

***Projekt wieloletniej
prognozy finansowej
Gminy Pilchowice
na lata 2019 – 2022***

Zarządzenie Nr 0050. ⁹⁸ .2018
Wójta Gminy Pilchowice
z dnia 15 listopada 2018 roku

w sprawie: przedstawienia projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pilchowice na lata 2019 - 2022

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2018 r. poz. 994 z późniejszymi zmianami) oraz art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późniejszymi zmianami).

**Wójt Gminy Pilchowice
postanawia:**

§ 1

Przedstawić Radzie Gminy w Pilchowicach oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Katowicach projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pilchowice na lata 2019 - 2022, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Wykonanie zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

SKARBNIK
Barbara M...
11

WÓJT
Maciej Gogula

KIEROWNIK
Referatu Finansowo-Budżetowego
Irena Bomba

RADCA PRAWNY
Łukasz Obremski

SEKRETARZ GMINY
Dagmara Dzida

Projekt
Uchwały Rady Gminy Pilchowice
w sprawie: Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pilchowice
na lata 2019 - 2022

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 2017 r. poz. 2077 z późniejszymi zmianami) 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
uchwala:

§ 1

1. Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Pilchowice na lata 2019 - 2022 zgodnie z tabelą nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Wykaz przedsięwzięć planowanych do realizacji w latach 2019 - 2022 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 XLIV/346/17 Rady Gminy Pilchowice z dnia 28 grudnia 2017 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pilchowice na lata 2018 – 2021.

§ 5

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Pilchowice.

§ 6

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2019 roku i podlega publikacji na tablicy ogłoszeń w Urzędzie Gminy oraz w Biuletynie Informacji Publicznej Gminy Pilchowice.

WÓJT
Maciej Gogulka

SKARBNIK
Barbara M...
B

KIEROWNIK
Referatu Finansowo-Budżetowego
Bomba
Irena Bomba

SEKRETARZ GMINY
D
Dagmara Dzida

Tabela nr 1
do Wieloletniej Prognozy Finansowej
na lata 2019-2022

Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2019-2022

Lp.	Wyszczególnienie	Wyszczególnienie										
		2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027		
1	Dochody ogółem	48 881 438,00	48 352 474,00	49 904 823,00	51 462 607,00	53 021 480,00	54 585 590,00	56 156 529,00	57 732 874,00	59 314 669,00		
1.1	Dochody bieżące	46 805 519,00	48 352 474,00	49 904 823,00	51 462 607,00	53 021 480,00	54 585 590,00	56 156 529,00	57 732 874,00	59 314 669,00		
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	16 237 927,00	17 237 927,00	18 237 927,00	19 237 927,00	20 237 927,00	21 237 927,00	22 237 927,00	23 237 927,00	24 237 927,00		
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	125 000,00	129 625,00	134 291,00	138 992,00	143 687,00	148 382,00	153 077,00	157 772,00	162 467,00		
1.1.3	podatki i opłaty	10 139 200,00	10 374 117,00	10 614 321,00	10 859 871,00	11 100 421,00	11 345 971,00	11 591 521,00	11 837 071,00	12 082 621,00		
1.1.3.1	z podatku od nieruchomości	5 300 000,00	5 432 500,00	5 568 312,00	5 707 520,00	5 846 728,00	5 986 136,00	6 125 544,00	6 264 952,00	6 404 360,00		
1.1.4	z subwencji ogólnej	11 179 604,00	11 479 604,00	11 779 604,00	12 079 604,00	12 379 604,00	12 679 604,00	12 979 604,00	13 279 604,00	13 579 604,00		
1.1.5	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	8 923 444,00	8 923 444,00	8 923 444,00	8 923 444,00	8 923 444,00	8 923 444,00	8 923 444,00	8 923 444,00	8 923 444,00		
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	2 075 919,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.2.1	ze sprzedaży majątku	1 088 189,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	987 730,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2	Wydanki ogółem	49 992 102,00	49 152 474,00	50 204 823,00	51 462 607,00	52 521 480,00	53 470 117,00	55 153 251,00	56 729 596,00	58 311 399,00		
2.1	Wydanki bieżące, w tym:	39 948 363,00	40 702 163,00	41 583 903,00	42 474 416,00	43 416 818,00	44 369 789,00	45 338 314,00	46 285 516,00	47 262 320,00		
2.1.1	z tytułu poręczeń i gwarancji	145 890,00	104 190,00	104 190,00	104 190,00	104 190,00	104 190,00	104 190,00	104 190,00	104 190,00		
2.1.1.1	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2.1.2	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 dotacjami z budżetu państwa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2.1.3	wydanki na obsługę długu, w tym:	146 000,00	104 700,00	126 700,00	133 900,00	130 800,00	111 100,00	79 000,00	48 900,00	18 800,00		
2.1.3.1	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy, w tym:											
2.1.3.1.1	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2.1.3.1.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2.1.3.1.3	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2.2	Wydanki majątkowe	10 043 739,00	8 450 311,00	8 620 920,00	8 988 191,00	9 104 662,00	9 100 328,00	9 814 937,00	10 444 080,00	11 049 079,00		
3	Wynik budżetu	-1 110 664,00	-800 000,00	-300 000,00	0,00	500 000,00	1 115 473,00	1 003 278,00	1 003 278,00	1 003 278,00		
4	Przychody budżetu	1 796 534,00	1 769 525,00	1 178 026,00	1 074 362,00	603 612,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4.1	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4.1.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4.2	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust 2 pkt 6 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4.2.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4.3	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	1 796 534,00	1 769 525,00	1 178 026,00	1 074 362,00	603 612,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4.3.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	1 110 664,00	800 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4.4	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4.4.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
5	Rozchody budżetu	685 870,00	969 525,00	878 026,00	1 074 362,00	1 103 612,00	1 115 473,00	1 003 278,00	1 003 278,00	1 003 278,00		
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	685 870,00	969 525,00	878 026,00	1 074 362,00	1 103 612,00	1 115 473,00	1 003 278,00	1 003 278,00	1 003 278,00		
5.1.1	w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
5.1.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
5.1.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
5.1.1.1.3	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
6	Kwota długu	3 525 299,00	4 325 299,00	4 625 299,00	4 625 299,00	4 125 299,00	3 009 826,00	2 006 548,00	1 003 270,00	0,00		
7	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
8	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x	x		
8.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	6 857 156,00	7 650 311,00	8 320 920,00	8 988 191,00	9 604 662,00	10 215 801,00	10 818 215,00	11 447 358,00	12 052 349,00		
8.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki	6 857 156,00	7 650 311,00	8 320 920,00	8 988 191,00	9 604 662,00	10 215 801,00	10 818 215,00	11 447 358,00	12 052 349,00		

Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2019-2022

Lp.	Wyszczególnienie	Wyszczególnienie										
		2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027		
9	Wskaźnik spłaty zobowiązań	x	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 związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	2,00%	2,44%	2,22%	2,55%	2,52%	2,44%	2,11%	1,91%	1,72%	1,72%	1,72%
9.2	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	2,00%	2,44%	2,22%	2,55%	2,52%	2,44%	2,11%	1,91%	1,72%	1,72%	1,72%
9.3	Kwota zobowiązań związku 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	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 związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	2,00%	2,44%	2,22%	2,55%	2,52%	2,44%	2,11%	1,91%	1,72%	1,72%	1,72%
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)	16,25%	15,82%	16,67%	17,47%	18,11%	18,72%	19,26%	19,83%	20,32%	20,32%	20,32%
9.6	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ust. 1 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	13,56%	13,88%	13,62%	16,25%	16,65%	17,42%	18,10%	18,70%	19,27%	19,27%	19,27%
9.6.1	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ust. 1 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)	13,66%	13,97%	13,72%	16,25%	16,65%	17,42%	18,10%	18,70%	19,27%	19,27%	19,27%
9.7	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ust. 1 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	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
9.7.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ust. 1 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku 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	Spełniona	Spełniona
10	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej, w tym na:	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	1 115 473,00	1 003 278,00	1 003 278,00	1 003 278,00	1 003 278,00	1 003 270,00
10.1	Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 115 473,00	1 003 278,00	1 003 278,00	1 003 278,00	1 003 278,00	1 003 270,00
11	Informacja o wypełnianiu o wybranych rodzajach wydatków budżetowych	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
11.1	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	17 422 433,00	17 927 684,00	18 447 586,00	18 982 566,00	19 517 462,00	20 052 358,00	20 597 254,00	21 142 150,00	21 687 046,00	22 231 942,00	22 776 838,00
11.2	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	4 552 560,00	4 666 374,00	4 783 033,00	4 902 609,00	5 021 272,00	5 140 936,00	5 260 600,00	5 380 264,00	5 500 928,00	5 620 592,00	5 740 256,00
11.3	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	6 438 800,00	5 910 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.3.1	bieżące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.3.2	majątkowe	6 438 800,00	5 910 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.4	Wydatki inwestycyjne kontynuowane	4 603 000,00	5 910 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.5	Nowe wydatki inwestycyjne	3 484 939,00	2 340 311,00	6 320 920,00	8 988 191,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.6	Wydatki majątkowe w formie dotacji	1 955 800,00	200 000,00	0,00	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	x	x
12.1	Dochoły bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	397,00	0,00	0,00	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	397,00	0,00	0,00	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 programu, projektu lub zadania	397,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	417 997,00	0,00	0,00	0,00	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	417 997,00	0,00	0,00	0,00	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 programu, projektu lub zadania	417 997,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.3.2	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	0,00	0,00	0,00	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	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.4.2	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2019-2022

Lp.	Wyszczególnienie	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
12.5	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	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.5.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.6	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.6.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.7	Przechody 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.7.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.8	Przechody 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.8.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnymi publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku	x	x	x	x	x	x	x	x	x
13.1	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.2	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. Nr 112, poz. 654, z późn. z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.3	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.4	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.5	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.6	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.7	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Dane uzupełniające o długi i jego spłacie	x	x	x	x	x	x	x	x	x
14.1	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	685 870,00	716 150,00	371 860,00	371 860,00	186 237,00	112 195,00	0,00	0,00	0,00
14.2	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3	Wydatki zmniejszające dług, w tym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 14.3.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.2	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.3	wypłaty z tytułu wymagalnych porceżeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.4	Wynik operacji nietasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych	x	x	x	x	x	x	x	x	x
15.1	Środki z przedsięwzięcia gromadzone na rachunku bankowym, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.1.1	środki na zaspokojenie roszczeń obligatariuszy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.2	Wydatki bieżące z tytułu świadczenia emitenta należnego obligatariuszom, nieuwzględniane w limitcie spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SKARBNIK
Barbara MakSYMOWICZ

WOJEWÓDZKI
Maciej GOGULSKI

Wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2019 - 2022

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				15 156 904,00	6 438 800,00	5 910 000,00	2 300 000,00	0,00	14 648 800,00
1 a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1 b	- wydatki majątkowe				15 156 904,00	6 438 800,00	5 910 000,00	2 300 000,00	0,00	14 648 800,00
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:				400 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	400 000,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				400 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	400 000,00
1.1.2.1	Poprawa jakości powietrza poprzez zwiększenie udziału OZE w wytworzeniu energii na terenie Gminy Pilchowice - Produkcja energii ze źródeł odnawialnych, poprawa efektywności energetycznej regionu poprzez zastosowanie systemu energii odnawialnej (90005)	Urząd Gminy w Pilchowicach	2018	2020	400 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	400 000,00
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				14 756 904,00	6 238 800,00	5 710 000,00	2 300 000,00	0,00	14 248 800,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				14 756 904,00	6 238 800,00	5 710 000,00	2 300 000,00	0,00	14 248 800,00
1.3.2.1	Projekt budowy chodnika i przebudowy drogi wojewódzkiej nr 921 na terenie Gminy Pilchowice od skrzyżowania z drogą krajową nr 78 do końca zabudowań w Stancji - Poprawa bezpieczeństwa na drodze (60013)	Urząd Gminy w Pilchowicach	2015	2019	999 216,00	698 000,00	0,00	0,00	0,00	698 000,00
1.3.2.2	Przebudowa boiska sportowego w Stancji - etap I - Poprawa infrastruktury sportowej (92601)	Urząd Gminy w Pilchowicach	2017	2019	656 888,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00
1.3.2.3	Budowa ośrodka zdrowia w Pilchowicach - Poprawa jakości i zwiększenie zakresu usług medycznych dla mieszkańców Gminy Pilchowice (85195)	Urząd Gminy w Pilchowicach	2017	2021	5 060 000,00	1 500 000,00	2 000 000,00	1 500 000,00	0,00	5 000 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.4	Budowa centrów przesiadkowych w Gminie Pilchowice - Poprawa dostępności komunikacji zbiorowej dla mieszkańców Gminy Pilchowice (60004)	Urząd Gminy w Pilchowicach	2017	2020	815 000,00	355 000,00	360 000,00	0,00	0,00	715 000,00
1.3.2.5	Przebudowa drogi powiatowej nr 2925S w Pilchowicach - budowa kanalizacji deszczowej dla zaprojektowanego ciągu pieszego wzdłuż drogi powiatowej nr 2925S w miejscowości Pilchowice i Leboszowice, etap III - Poprawa bezpieczeństwa na drogach (60014)	Urząd Gminy w Pilchowicach	2018	2019	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00
1.3.2.6	Rozbudowa skrzyżowania drogi powiatowej Nr 2927S z drogą powiatową Nr 2916S wraz z uspokojeniem ruchu na ul. Olchowej w Żernicy - Poprawa infrastruktury drogowej na terenie gminy (60014)	Urząd Gminy w Pilchowicach	2018	2019	235 800,00	235 800,00	0,00	0,00	0,00	235 800,00
1.3.2.7	Przebudowa nawierzchni dróg gminnych, ul. Zalesie i ul. Polna w Nieborowicach oraz ul. Kamienna w Żernicy - Poprawa infrastruktury drogowej na terenie Gminy (60016)	Urząd Gminy w Pilchowicach	2018	2019	1 150 000,00	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	1 150 000,00
1.3.2.8	Rozbudowa przedszkola przy ul. Górnicy 2M w Żernicy - Zabezpieczenie potrzeb w zakresie wychowania przedszkolnego w Gminie Pilchowice (80104)	Urząd Gminy w Pilchowicach	2018	2020	1 640 000,00	600 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	1 600 000,00
1.3.2.9	Rozbudowa i termomodernizacja budynku LKS "Wilki" Wilcza - Poprawa jakości infrastruktury sportowej oraz zwiększenie efektywności energetycznej (92601)	Urząd Gminy w Pilchowicach	2019	2021	2 100 000,00	500 000,00	800 000,00	800 000,00	0,00	2 100 000,00
1.3.2.10	Przebudowa nawierzchni dróg gminnych, ul. Szkolna, ul. Górnicy, ul. Skarbnika, ul. Barbórki, ul. Gwarków w Pilchowicach - Poprawa infrastruktury drogowej na terenie Gminy (60016)	Urząd Gminy w Pilchowicach	2018	2020	1 550 000,00	0,00	1 550 000,00	0,00	0,00	1 550 000,00

WÓJT
Maciej Gogula

SKARBNIK
Barbara Malyszynowicz

Objaśnienia wartości przyjętych do Wieloletniej Prognozy Finansowej

Wieloletnia Prognoza Finansowa została sporządzona w oparciu o przepisy ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. (tekst jednolity z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.) i rozporządzenie 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). Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Pilchowice obejmuje rok budżetowy 2019 i kolejne trzy lata 2020 - 2022. Prognoza długu stanowi część Wieloletniej Prognozy Finansowej i zgodnie z ustawą o finansach publicznych opracowana została na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania finansowe. Wartości przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej na 2019 r. i projekcie budżetu na 2019 r. są zgodne w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów oraz rozchodów budżetu.

1. Założenia makroekonomiczne

Zgodnie z założeniami makroekonomicznymi PKB w 2019 r. wzrośnie o 3,8 %. Głównym czynnikiem wzrostu będzie popyt krajowy i efektywność administracji podatkowej, co sprzyjać będzie gromadzeniu dochodów przez sektor instytucji rządowych i samorządowych. Priorytetowym celem rządu będzie utrzymanie stabilności finansów publicznych przy jednoczesnym wspieraniu wzrostu gospodarczego. Oczekiwany jest wzrost udziału inwestycji w PKB, między innymi w związku z wykorzystaniem funduszy z perspektywy finansowej 2014-2020. Niemniej jednak konsumpcja prywatna i dobra sytuacja na rynku pracy pozostanie najbardziej istotnym czynnikiem wzrostu gospodarczego.

Utrzymująca się dobra koniunktura u głównych partnerów handlowych Polski i konkurencyjność cenowa polskich produktów, pozwolą zwiększyć udział produkcji krajowej na rynkach eksportowych, co w połączeniu z wysokim poziomem aktywności gospodarczej, sprzyjać będzie firmom w osiągnięciu wysokich wskaźników rentowności sprzedaży. W związku z niskimi stopami procentowymi - 1,5% w 2019 r., w latach 2020 -2022 od 2,1 %-2,9% , na relatywnie niskim poziomie pozostanie też koszt kapitału.

Czynnikiem wspierającym wzrost popytu inwestycyjnego sektora prywatnego będą działania w ramach przyjętej przez rząd Strategii na rzecz Odpowiedzialnego Rozwoju, nakierowane na zwiększenie stopy inwestycji oraz wzrostu innowacyjności i produktywności polskiej gospodarki.

Poprawa sytuacji na rynku pracy sprzyjać będzie wzrostowi wynagrodzeń, w związku z czym przewiduje się, że wzrost wynagrodzenia w 2019 r. i 2020 r. wyniesie 3,3%, a w kolejnych latach będzie oscylować wokół 3 %.

Jeżeli chodzi o kurs złotego, to zgodnie z założeniami kurs złotego w 2019 r. i w kolejnych latach wyniesie średnio 4,15 wobec euro oraz 3,34 wobec dolara.

W zakresie CPI zakłada się, że w 2019 r. i w kolejnych latach średnioroczne CPI będzie podążać w kierunku celu inflacyjnego NBP. Ceny żywności i surowców energetycznych ustabilizują się. Prognozuje się, że wzrost inflacji napędzany będzie głównie wysokim tempem wzrostu wynagrodzeń, przewyższających wzrost wydajności pracy. Tempo wzrostu

cen towarów i usług konsumpcyjnych w 2019 r, wyniesie 2,3%, a w kolejnych latach utrzyma się na poziomie 2,5%.

Przy opracowaniu prognozy finansowej dla Gminy Pilchowice uwzględniono wskaźniki makroekonomiczne określone przez Ministra Finansów w dokumencie „ Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw” – aktualizacja październik 2018 r.

Wskaźniki makroekonomiczne na lata 2019 - 2027

Wyszczególnienie	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
PKB- produkt krajowy brutto	103,8	103,7	103,6	103,5	103,1	103,0	103,0	102,9	102,8
CPI – inflacja	102,3	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5
Dynamika realna wynagrodzenia brutto	103,3	102,9	102,9	102,9	103,1	103,1	103,1	103,1	103,1

2. Dochody

1.1 Dochody bieżące

Prognozę dochodów bieżących opracowano uwzględniając wskaźniki makroekonomiczne, trendy historyczne oraz przyszłe zdarzenia, które mogą mieć wpływ na kształtowanie się dochodów bieżących. Wskazana wyżej metodologia, zastosowana została odpowiednio w odniesieniu do prognozowania dochodów z poszczególnych źródeł na lata 2020 - 2027. Dochody ujęte w WPF na 2019 r. są zgodne z danymi w projekcie budżetu na 2019 r. i szczegółowo zostały omówione w uzasadnieniu do projektu budżetu. Poniżej przedstawiono założenia jakie przyjęto do prognozy poszczególnych źródeł dochodów w okresie 2020 – 2027.

Udział gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych stanowi istotne źródło dochodów w Gminie Pilchowice. Średnia dynamika wzrostu udziału gminy w PIT w latach 2016 – 2018 (przewidywane wykonanie w 2018 r.) pokazuje, że dochody z tego źródła wzrastają średnio o ok. 940.000,- zł. W roku 2019 nastąpił znaczny wzrost z tego źródła dochodu, tj. o 2.748.338,- zł w stosunku do roku 2018. Opierając się na trendach historycznych, pomimo znacznego wzrostu tego źródła dochodu w 2019 r., przyjęto założenie, że udział gminy w PIT każdego roku objętego prognozą będzie wzrastał o 1.000.000,- zł.

Udział gminy w podatku dochodowym od osób prawnych przyjęto do prognozy finansowej uwzględniając wskaźnik wzrostu PKB w latach 2020 - 2027.

Podatki pobierane przez urzędy skarbowe na rzecz gminy, tj. podatek od spadków i darowizn, podatek od czynności cywilnoprawnych, karta podatkowa przyjęto do prognozy finansowej uwzględniając wskaźnik wzrostu PKB w latach 2020 - 2027.

Podatki lokalne: podatek od nieruchomości, podatek od środków transportowych, podatek rolny i podatek leśny przyjęto do prognozy finansowej na lata 2020 - 2027 uwzględniając wskaźnik inflacji. Podatek od nieruchomości jest istotnym źródłem dochodów gminy. Górne granice stawek kwotowych podatku od nieruchomości kształtuje wskaźnik inflacji, wobec czego wskaźnik ten zastosowano do ustalenia prognozy dochodów z tego źródła. Podobne podejście w zakresie prognozowania dochodów przyjęto w odniesieniu do podatku od środków transportowych, którego górne granice stawek kwotowych także ustalane są na podstawie wskaźnika inflacji.

Wysokość podatku rolnego ustalana jest na podstawie średniej ceny skupu żyta, natomiast wysokość podatku leśnego na podstawie średniej ceny sprzedaży drewna. W zakresie podatku rolnego i leśnego dokonano analizy danych historycznych, z której wynika, że w latach 2016 – 2018 wysokość dochodów uzyskiwanych z tych podatków utrzymywała się na zbliżonym poziomie. Jednocześnie wzięto pod uwagę fakt, że wpływ na omawiane podatki ma cena skupu i cena sprzedaży, wobec czego do ustalenia prognozy dochodów z podatku rolnego i leśnego na lata 2020 - 2027 przyjęto wskaźnik inflacji.

Prognozę dochodów z **opłat za odpady komunalne** na lata 2020 - 2027 ustalono uwzględniając wskaźnik inflacji. Jak wynika z ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach, dochody z opłat za odpady komunalne winny pokrywać koszty prowadzenia gospodarki odpadami komunalnymi, tj. usługę wywozu odpadów i koszty obsługi administracyjnej. Powyższe oznacza, że ceny usług w zakresie utrzymania czystości mają wpływ na wysokość stawek opłat za odpady komunalne, wobec czego do ustalenia prognozy z tego źródła przyjęto wskaźnik inflacji.

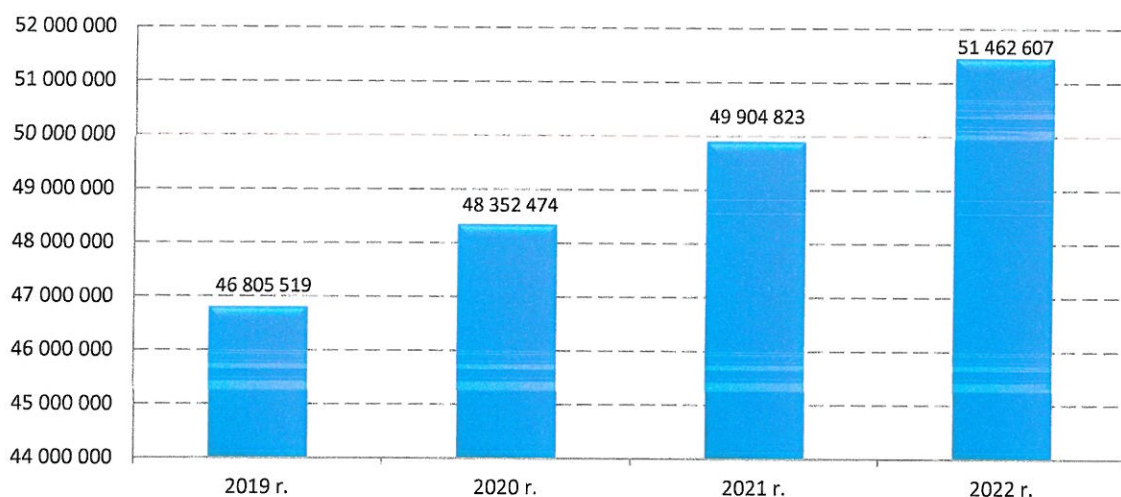
Prognozując dochody z **opłat**: adiacenckiej, za użytkowanie wieczyste, eksploatacyjnej, za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu, za korzystanie ze środowiska i innych opłat, dokonano analizy danych za lata 2016 – 2018. Z analizy wynika że dochody z w/w opłat podlegały wahaniom w badanych latach. Uwzględniając czynnik zróżnicowania dochodów w poprzednich latach, zasadnym jest ujęcie w prognozie finansowej wpływów z poszczególnych opłat na poziomie kwot planowanych na 2019 rok, nie zakładając wzrostu w latach 2020 – 2027.

Prognozę **części oświatowej subwencji ogólnej** oparto na danych historycznych oraz na wysokości kwoty subwencji na 2019 rok podanej przez Min. Finansów. Dynamika w latach 2016 – 2018 pokazuje, że dochody z tego źródła wzrastały średnio o 213.000,-zł. W roku 2019 nastąpił wzrost tego źródła dochodu o 737.246,- zł w stosunku do roku 2018. Jednocześnie wzięto pod uwagę wzrastającą systematycznie liczbę uczniów, gdzie od września 2015 r. do września 2018 r. liczba uczniów wzrosła o 199. Biorąc pod uwagę w/w czynniki założono wzrost części oświatowej subwencji ogólnej o 300.000,- zł w każdym roku objętym prognozą finansową.

Wpływy z dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące - z analizy danych historycznych z poprzednich lat wynika, że znaczny wzrost dotacji nastąpił w roku 2016, co było związane z uruchomieniem programu 500 + od kwietnia 2016 r. Wobec powyższego uznano, że średnia dynamika z lat poprzednich nie jest adekwatną podstawą do prognozowania dochodów z omawianego źródła i przyjęto założenie, że dochody utrzymają się w całym okresie prognozy na poziomie kwoty planowanej na 2019 r.

Inne dochody, wyżej nie wymienione zaplanowano uwzględniając wskaźnik PKB w okresie prognozowanym 2020 – 2027.

Poniżej przedstawiono prognozę kształtowania się dochodów bieżących w latach 2019 – 2022 (w zł).



2.2 Dochody majątkowe

Zaplanowane dochody majątkowe na 2019 r. omówione zostały w uzasadnieniu do projektu budżetu na 2019 r. W prognozie finansowej na lata 2020 -2027 dochody majątkowe nie zostały uwzględnione. Jeżeli chodzi o dochody ze sprzedaży majątku, to aktualnie jest sporządzany Miejscowy Plan Zagospodarowania Przestrzennego dla Gminy Pilchowice, po zakończeniu którego zostaną wyznaczone nieruchomości gruntowe do sprzedaży w kolejnych latach budżetowych. Z kolei dotacje i środki przeznaczone na inwestycje nie zostały zaplanowane z uwagi na fakt, iż na moment sporządzania prognozy, Gmina Pilchowice nie posiada zawartych umów, z których wynikałoby, że w latach 2020 – 2027 otrzyma dofinansowane zewnętrzne na cele inwestycyjne.

Nie mniej jednak Gmina Pilchowice podjęła działania w kierunku pozyskania bezzwrotnych środków zewnętrznych na sfinansowanie inwestycji w ramach „Programu Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych” w perspektywie 2014 – 2020 i Programu Rozwoju Gminnej i Powiatowej Infrastruktury Drogowej. Po uzyskaniu pozytywnej oceny wniosków i podpisaniu umów o dofinansowanie, środki zostaną wprowadzone do budżetu i Wieloletniej Prognozy Finansowej.

3. Wydatki ogółem

3.1. Wydatki bieżące

Wydatki bieżące ujęte w WPF na 2019 r. są zgodnie z projektem budżetu na 2019 r. i zostały szczegółowo omówione w uzasadnieniu do projektu budżetu na 2019 r. Wysokość wydatków została zaplanowana z uwzględnieniem umów, z których wynikają zobowiązania w zakresie zadań obligatoryjnych. Planując wydatki bieżące wzięto także pod uwagę istotną

kwestię jaką są potrzeby gminy i możliwości finansowe. Limity wydatków bieżących ustalone na 2019 r. stanowią dane wyjściowe do planowania wydatków bieżących na lata 2020 - 2027. Poniżej przedstawiono metodologię ustalania limitów wydatków na poszczególne lata z podziałem na wyodrębnione rodzaje wydatków.

Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane – w celu ustalenia limitu wydatków w horyzoncie czasowym 2020 – 2027, zastosowano wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzenia brutto odpowiednio dla każdego roku prognozy, wskazany w wytycznych Ministra Finansów na potrzeby Wieloletniej Prognozy Finansowej jednostek samorządu terytorialnego.

Wydatki związane z realizacją zadań statutowych – w celu ustalenia limitu wydatków w horyzoncie czasowym 2020 – 2027, zastosowano wskaźnik CPI – inflacji, odpowiednio dla każdego roku prognozy, wskazany w wytycznych Ministra Finansów na potrzeby Wieloletniej Prognozy Finansowej jednostek samorządu terytorialnego.

Dotacje na zadania bieżące, są to głównie dotacje celowe udzielane przez gminę dla innych jednostek samorządu terytorialnego z przeznaczeniem na koszty pokrycia pobytu dzieci z Gminy Pilchowice w przedszkolach należących do innych gmin i miast, dotacja dla KZGOP na transport zbiorowy, składka na rzecz Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii oraz dotacje celowe dla organizacji pozarządowych.

Ponadto gmina udziela dotacje podmiotowe na utrzymanie i funkcjonowanie instytucji kultury. Wysokość wyżej wymienionych dotacji, w dużej mierze jest uzależniona od wysokości ponoszonych kosztów na poszczególne zadania. Biorąc pod uwagę powyższe, przyjęto do prognozy wydatków wskaźnik CPI – inflacji odpowiedni dla każdego roku prognozy w okresie 2020 – 2027.

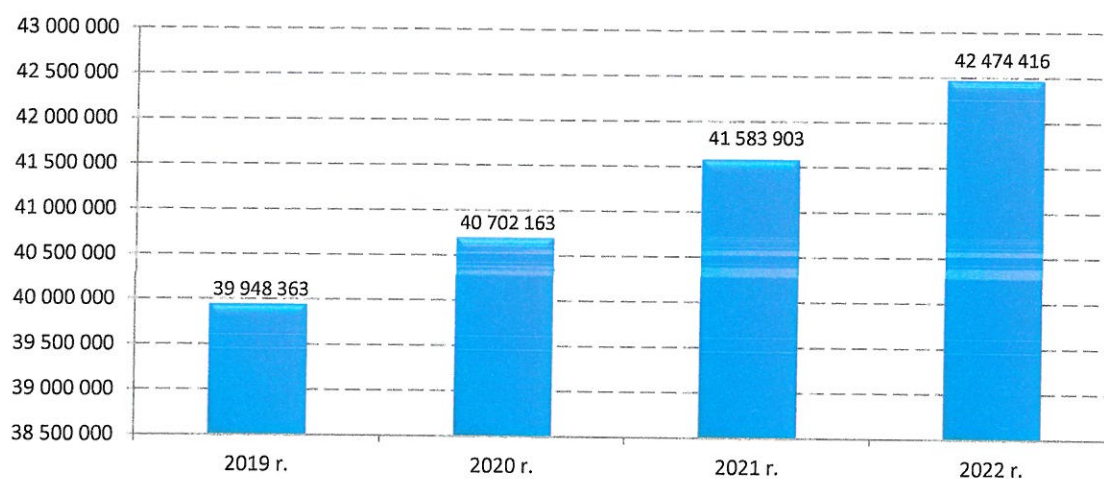
Świadczenia na rzecz osób fizycznych, to w głównej mierze wydatki na pomoc społeczną w formie zasiłków rodzinnych i wychowawczych oraz wydatki na rodzinę w ramach programu 500+. W celu ustalenia prognozy przeanalizowano kształtowanie się tych wydatków w trzech poprzednich latach. Od kwietnia 2016 r. wprowadzono program 500+, co miało wpływ na znaczny wzrost wydatków na świadczenia. Trendy historyczne nie stanowią miarodajnej podstawy do ustalenia prognozy, wobec czego wydatki na świadczenia przyjęto na poziomie roku 2019, dla każdego roku prognozowanego w horyzoncie czasowym 2020 – 2027.

Wydatki na programy finansowane z udziałem środków UE, nie ujęto w prognozie w latach 2020 - 2027 z uwagi na fakt, iż na moment przygotowania prognozy, Gmina Pilchowice nie posiada zawartych umów o dofinansowanie zadań bieżących.

Wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji ujęto w prognozie finansowej na podstawie umowy poręczenia zawartej z WFOŚiG w Katowicach w 2015 r., tytułem zabezpieczenia spłaty pożyczki zaciągniętej przez gminną spółkę „Pilchowickie Przedsiębiorstwo Komunalne, sp. z o.o. z siedzibą w Nieborowicach” .

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie zawartych umów pożyczek z WFOŚiGW w Katowicach i umowy kredytu zawartej z Bankiem Spółdzielczym w Sośnicowicach. Oprocentowanie zaciągniętych pożyczek kształtuje się na poziomie od 3% – 3,5%, natomiast oprocentowanie zaciągniętego kredytu 2,32%. W zakresie planowanych do zaciągnięcia kredytów odsetki obliczono szacunkowo, przyjmując oprocentowanie na poziomie ok. 3%. Wysokość wydatków na obsługę długu w latach 2019 – 2023 jest zróżnicowana, co jest związane z kwotą długu i wysokością planowanych spłat rat kapitału. Od roku 2024 wydatki na obsługę długu stopniowo ulegają obniżeniu w związku ze zmniejszającą się kwotą zadłużenia.

Poniżej przedstawiono prognozę kształtowania się wydatków bieżących w latach 2019 – 2022 (w zł).



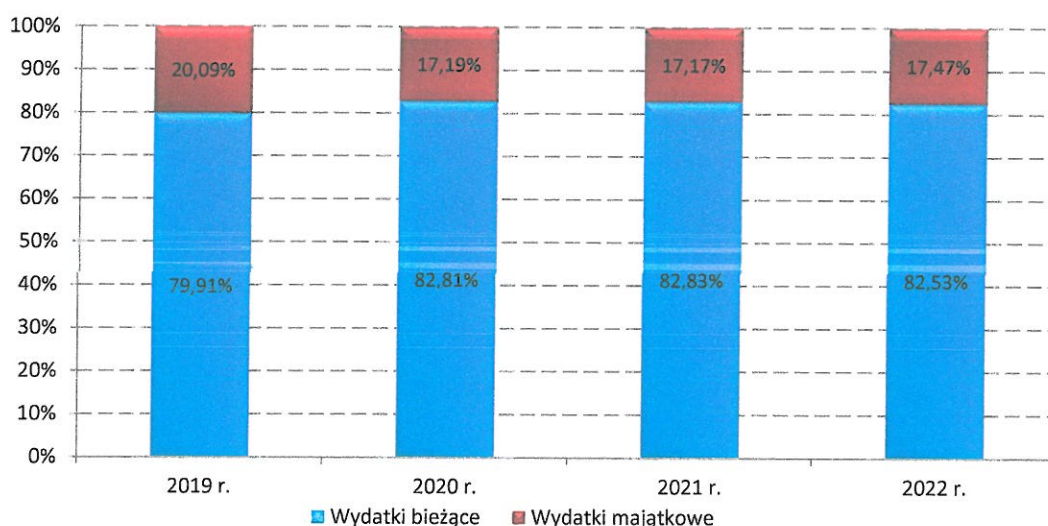
3.2. Wydatki majątkowe

W zakresie wydatków majątkowych uwzględniono planowane przedsięwzięcia ujęte w załączniku do przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej, potrzeby w zakresie realizacji inwestycji i możliwości finansowe gminy. Wydatki majątkowe ujęte w prognozie w 2019 r. są odzwierciedleniem wydatków majątkowych zaplanowanych w projekcie budżetu na 2019 r. W uzasadnieniu do projektu budżetu zawarto wykaz wydatków majątkowych z podziałem na zadania, natomiast z załącznika do WPF wynika, które z nich są przedsięwzięciami wieloletnimi.

W latach 2020 – 2025 wydatki majątkowe są niższe w stosunku do wydatków majątkowych zaplanowanych w roku budżetowym 2019 r. Kształtowanie się wydatków majątkowych na niższym poziomie jest związane z możliwościami finansowymi gminy. Ograniczone możliwości finansowe Gminy Pilchowice w tym horyzoncie czasowym wynikają z konieczności spłaty zadłużenia oraz nie uwzględnienia w prognozie finansowej dochodów majątkowych (omówiono w objaśnieniach dochodów majątkowych).

Jednakże należy podkreślić, że Gmina Pilchowice aktywnie pozyskuje środki z UE i dotacje z programów rządowych, dzięki którym istnieją możliwości sfinansowania wydatków inwestycyjnych. Dane z lat 2015 – 2018 (2018 r., przewidywane wykonanie) pokazują, że średnia wysokość pozyskanych bezzwrotnych środków zewnętrznych przypadająca na 1 rok to ok. 2,6 mln zł. Możliwości finansowe zwiększenia wydatków majątkowych pojawią się po pozyskaniu zewnętrznych środków i podpisaniu stosownych umów o dofinansowanie. Począwszy od 2023 r. wydatki majątkowe stopniowo wzrastają i są finansowane z dochodów własnych.

Poniżej przedstawiono strukturę wydatków bieżących i wydatków majątkowych w latach 2019 -2022.



4. Wynik budżetu

Planowany na rok budżetowy 2019 wynik budżetu jest ujemny i wynosi 1.110.664,-zł. Planowany na 2019 r. deficyt jest znacznie niższy w porównaniu do planowanego deficytu w latach poprzednich (wg uchwały budżetowej). Dla porównania w 2018 r. wynosił 2.072.806,- zł , 2017 r. – 2.787.973,- zł, 2016 r. – 1.987.014,-zł.

W latach 2020 – 2021 deficyt ulega stopniowemu zmniejszeniu, natomiast w 2022 r. prognozowane dochody ogółem pokrywają zaplanowane wydatki ogółem, co oznacza zrównoważenie budżetu. Z kolei w latach 2023 – 2027 dochody są wyższe niż wydatki, co daje dodatni wynik budżetu w każdym roku wyżej wymienionego okresu.

5. Przychody budżetu

W roku budżetowym 2019 przychody wynoszą 1.796.534,-zł, na które składa się kredyt planowany do zaciągnięcia w kwocie 1.507.000,-zł oraz II i III transza pożyczki z WFOŚiGW w Katowicach w łącznej wysokości 289.534,-zł na modernizację źródeł ciepła w ramach Program Ograniczenia Niskiej Emisji – VII etap. Planowane przychody na 2019 r. pokryją

planowany deficyt w wysokości 1.110.664,- zł i spłatę zobowiązań z tytułu pożyczek i kredytu w wysokości 685.870,-zł.

W prognozie finansowej przyjęto założenie, że w latach 2020 – 2021 zostaną zaciągnięte kredyty na pokrycie deficytu oraz na spłatę rat kapitału kredytów i pożyczek, przypadających na poszczególne lata. W roku 2022 planowane przychody pokryją w całości spłatę rat kapitału, przypadającą na 2022 r. Z kolei w 2023 r. przychody pokryją częściowo spłatę zadłużenia przypadającą na 2023 r., tj. w kwocie 603.612,- zł. W latach 2024 - 2027 nie planuje się przychodów z tytułu kredytu, gdyż spłata wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek nastąpi z dochodów własnych gminy.

6. Rozchody budżetu

Wykazane w prognozie finansowej rozchody dotyczą spłaty kapitału zaciągniętych pożyczek i kredytu oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów. Gmina Pilchowice zaciąga pożyczki w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska w Katowicach na finansowanie zadań proekologicznych, takich jak: budowa kanalizacji sanitarnej, termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej oraz realizacja programu ograniczenia niskiej emisji. Po spłacie co najmniej 50% pożyczki można się ubiegać o umorzenie nie więcej niż 35% pozostałej do spłacenia części pożyczki, pod warunkiem przeznaczenia umorzonej kwoty na realizację nowego zadania ekologicznego lub nie mniej niż 45% pod warunkiem przeznaczenia umorzonej kwoty na realizację gminnych programów ograniczenia niskiej emisji.

Poniżej przedstawiono pożyczki i kredyty zaciągnięte przez gminę oraz kredyty planowane do zaciągnięcia uwzględnione w Wieloletniej Prognozie Finansowej.

6.1. Wykaz zaciągniętych pożyczek i kredytu (stan zobowiązań na 30.09.2018 r.)

Lp.	Przeznaczenie pożyczki/kredytu	Termin podpisania umowy(rok)	Wartość umowy	Kwota zobowiązania (na 30.09.2018)	Termin spłaty(rok)
	Pożyczki			1.277.762,41	
1	Budowa kanalizacji sanitarnej w Żernicy III etap	2010	1.224.062,54	275.409,00	2020
2	Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej na terenie Gminy Pilchowice; świetlicy wiejskiej w Wilczy, Domu Kultury w Żernicy, Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Żernicy	2013	913.373,00	411.012,00	2020
3	Modernizacja źródeł ciepła budynków indywidualnych realizowana w ramach Programu Ograniczenia Niskiej Emisji dla Gminy Pilchowice – IV etap	2015	146.528,39	59.028,39	2019

4	Modernizacja źródeł ciepła budynków indywidualnych realizowana w ramach Programu Ograniczenia Niskiej Emisji dla Gminy Pilchowice – V etap	2016	288.213,97	163.713,97	2020
5	Modernizacja źródeł ciepła budynków indywidualnych realizowana w ramach Programu Ograniczenia Niskiej Emisji dla Gminy Pilchowice – VI etap	2017	370.202,00	368.599,05	2023
6	Modernizacja źródeł ciepła budynków indywidualnych realizowana w ramach Programu Ograniczenia Niskiej Emisji dla Gminy Pilchowice – VII etap	2018	560.971,00	-	2024
	Kredyt			788.906,25	
1	Finansowanie planowanego deficytu wynikającego z finansowania zadań inwestycyjnych oraz spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek	2013	1.485.000,00	788.906,25	2022
	Razem zobowiązania z tytułu pożyczek i kredytu			2.066.668,66	

6.2. Wykaz kredytów planowanych do zaciągnięcia, ujętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej

Lp.	Przeznaczenie kredytu	Planowany termin zaciągnięcia kredytu(rok)	Kwota	Planowany termin spłaty(rok)
1	Spłata wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek	2018	260.000,00	2023
3	Spłata wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek oraz pokrycie deficytu	2019	1.507.000,00	2027
4	Spłata wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek oraz pokrycie deficytu	2020	1.769.525,00	2027
5	Spłata wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek oraz pokrycie deficytu	2021	1.178.026,00	2027
6	Spłata wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek	2022	1.074.362,00	2027
7	Spłata wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek	2023	603.612,00	2027

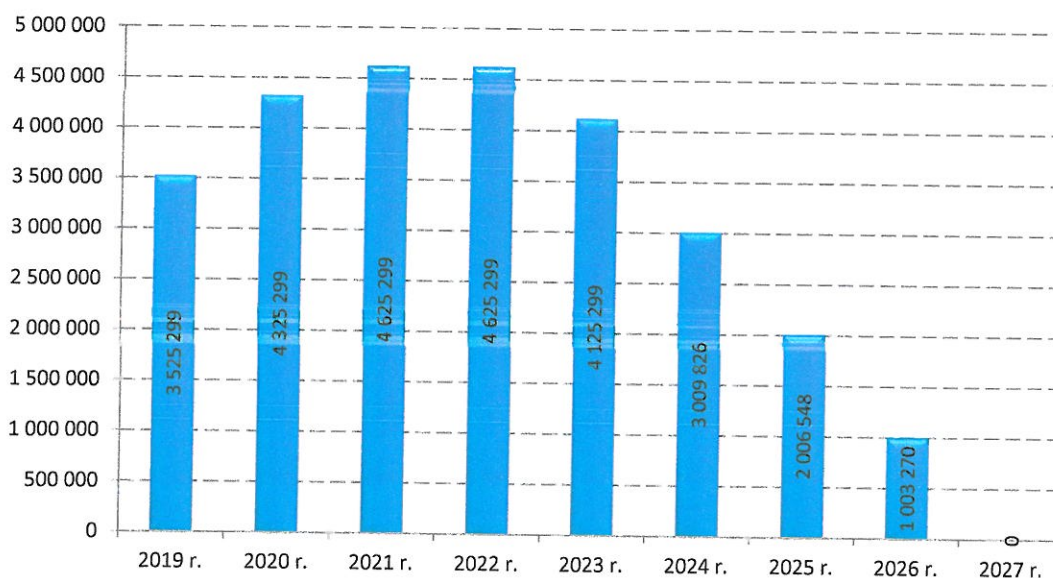
7. Zadłużenie oraz relacja z art. 242 i art. 243 ustawy o finansach publicznych

W prognozie finansowej na 2019 r. planowana kwota zadłużenia wynosi 3.525.299,- zł, na którą składają się:

- planowane zadłużenie w 2018 r. (kwota ujęta w WPF, październik 2018 r.)	2.414.635,-zł
- planowane przychody na 2019 r. z kredytu i pożyczki	+ 1.796.534,-zł
- planowane rozchody na 2019 r. (spłata kredytów i pożyczek)	- 685.870,-zł

W przypadku gdy sytuacja finansowa gminy nie będzie wymagała zaciągnięcia planowanego na 2018 r. kredytu w wysokości 260.000,- zł, nastąpi stosowna korekta w Wieloletniej Prognozie Finansowej. Kwota długu od roku 2020 do 2023 będzie wyższa w stosunku do roku 2019 i utrzymywać się na tym samym poziomie od 4,1 – 4,6 mln zł. Począwszy od 2024 - 2026 kwota długu ulega obniżeniu, aż do całkowitej spłaty w 2027 r.

Prognozę stanu zadłużenia w latach 2019 - 2027 przedstawia poniższy wykres:



Zgodnie z art. 242 ustawy 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.

Relacja wynikająca z art. 242 ustawy o finansach publicznych została zachowana w roku budżetowym 2019 i wynosi 6.857.156,- zł. W każdym kolejnym roku objętym prognozą finansową relacja wynikająca z art. 242 ustawy o finansach publicznych jest także zachowana i ma tendencję rosnącą.

Zgodnie z art. 243 ustawy 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 poprzednich lat relacji jej dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów ogółem budżetu.

Prognoza finansowa Gminy Pilchowice pokazuje, że relacja wynikająca z art. 243 ustawy o finansach publicznych została spełniona w roku budżetowym, jak i w każdym kolejnym roku objętym prognozą finansową. Powyższe oznacza, że planowane obciążenie spłatą długu w stosunku do dochodów ogółem jest niższe niż maksymalny wskaźnik ustalony dla danego roku. Prognozowane obciążenie spłatą długu gminy utrzymuje się na bezpiecznym poziomie, co odzwierciedlają wskaźniki spłaty zobowiązań w Wieloletniej Prognozie Finansowej dla Gminy Pilchowice.

Obciążenie spłatą długu w okresie objętym „Prognozą długu” kształtować się będzie w następujący sposób:

w 2019 r. wynosić będzie 2,00% przy maksymalnym możliwym poziomie 13,56%,
w 2020 r. wynosić będzie 2,44% przy maksymalnym możliwym poziomie 13,88%,
w 2021 r. wynosić będzie 2,22% przy maksymalnym możliwym poziomie 13,62%,
w 2022 r. wynosić będzie 2,55% przy maksymalnym możliwym poziomie 16,25%,
w 2023 r. wynosić będzie 2,52% przy maksymalnym możliwym poziomie 16,65%,
w 2024 r. wynosić będzie 2,44% przy maksymalnym możliwym poziomie 17,42%,
w 2025 r. wynosić będzie 2,11% przy maksymalnym możliwym poziomie 18,10%,
w 2026 r. wynosić będzie 1,91% przy maksymalnym możliwym poziomie 18,70%,
w 2027 r. wynosić będzie 1,72% przy maksymalnym możliwym poziomie 19,27%.


WÓJT
Maciej Gogula


SKARBNIK
Barbara Maksymowicz