na planowane w 2017 r. przychody w wysokości 3.448.271,- zł składają się:

- pożyczki w wysokości 366.375,- zł
- kredyty w wysokości 3.081.896,- zł

Na planowane w 2017 r. rozchody w wysokości 660.298,- zł składają się:

- spłata w 2017 r. wcześniej zaciągniętych pożyczek - 474.673,- zł
- spłata w 2017 r. wcześniej zaciągniętego kredytu - 185.625,- zł

W ramach przychodów budżetu na 2018 r. zaplanowanych w wysokości 502.000,-zł, ujęto wpływ kolejnej transzy pożyczki z WFOŚiGW w Katowicach w kwocie 202.000,- zł oraz założono zaciągnięcie kredytu w wysokości 300.000,-zł na spłatę wcześniej zaciągniętego długu. W latach 2019 – 2020 zaplanowano przychody budżetu w łącznej kwocie 1 mln złotych z przeznaczeniem na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek.

Planowane rozchody budżetu w latach 2018 – 2020 dotyczą spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek. W związku z zaciągniętymi wcześniej pożyczkami i kredytami oraz planowanymi do zaciągnięcia w roku 2017 i latach kolejnych, rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych znacznie wzrastają w okresie 2018 – 2020 i kształtują się na poziomie ok. 1,2 mln złotych rocznie. Od roku 2021 rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek stopniowo ulegają obniżeniu w wyniku zmniejszającej się kwoty zadłużenia.

Prognozowane zadłużenie - prognozowana kwota długu na 2017 rok wynosi 5.813.525,-zł, na którą składają się:

planowane zadłużenie na 2016 r. (wynikające z WPF 2016-2019 wg stanu na grudzień 2016)	3.025.552,-zł
+ planowane w 2017 r. przychody z tytułu pożyczek	366.375,-zł
+ planowane w 2017 r. przychody z tytułu kredytów	3.081.896,-zł
- planowane w 2017 r. rozchody z tytułu spłaty rat kredytu i pożyczek	660.298,-zł

W grudniu 2016 r. planowane zadłużenie na 2016 r. zmniejszyło się o kwotę 740.488,- zł, w związku z czym prognozowana kwota długu na 2017 r. uległa obniżeniu o 740.488,-zł w stosunku do kwoty ujętej w projekcie WPF na lata 2017 – 2020. Planowany w 2016 r. przychód w wysokości 740.488,- zł z tytułu pożyczki na dofinansowanie zadania pn. „Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w Gminie Pilchowice: Publicznego Przedszkola w Pilchowicach oraz Publicznego Przedszkola w Nieborowicach”, zastąpiony został przychodem z tytułu wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych. Wyżej opisana zmiana była wynikiem odstąpienia od umowy pożyczki zawartej z WFOŚiGW w Katowicach. Zmiany dokonane w 2016 r. wpłynęły na zmniejszenie w 2017 r. planowanych rozchodów z tytułu spłaty długu i zmniejszenie planowanych w 2017 r. przychodów z tytułu kredytów o kwotę 148.104,- zł. Jednocześnie obniżeniu uległy prognozowane rozchody na kolejne lata.

Planowane na 2017 r. przychody budżetu z tytułu pożyczek i kredytów przeznaczone są na sfinansowanie planowanego deficytu w wysokości 2.787.973,-zł, wynikającego z realizacji zadań inwestycyjnych i spłatę przypadających na 2017 r. rat kapitałowych w wysokości 660.298,-zł.

W latach 2018 – 2025 prognozuje się, że poziom zadłużenia będzie ulegał obniżeniu w związku ze spłatą zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek, która nastąpi w większej części z dochodów własnych gminy.

Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, wskaźnik spłaty zobowiązań

Zgodnie z art. 242 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6.

Zaplanowane na 2017 r. dochody bieżące są wyższe od wydatków bieżących o kwotę 4.899.749,-zł. Jednocześnie w kolejnych prognozowanych latach występuje nadwyżka operacyjna.

Relacja zrównoważenia wydatków bieżących dochodami bieżącymi zarówno w roku 2017 jak i w latach 2018 - 2025 jest zachowana. Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, którego realizacja spowoduje, że w roku budżetowym oraz w każdym roku następującym po roku budżetowym, relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym:

- spłat rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi w danym roku odsetkami,
- wykupów papierów wartościowych wraz z należnymi odsetkami i dyskontem,
- potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych poręczeń i gwarancji

do planowanych dochodów ogółem budżetu przekroczy średnią arytmetyczną z obliczonych dla ostatnich trzech lat relacji jej dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów ogółem budżetu.

Z danych przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej wynika, że zarówno w roku 2017 jak i w każdym kolejnym roku objętym prognozą długu, planowane obciążenie spłatą długu w stosunku do dochodów ogółem jest niższe niż maksymalny wskaźnik ustalony dla danego roku. Obciążenie spłatą długu w okresie objętym prognozą długu kształtować się będzie w następujący sposób:

- w 2017 roku wynosić będzie 2,41% przy maksymalnym możliwym poziomie 18,52%,
- w 2018 roku wynosić będzie 3,62% przy maksymalnym możliwym poziomie 15,00%,
- w 2019 roku wynosić będzie 3,61% przy maksymalnym możliwym poziomie 12,40%,

- w 2020 roku wynosić będzie 3,41% przy maksymalnym możliwym poziomie 13,64%,
- w 2021 roku wynosić będzie 2,59% przy maksymalnym możliwym poziomie 14,69%,
- w 2022 roku wynosić będzie 2,32,% przy maksymalnym możliwym poziomie 15,95%,
- w 2023 roku wynosić będzie 1,67% przy maksymalnym możliwym poziomie 16,91%,
- w 2024 roku wynosić będzie 1,57% przy maksymalnym możliwym poziomie 17,67%,
- w 2025 roku wynosić będzie 1,28% przy maksymalnym możliwym poziomie 18,27%,

Jak wynika z zaprezentowanych danych, relacja długu wynikająca z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych jest spełniona w każdym roku objętym prognozą długu. Prognozowane obciążenie spłatą długu gminy utrzymuje się na bezpiecznym poziomie, co wynika z przedstawionych wskaźników spłaty zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek.

Objaśnienia zmian dokonanych w załączniku do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2017 – 2020.

W wykazie przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2017 – 2020 stanowiącym załącznik do uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pilchowice na lata 2017 – 2020, dokonano następujących zmian:

- 1) Wprowadzono nowe przedsięwzięcie w ramach wydatków bieżących pn. „Remont pomieszczeń w budynku przy ul. Górniczej 2M w Żernicy”, gdzie łączne nakłady, limit wydatków na 2017 rok i limit zobowiązań wynoszą 30.000,- zł. Okres realizacji ww. przedsięwzięcia to lata 2016 – 2017.
- 2) W zakresie przedsięwzięcia pn. „Adaptacja budynku przy ul. Damrota 5 wraz z terenem przyległym” zwiększono limit wydatków na 2017 r. i limit zobowiązań o 500.000,- zł, w związku z przesunięciem terminu realizacji z 2016 r. na 2017 r.

SKARBNIK

Barbara Makymowicz

WÓJT

Maciej Gogulla