

WÓJT GMINY MASZEWO
66-614 MASZEWO 71
tel. 0-68/383 1321 lub 383 1376 (fax)
REGON 970770273 NIP 9261350985

PROJEKT

Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Maszewo na lata 2018 - 2021

PROJEKT

**Uchwała Nr //17
Rady Gminy Maszewo
z dnia...grudnia 2017 roku**

**w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Maszewo na
lata 2018 – 2021.**

Na podstawie, art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2017 r.poz.1875) oraz. art. 226, 227, 229, 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 ze zm.)

Rada Gminy uchwala, co następuje:

§ 1.

Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Maszewo na lata 2018 – 2021 obejmującą:

1) dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób sfinansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały

2) objaśnienia przyjętych wartości

§ 2.

Informacja o relacji kształtowania się długu, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych na lata 2018 – 2021 zawarta została w załączniku Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 3.

Uchyła się Uchwałę Rady Gminy Maszewo nr XXII/126/16 z dnia 14 grudnia 2016 sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Maszewo na lata 2017-2020.

§ 4

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 5.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2018 roku i podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń Urzędu Gminy.

Wieloletnia Prognoza Finansowa

1)

Załącznik nr 1

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:																
		w tym:					w tym:											
		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							
Lp	1																	
Formuła	[1.1]+[1.2]																	
2018	14 451 841,00	11 980 971,00	1 544 562,00	45 000,00	2 959 964,00	1 234 000,00	3 918 192,00	3 162 003,00	2 470 870,00	57 000,00								
2019	10 863 000,00	10 800 000,00	1 300 000,00	12 000,00	2 250 000,00	1 650 000,00	3 650 000,00	3 180 000,00	63 000,00	63 000,00								
2020	10 580 457,00	10 514 457,00	1 350 000,00	14 000,00	2 310 000,00	1 875 000,00	3 170 000,00	2 787 000,00	66 000,00	66 000,00								
2021	10 780 457,00	10 714 457,00	1 350 000,00	14 000,00	2 510 000,00	1 875 000,00	3 170 000,00	2 787 000,00	66 000,00	66 000,00								

- 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	Wynik budżetu ^x	Przychody ^x budżetu	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	z tego:						w tym: na pokrycie deficytu ^x budżetu
				w tym:		w tym:		w tym:		
				na pokrycie deficytu ^x budżetu	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	na pokrycie deficytu ^x budżetu	Kredyty, pożyczki, emisja papierów ^x wartościowych	na pokrycie deficytu ^x budżetu	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu	
4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4					
4	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Formula	[1]-[2]	[4.1]+[4.2]+[4.3] +[4.4]								
2018	-212 739,00	2 212 739,00	0,00	0,00	774 846,00	212 739,00	1 437 893,00	0,00	0,00	0,00
2019	600 000,00	1 037 893,00	0,00	0,00	1 037 893,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	400 000,00	200 000,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	200 000,00	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 x budżetu	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	z tego:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	z tego:			
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy	
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2
Formuła	[5.1] + [5.2]		[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]				
2018	2 000 000,00	2 000 000,00	1 700 000,00	1 400 000,00	300 000,00	0,00	0,00
2019	1 637 893,00	1 637 893,00	1 137 893,00	837 893,00	300 000,00	0,00	0,00
2020	600 000,00	600 000,00	200 000,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00
2021	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Kwota długu ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁷⁾ a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki ⁸⁾
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	(1.1) + (4.1) + (4.2) - (2.1) - (2.2)
2018	2 437 893,00	0,00	483 316,00	1 258 162,00
2019	800 000,00	0,00	1 002 000,00	2 039 893,00
2020	200 000,00	0,00	884 000,00	1 084 000,00
2021	0,00	0,00	684 000,00	684 000,00

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczących 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	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	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	
Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	12.1.1	12.1.1.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2		
	12.1.1	12.1.1.1		12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2		
Lp	12.1	12.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2		
Formuła										
2018	8 500,00	8 500,00	1 787 870,00	1 400 000,00	1 400 000,00	10 000,00	10 000,00			
2019	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00			10 000,00
2020	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00			0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
										0,00

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

Wyszczególnienie	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		w tym:		Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami		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:		w tym:		Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powołające 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:		
	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1										
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1										
Formula																			
2018	1 723 247,00	1 187 720,00	1 723 247,00	535 527,00	535 527,00	535 527,00	535 527,00	1 437 893,00	1 437 893,00										
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										

15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zdyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania, 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 samodzielnym zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku									
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w całości lub części z dotacji, 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 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 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 na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7		
Formuła										
2018	1 437 893,00	1 437 893,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie						Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) x
	Splaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już x zaciągniętych	Kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków budżetu x	Wydatki zmniejszające dług x	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3	zwiazane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
2018	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz U poz 86, z późn zm.). Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także poz. 9.6.-9.6.1 i pozycji z sekcji nr 16.

** Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającej 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

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

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej

Wieloletnia Prognoza Finansowa dla Gminy Maszewo obejmuje okres 2018-2021, który wymagany jest zapisem ustawowym, mówiącym, że WPF powinna obejmować okres roku budżetowego oraz co najmniej trzy kolejne lata. Nie może być on jednak krótszy, niż okres, na jaki zaciągnięto oraz zamierza się zaciągnąć zobowiązania. W związku z tym, że Gmina oprócz posiadanego zobowiązania z okresem spłaty do roku 2020, planuje zaciągnąć nowe z okresem spłaty do 2021, WPF sporządzono również na ten okres. Dane zawarte w WPF zawierają informacje o:

- dochodach bieżących i majątkowych, w tym ze sprzedaży majątku
- wydatkach bieżących, w tym obsłudze długu i wydatkach majątkowych
- wyniku budżetu
- przeznaczeniu wolnych środków
- przychodach i rozchodach budżetu
- kwocie długu jst, w tym relacji, o której mowa w art.243 u.f.p.

Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych uregulowały, że nowy wskaźnik zadłużenia ma zastosowanie od 2014 roku,

- objaśnienia przyjętych wartości i zostały one zawarte w załączniku nr 1 do Uchwały o WPF.

Dochody ogółem zostały zaplanowane po analizie danych z lat ubiegłych, oraz stopnia realizacji planu za III kwartał 2017 r, przy zachowaniu ustawowej ceny żyta ogłoszonej przez Prezesa GUS, przyjmowanej do obliczenia podatku rolnego. Dochody majątkowe oprócz dotacji celowych na inwestycje obejmują wpływy ze sprzedaży mienia, a także środki otrzymane po rozliczeniu inwestycji z udziałem środków unijnych. Dużym "zastrzykiem" dochodów są wpływy z opłaty eksploatacyjnej, a pozostałe niewiele wzrastają i to przekłada się na wskaźniki. Wydatki bieżące zostały zaplanowane w oparciu o przeprowadzoną analizę i przewidywane wykonanie roku 2017 i w konsekwencji są wyższe o niespełna 2% w stosunku do planu z III kwartału roku 2017. W grupie wydatków na wynagrodzenia i pochodne przewidziany jest wzrost o ok. 6% w porównaniu do roku 2017, min. w związku ze wzrostem kosztów zatrudnienia w placówkach oświatowych, planowanym przejściem kilku osób na emerytury a co się z tym wiąże wypłatą odpraw oraz planowanymi podwyżkami minimalnego wynagrodzenia. Wydatki związane z obsługą długu j.s.t. wykazują tendencję wzrostową gdyż planowane są nowe kredyty i pożyczki, a to się przekłada na koszty pomimo niskich stóp procentowych.

W wydatkach majątkowych w 2018 roku między innymi zaplanowano budowę 95 przydomowych oczyszczalni ścieków na realizację których podpisana została umowa na dofinansowanie ze środków PROW, modernizację

drogi w Połęcku tzw, "Schetynówki", budowę chodnika w Maszewie czy dofinansowanie do ścieżki rowerowej do Rybaków ,wykonanie termomodernizacji budynku szkoły w Rybakach i przedszkola w Maszewie . Łącznie plan wydatków majątkowych wynosi 3.166.925,00 zł. Przewiduje się wypracowanie wolnych środków w wysokości 774.846,00 zł, które przeznaczone zostaną na pokrycie planowanego deficytu budżetu i częściową spłatę rat kredytów w roku budżetowym. W związku z planowaną budową POŚ konieczne będzie zaciągnięcie pożyczki w BGK i kredytu na łączną kwotę 1.437.893,-zł zarówno na wkład unijny jak i własny. Z tego też względu kwota długu na koniec roku 2018 wynosić będzie 2.437.893,00 zł. Po rozliczeniu zadania z otrzymanej refundacji w 2018 roku planowana jest spłata całej pożyczki w BGK i część tj. 300.000,00 zł kredytu z 2017 roku. Prognoza spłaty długu zawarta w WPF obejmuje okres spłaty zaciągniętego i planowanego do zaciągnięcia kredytu długoterminowego tj. do roku 2021. Na rok 2018 i lata następne nie określono zadań, które stanowiłyby przedsięwzięcia.

WOJT
Dariusz Prociński



Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej

Wieloletnia Prognoza Finansowa dla Gminy Maszewo obejmuje okres 2018-2021, który wymagany jest zapisem ustawowym, mówiącym, że WPF powinna obejmować okres roku budżetowego oraz co najmniej trzy kolejne lata. Nie może być on jednak krótszy, niż okres, na jaki zaciągnięto oraz zamierza się zaciągnąć zobowiązania. W związku z tym, że Gmina oprócz posiadanego zobowiązania z okresem spłaty do roku 2020, planuje zaciągnąć nowe z okresem spłaty do 2021, WPF sporządzono również na ten okres. Dane zawarte w WPF zawierają informacje o:

- dochodach bieżących i majątkowych, w tym ze sprzedaży majątku
- wydatkach bieżących, w tym obsłudze długu i wydatkach majątkowych
- wyniku budżetu
- przeznaczeniu wolnych środków
- przychodach i rozchodach budżetu
- kwocie długu jst, w tym relacji, o której mowa w art.243 u.f.p.

Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych uregulowały, że nowy wskaźnik zadłużenia ma zastosowanie od 2014 roku,

- objaśnienia przyjętych wartości i zostały one zawarte w załączniku nr 1 do Uchwały o WPF.

Dochody ogółem zostały zaplanowane po analizie danych z lat ubiegłych, oraz stopnia realizacji planu za III kwartał 2017 r, przy zachowaniu ustawowej ceny żyta ogłoszonej przez Prezesa GUS, przyjmowanej do obliczenia podatku rolnego. Dochody majątkowe oprócz dotacji celowych na inwestycje obejmują wpływy ze sprzedaży mienia, a także środki otrzymane po rozliczeniu inwestycji z udziałem środków unijnych. Dużym "zastrzykiem" dochodów są wpływy z opłaty eksploatacyjnej, a pozostałe niewiele wzrastają i to przekłada się na wskaźniki. Wydatki bieżące zostały zaplanowane w oparciu o przeprowadzoną analizę i przewidywane wykonanie roku 2017 i w konsekwencji są wyższe o niespełna 2% w stosunku do planu z III kwartału roku 2017. W grupie wydatków na wynagrodzenia i pochodne przewidziany jest wzrost o ok. 6% w porównaniu do roku 2017, min. w związku ze wzrostem kosztów zatrudnienia w placówkach oświatowych, planowanym przejściem kilku osób na emerytury a co się z tym wiąże wypłatą odpraw oraz planowanymi podwyżkami minimalnego wynagrodzenia. Wydatki związane z obsługą długu j.s.t. wykazują tendencję wzrostową gdyż planowane są nowe kredyty i pożyczki, a to się przekłada na koszty pomimo niskich stóp procentowych.

W wydatkach majątkowych w 2018 roku między innymi zaplanowano budowę 95 przydomowych oczyszczalni ścieków na realizację których podpisana została umowa na dofinansowanie ze środków PROW, modernizację

drogi w Połęcku tzw, "Schetynówki", budowę chodnika w Maszewie czy dofinansowanie do ścieżki rowerowej do Rybaków ,wykonanie termomodernizacji budynku szkoły w Rybakach i przedszkola w Maszewie . Łącznie plan wydatków majątkowych wynosi 3.166.925,00 zł. Przewiduje się wypracowanie wolnych środków w wysokości 774.846,00 zł, które przeznaczone zostaną na pokrycie planowanego deficytu budżetu i częściową spłatę rat kredytów w roku budżetowym. W związku z planowaną budową POŚ konieczne będzie zaciągnięcie pożyczki w BGK i kredytu na łączną kwotę 1.437.893,-zł zarówno na wkład unijny jak i własny. Z tego też względu kwota długu na koniec roku 2018 wynosić będzie 2.437.893,00 zł. Po rozliczeniu zadania z otrzymanej refundacji w 2018 roku planowana jest spłata całej pożyczki w BGK i część tj. 300.000,00 zł kredytu z 2017 roku. Prognoza spłaty długu zawarta w WPF obejmuje okres spłaty zaciągniętego i planowanego do zaciągnięcia kredytu długoterminowego tj. do roku 2021. Na rok 2018 i lata następne nie określono zadań, które stanowiłyby przedsięwzięcia.

W O T
Dariusz Jarociński

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej

Wieloletnia Prognoza Finansowa dla Gminy Maszewo obejmuje okres 2018-2021, który wymagany jest zapisem ustawowym, mówiącym, że WPF powinna obejmować okres roku budżetowego oraz co najmniej trzy kolejne lata. Nie może być on jednak krótszy, niż okres, na jaki zaciągnięto oraz zamierza się zaciągnąć zobowiązania. W związku z tym, że Gmina oprócz posiadanego zobowiązania z okresem spłaty do roku 2020, planuje zaciągnąć nowe z okresem spłaty do 2021, WPF sporządzono również na ten okres. Dane zawarte w WPF zawierają informacje o:

- dochodach bieżących i majątkowych, w tym ze sprzedaży majątku
- wydatkach bieżących, w tym obsłudze długu i wydatkach majątkowych
- wyniku budżetu
- przeznaczeniu wolnych środków
- przychodach i rozchodach budżetu
- kwocie długu jst, w tym relacji, o której mowa w art.243 u.f.p.

Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych uregulowały, że nowy wskaźnik zadłużenia ma zastosowanie od 2014 roku,

- objaśnienia przyjętych wartości i zostały one zawarte w załączniku nr 1 do Uchwały o WPF.

Dochody ogółem zostały zaplanowane po analizie danych z lat ubiegłych, oraz stopnia realizacji planu za III kwartał 2017 r, przy zachowaniu ustawowej ceny żyta ogłoszonej przez Prezesa GUS, przyjmowanej do obliczenia podatku rolnego. Dochody majątkowe oprócz dotacji celowych na inwestycje obejmują wpływy ze sprzedaży mienia, a także środki otrzymane po rozliczeniu inwestycji z udziałem środków unijnych. Dużym "zastrzykiem" dochodów są wpływy z opłaty eksploatacyjnej, a pozostałe niewiele wzrastają i to przekłada się na wskaźniki. Wydatki bieżące zostały zaplanowane w oparciu o przeprowadzoną analizę i przewidywane wykonanie roku 2017 i w konsekwencji są wyższe o niespełna 2% w stosunku do planu z III kwartału roku 2017. W grupie wydatków na wynagrodzenia i pochodne przewidziany jest wzrost o ok. 6% w porównaniu do roku 2017, min. w związku ze wzrostem kosztów zatrudnienia w placówkach oświatowych, planowanym przejściem kilku osób na emerytury a co się z tym wiąże wypłatą odpraw oraz planowanymi podwyżkami minimalnego wynagrodzenia. Wydatki związane z obsługą długu j.s.t. wykazują tendencję wzrostową gdyż planowane są nowe kredyty i pożyczki, a to się przekłada na koszty pomimo niskich stóp procentowych.

W wydatkach majątkowych w 2018 roku między innymi zaplanowano budowę 95 przydomowych oczyszczalni ścieków na realizację których podpisana została umowa na dofinansowanie ze środków PROW, modernizację

drogi w Połęcku tzw, "Schetynówki", budowę chodnika w Maszewie czy dofinansowanie do ścieżki rowerowej do Rybaków ,wykonanie termomodernizacji budynku szkoły w Rybakach i przedszkola w Maszewie . Łącznie plan wydatków majątkowych wynosi 3.166.925,00 zł. Przewiduje się wypracowanie wolnych środków w wysokości 774.846,00 zł, które przeznaczone zostaną na pokrycie planowanego deficytu budżetu i częściową spłatę rat kredytów w roku budżetowym. W związku z planowaną budową POŚ konieczne będzie zaciągnięcie pożyczki w BGK i kredytu na łączną kwotę 1.437.893,-zł zarówno na wkład unijny jak i własny. Z tego też względu kwota długu na koniec roku 2018 wynosić będzie 2.437.893,00 zł. Po rozliczeniu zadania z otrzymanej refundacji w 2018 roku planowana jest spłata całej pożyczki w BGK i część tj. 300.000,00 zł kredytu z 2017 roku. Prognoza spłaty długu zawarta w WPF obejmuje okres spłaty zaciągniętego i planowanego do zaciągnięcia kredytu długoterminowego tj. do roku 2021. Na rok 2018 i lata następne nie określono zadań, które stanowiłyby przedsięwzięcia.

WÓJT
Dariusz Jarociński