

**ZARZĄDZENIE Nr 52/2017**  
**WÓJTA GMINY TARNÓWKA**  
**z dnia 14 listopada 2017 r.**

**w sprawie projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Tarnówka na lata 2018-2025**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. 2017 r. poz. 1875), art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 885 ze zm.) Wójt Gminy Tarnówka **zarządza**, co następuje:

§ 1. Ustala się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Tarnówka na lata 2018-2025 w brzmieniu określonym w załączniku Nr 1.

§ 2. Zarządzenie podlega przedłożeniu Radzie Gminy Tarnówka oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej celem zaopiniowania.

§ 3. Wykonanie zarządzenia powierza się Wójtowi Gminy Tarnówka.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**Wójt Gminy**  
**/-/ Jacek Mościcki**

**UCHWAŁA Nr ...../...../2017  
RADY GMINY TARNÓWKA  
z dnia ..... 2017 r.**

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Tarnówka na lata 2018-2025**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. 2017 r. poz. 1875) oraz art. art. 226-228, 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 885 ze zm.) Rada Gminy Tarnówka **uchwała**, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Tarnówka na lata 2018-2025 zgodnie z załącznikiem Nr 1 do uchwały.

§ 2. Ustala się wieloletnie przedsięwzięcia finansowe zgodnie z załącznikiem Nr 2 do uchwały.

§ 3. Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągnięcia zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć określonych w załączniku Nr 2 do uchwały,
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 4. Traci moc uchwała Nr XXIII/134/2016 Rady Gminy Tarnówka z dnia 29 grudnia 2016 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Tarnówka na lata 2017-2025 ze zmianami.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Tarnówka.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2018 r.

**WÓJT**  
*Jacek Mościcki*

Lp.	Wyszczególnienie	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>1</b>	<b>Dochody ogółem</b>	<b>15 950 806</b>	<b>12 417 968</b>	<b>12 889 471</b>	<b>13 343 134</b>	<b>13 810 143</b>	<b>14 265 875</b>	<b>14 722 381</b>	<b>15 178 772</b>
<b>1.1</b>	<b>Dochody bieżące</b>	<b>11 952 041</b>	<b>12 406 219</b>	<b>12 877 656</b>	<b>13 341 252</b>	<b>13 808 197</b>	<b>14 263 867</b>	<b>14 720 311</b>	<b>15 176 640</b>
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	1 290 812	1 339 863	1 390 778	1 440 846	1 491 276	1 540 488	1 589 784	1 639 067
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	10 000	10 380	10 774	11 162	11 553	11 934	12 316	12 698
1.1.3	podatki i opłaty	2 295 698	2 382 935	2 473 487	2 562 533	2 652 222	2 739 745	2 827 417	2 915 067
1.1.3.1	z podatku od nieruchomości	1 408 000	1 461 504	1 517 041	1 571 654	1 626 662	1 680 342	1 734 113	1 787 871
1.1.4	z subwencji ogólnej	3 872 112	4 019 252	4 171 984	4 322 175	4 473 451	4 621 075	4 768 949	4 916 786
1.1.5	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	3 824 978	3 970 327	4 121 199	4 269 562	4 418 997	4 564 824	4 710 898	4 856 936
<b>1.2</b>	<b>Dochody majątkowe, w tym</b>	<b>3 998 765</b>	<b>11 749</b>	<b>11 815</b>	<b>1 882</b>	<b>1 946</b>	<b>2 008</b>	<b>2 070</b>	<b>2 132</b>
1.2.1	ze sprzedaży majątku	577 000	10 000	10 000	0	0	0	0	0
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	3 420 765	0	0	0	0	0	0	0
<b>2</b>	<b>Wydatki ogółem</b>	<b>15 884 707</b>	<b>11 913 908</b>	<b>12 348 031</b>	<b>12 831 167</b>	<b>13 386 543</b>	<b>13 916 850</b>	<b>14 485 818</b>	<b>15 112 200</b>
<b>2.1</b>	<b>Wydatki bieżące, w tym:</b>	<b>11 618 260</b>	<b>11 827 834</b>	<b>12 103 422</b>	<b>12 385 978</b>	<b>12 678 537</b>	<b>12 981 276</b>	<b>13 295 620</b>	<b>13 623 168</b>
2.1.1	z tytułu poręczeń i gwarancji	0	0	0	0	0	0	0	0
2.1.1.1	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0	0	0	0	0	0	0	0
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 dotacją z budżetu państwa	0							
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	136 000	81 482	63 411	44 966	29 000	15 500	5 700	1 000
2.1.3.1	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy, w tym:	136 000	81 482	63 411	44 966	29 000	15 500	5 700	1 000
2.1.3.1	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy)	34 699	0	0	0	0	0	0	0
2.1.3.1	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań na wkład krajowy	29 900	26 900	21 400	15 300	9 200	3 800	700	0

<b>2.2</b>	<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>4 266 447</b>	<b>86 074</b>	<b>244 609</b>	<b>445 189</b>	<b>708 006</b>	<b>935 574</b>	<b>1 190 198</b>	<b>1 489 032</b>
<b>3</b>	<b>Wynik budżetu</b>	<b>66 099</b>	<b>504 060</b>	<b>541 440</b>	<b>511 967</b>	<b>423 600</b>	<b>349 025</b>	<b>236 563</b>	<b>66 572</b>
<b>4</b>	<b>Przychody budżetu</b>	<b>2 540 884</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>4.1</b>	<b>Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
4.1.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0	0	0	0	0	0	0	0
4.2	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	0	0	0	0	0	0	0	0
4.2.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>4.3</b>	<b>Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych</b>	<b>2 540 884</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
4.3.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>4.4</b>	<b>Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
4.4.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>5</b>	<b>Rozchody budżetu</b>	<b>2 606 983</b>	<b>504 060</b>	<b>541 440</b>	<b>511 967</b>	<b>423 600</b>	<b>349 025</b>	<b>236 563</b>	<b>66 572</b>
<b>5.1</b>	<b>Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych</b>	<b>2 606 983</b>	<b>504 060</b>	<b>541 440</b>	<b>511 967</b>	<b>423 600</b>	<b>349 025</b>	<b>236 563</b>	<b>66 572</b>
5.1.1	w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tego:	2 260 347	234 384	271 764	242 291	153 924	114 368	36 967	0
5.1.1.1	w tym kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	2 220 765	0	0	0	0	0	0	0
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	39 582	234 384	271 764	242 291	153 924	114 368	36 967	0
5.1.1.3	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń innych niż określone w art. 243	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>5.2</b>	<b>Inne rozchody niezwiązane ze splatą długu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>6</b>	<b>Kwota długu</b>	<b>2 633 227</b>	<b>2 129 167</b>	<b>1 587 727</b>	<b>1 075 760</b>	<b>652 160</b>	<b>303 135</b>	<b>66 572</b>	<b>0</b>
<b>7</b>	<b>Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>8</b>	<b>Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy</b>								
8.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	333 781	578 385	774 234	955 274	1 129 660	1 282 591	1 424 691	1 553 472
8.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki, a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki	333 781	578 385	774 234	955 274	1 129 660	1 282 591	1 424 691	1 553 472
<b>9</b>	<b>Wskaźnik splaty zobowiązań</b>								

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 uwzględniania ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	17,20%	4,72%	4,69%	4,17%	3,28%	2,56%	1,65%	0,45%
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	2,62%	2,61%	2,42%	2,24%	2,10%	1,73%	1,39%	0,45%
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	0	0	0	0	0	0	0
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	2,62%	2,61%	2,42%	2,24%	2,10%	1,73%	1,39%	0,45%
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)	5,71%	4,74%	6,08%	7,16%	8,18%	8,99%	9,68%	10,23%
9.6	<b>Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartu roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)</b>	<b>5,54%</b>	<b>4,84%</b>	<b>4,30%</b>	<b>5,51%</b>	<b>5,99%</b>	<b>7,14%</b>	<b>8,11%</b>	<b>8,95%</b>
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)	5,54%	4,84%	4,30%	5,51%	5,99%	7,14%	8,11%	8,95%
9.7	<b>Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy</b>	<b>Tak</b>	<b>Tak</b>	<b>Tak</b>	<b>Tak</b>	<b>Tak</b>	<b>Tak</b>	<b>Tak</b>	<b>Tak</b>

9.7.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
<b>10</b>	<b>Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej, w tym na:</b>	<b>66 099</b>	<b>504 060</b>	<b>541 440</b>	<b>511 967</b>	<b>423 600</b>	<b>349 025</b>	<b>236 563</b>	<b>66 572</b>
10.1	Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	66 099	504 060	541 440	511 967	423 600	349 025	236 563	66 572
<b>11</b>	<b>Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych</b>								
11.1	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	4 554 241	4 658 989	4 775 464	4 894 851	5 017 222	5 142 653	5 271 219	5 402 999
11.2	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	1 750 142	1 790 395	1 835 155	1 881 034	1 928 060	1 976 262	2 025 669	2 076 311
11.3	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	3 740 884	0	0	0	0	0	0	0
11.3.1	bieżące	0	0	0	0	0	0	0	0
11.3.2	majątkowe	3 740 884	0	0	0	0	0	0	0
11.4	Wydatki inwestycyjne kontynuowane	3 740 884	0	0	0	0	0	0	0
11.5	Nowe wydatki inwestycyjne	269 563	86 074	244 609	445 189	708 006	935 574	1 190 198	1 489 032
11.6	Wydatki majątkowe w formie dotacji	15 000	0	0	0	0	0	0	0
<b>12</b>	<b>Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy</b>								
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	0	0	0	0	0	0	0	0
12.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0	0	0	0	0	0	0	0
12.1.1.	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	0	0	0	0	0	0	0	0
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	2 220 765	0	0	0	0	0	0	0
12.2.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	2 220 765	0	0	0	0	0	0	0
12.2.1.	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	2 220 765	0	0	0	0	0	0	0

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	0	0	0	0	0	0	0
12.3.1	- w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0	0	0
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	3 740 884	0	0	0	0	0	0	0
12.4.1	- w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	2 220 765	0	0	0	0	0	0	0
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	2 220 765	0	0	0	0	0	0	0
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	1 520 119	0	0	0	0	0	0	0
12.5.1	- w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	773 386	0	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0	0	0
12.6.1	- w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0	0	0	0	0	0	0	0
12.7	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, bez względu na stopień finansowania tymi środkami	2 540 884	0	0	0	0	0	0	0
12.7.1	- w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	2 540 884	0	0	0	0	0	0	0

12.8	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0	0	0	0	0	0	0	0
12.8.1	- w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>13</b>	<b>Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku</b>								
13.1	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	0	0	0	0	0	0	0	0
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. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	0	0	0	0	0	0	0	0
13.3	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	0	0	0	0	0	0	0	0
13.4	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	0	0	0	0	0	0	0	0
13.5	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	0	0	0	0	0	0	0	0
13.6	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	0	0	0	0	0	0	0	0
13.7	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>14</b>	<b>Dane uzupełniające o długi i jego spłacie</b>								
14.1	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	351 178	278 760	278 760	278 760	278 760	239 204	199 596	66 572
14.2	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu	0	0	0	0	0	0	0	0
14.3	Wydatki zmniejszające dług, w tym	0	0	0	0	0	0	0	0
14.3.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 14.3.3	0	0	0	0	0	0	0	0



14.3.2	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych w państwowy dług publiczny	0	0	0	0	0	0	0	0
14.3.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	0	0	0	0	0	0	0	0
14.4	Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu ( m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>15</b>	<b>Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych</b>								
15.1	Środki z przedsięwzięcia gromadzone na rachunku bankowym, w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0
15.1.1	środki na zaspokojenie roszczeń obligatariuszy	0	0	0	0	0	0	0	0
15.2	Wydatki bieżące z tytułu świadczenia emitenta należnego obligatariuszom, nieuwzględniane w limicie spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0	0	0	0	0	0	0	0

**WÓJT**  
*Jacek Mościcki*

L.p	Nazwa i cel	Jednostka	Od	Do	Nakłady	2018	2019	2020	2021	Limit zobowiązań
<b>1</b>	<b>Przedsięwzięcia razem</b>				<b>3 846 089,00</b>	<b>3 740 884,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 740 884,00</b>
<b>1.a</b>	<b>- wydatki bieżące</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.b</b>	<b>- wydatki majątkowe</b>				<b>3 846 089,00</b>	<b>3 740 884,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 740 884,00</b>
<b>1.1</b>	<b>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 (DzU.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.):</b>				<b>3 846 089,00</b>	<b>3 740 884,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 740 884,00</b>
<b>1.1.1</b>	<b>- wydatki bieżące</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.1.2</b>	<b>- wydatki majątkowe</b>				<b>3 846 089,00</b>	<b>3 740 884,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 740 884,00</b>
1.1.2.1	Przebudowa ulicy Zwycięstwa i Niepodległości wraz ze skrzyżowaniem z drogą powiatową nr DP 1042P w miejscowości Tarnówka - Poprawa bezpieczeństwa dojazdu i dojścia do budynków użyteczności publicznej jak również poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego	Urząd Gminy	2016	2018	2 165 034,00	2 126 440,00	0,00	0,00	0,00	2 126 440,00
1.1.2.2	Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków w miejscowości Plytnica - Poprawa życia mieszkańców wsi	Urząd Gminy	2016	2018	329 189,00	319 940,00	0,00	0,00	0,00	319 940,00
1.1.2.3	Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków w Sokolnej - Poprawa życia mieszkańców wsi	Urząd Gminy	2016	2018	85 159,00	75 908,00	0,00	0,00	0,00	75 908,00
1.1.2.4	Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków w Tarnowcu - Poprawa życia mieszkańców wsi	Urząd Gminy	2016	2018	195 435,00	184 684,00	0,00	0,00	0,00	184 684,00
1.1.2.5	Przebudowa istniejącej sieci wodociągowej i kanalizacyjnej w Bartoszkowie - Poprawa życia mieszkańców wsi	Urząd Gminy	2016	2018	236 112,00	233 912,00	0,00	0,00	0,00	233 912,00
1.1.2.6	Wytwarzanie energii z odnawialnych źródeł energii – „Fabryka energii w gminie Tarnówka” - Poprawa stanu powietrza przy zrównoważonym i efektywnym wykorzystaniu nośników energii poprzez wsparcie gospodarki niskoemisyjnej na terenie gminy Tarnówka	Urząd Gminy	2017	2018	835 160,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00
<b>1.2</b>	<b>Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego:</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.2.1</b>	<b>- wydatki bieżące</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.2.2</b>	<b>- wydatki majątkowe</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.3</b>	<b>Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2):</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.3.1</b>	<b>- wydatki bieżące</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.3.2</b>	<b>- wydatki majątkowe</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**WÓJT**  
Jacek Mościcki

## **OBJAŚNIENIA**

### **przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Tarnówka na lata 2018-2025**

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

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

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

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2025. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Tarnówka została przygotowana na lata 2018-2025.

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

#### **1. Założenia makroekonomiczne**

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

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

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

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2018 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2019-2025 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji oraz dynamiki PKB.

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

**Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy**

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

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

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

## 2. Dochody

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

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

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

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

## 2.1 Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Tarnówka oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

**Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących**

Wyszczególnienie	INF	PKB
<i>dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych</i>	0,00%	100,00%
<i>dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych</i>	0,00%	100,00%
<i>podatki i opłaty</i>	0,00%	100,00%
<i>z podatku od nieruchomości</i>	0,00%	100,00%
<i>z subwencji ogólnej</i>	0,00%	100,00%
<i>z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące</i>	0,00%	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

## Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych wysokość stawek podatku od nieruchomości nie mogą przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. Wpływy z tytułu podatku od nieruchomości na 2018 rok zaplanowano w oparciu o uchwałę Nr XXII/129/2016 Rady Gminy Tarnówka z dnia 29

listopada 2016 r. w sprawie ustalenia wysokości rocznej stawki podatku od nieruchomości, ponieważ na rok 2018 nie zaplanowano zwiększenia stawek podatku od nieruchomości.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

### **Udział w podatkach centralnych**

Jako, że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w latach 2018-2025 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB.

### **Subwencje i dotacje na zadania bieżące**

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

## **2.2 Dochody majątkowe**

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

W roku 2018 zaplanowano dochody majątkowe z tytułu refundacji środków unijnych w wysokości 2.220.765 zł.

W 2018 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 577.000 zł (w tym sprzedaż nieruchomości – 576.000 zł). Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna. Zwiększona ilość zaplanowanych do sprzedaży działek położonych w obrębie geodezyjnym Ptusza wynika z wydzielenia nowych działek pod budownictwo mieszkaniowe w atrakcyjnej lokalizacji oraz w przystępnych cenach.

Wartość zaplanowanych w 2018 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

**Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2018 roku**

<b>Położenie nieruchomości</b>	<b>Nr działki</b>	<b>Powierzchnia [ha]</b>	<b>Wartość netto</b>	<b>Planowany dochód</b>
1	2	3	4	5
Ptusza	119/53 (10 działek budowlanych po wydzieleniu)	1,4487	240 000,00	240 000,00
Ptusza	62/3	0,9743	20 000,00	20 000,00
Ptusza	121/1	1,4000	59 395,00	59 395,00
Tarnówka	1198/1 1199/6	0,3916	120 000,00	120 000,00
Tarnówka	359/2	0,7893	24 000,00	24 000,00
Osówka	140	223/1000 z pow. 3000	30 000,00	30 000,00
Sokolna	501/4	0,4400	11 767,00	11 767,00
Sokolna	453/3	0,7100	12 378,00	12 378,00
Sokolna	406/1	1,9500	46 720,00	46 720,00
Sokolna	324/1	0,4900	11 740,00	11 740,00
<b>Suma:</b>				<b>576 000,00</b>

Źródło: Opracowanie własne.

### **3. Wydatki**

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

#### **3.1 Wydatki bieżące**

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

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

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2018 przyjęto projekt budżetu. W latach 2019-2025 dokonano indeksacji o wagi wskaźników inflacji i PKB. O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona, o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od zawartych w umowach kredytowych postanowień.

Odnosząc wieloletnią prognozę finansową do wieloletniego planu finansowego państwa przyznano dla wydatków bieżących wagę 100% wzrostu o wskaźnik inflacji.

### 3.2 Wydatki majątkowe

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

Dla roku 2018 wydatki majątkowe poza przedsięwzięciami zawartymi w załączniku Nr 2 wynikają z projektu budżetu na ten rok.

### 4. Wynik budżetu

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

Tabela 4. Wynik budżetu Gminy Tarnówka

	2018	2019	2020	2021
Dochody	15 950 806,00	12 417 968,00	12 889 471,00	13 343 134,00
Wydatki	15 884 707,00	11 913 908,00	12 348 031,00	12 831 167,00
Wynik budżetu	66 099,00	504 060,00	541 440,00	511 967,00
	2022	2023	2024	2025
Dochody	13 810 143,00	14 265 875,00	14 722 381,00	15 178 772,00
Wydatki	13 386 543,00	13 916 850,00	14 485 818,00	15 112 200,00
Wynik budżetu	423 600,00	349 025,00	236 563,00	66 572,00

Źródło: Opracowanie własne.

### 5. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się zaciągnąć 5 kredytów na zadania refundowane ze środków europejskich w wysokości 63,63%. Przychody zaplanowano na rok 2018 w wysokości 2.540.884 zł, jako kredyty na zadania realizowane w tym roku, tj.:

- 1) „Przebudowa ulicy Zwycięstwa i Niepodległości wraz ze skrzyżowaniem z drogą powiatową nr DP 1042P w miejscowości Tarnówka” – 1.726.440 zł,
- 2) „Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków w miejscowości Płytnica” – 319.940 zł,
- 3) „Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków w Sokolnej” – 75.908 zł,
- 4) „Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków w Tarnowcu” – 184.684 zł,
- 5) „Przebudowa istniejącej sieci wodociągowej i kanalizacyjnej w Bartoszkowie” – 233.912 zł.

Spłaty finansowane będą z dochodów własnych oraz środków z Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich.



## 6. Rozchody

Na dzień 01.01.2018 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów wynosi 2.699.326 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2025.

W roku 2018 zaplanowano spłaty rat w wysokości 2.606.983 zł. Zadłużenie na koniec roku zmniejszy się do kwoty 2.633.227 zł

## 7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2013 r. poz. 885 ze zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów nie może przekroczyć wskaźnika opartego na średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich 3 lat relacji dochodów bieżących, powiększonych o wpływy uzyskane ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem.

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

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	2,62%	2,61%	2,42%	2,24%	2,10%	1,73%	1,39%	0,45%
Maksymalna obsługa zadłużenia	5,54%	4,84%	4,30%	5,51%	5,99%	7,14%	8,11%	8,95%
Zachowanie relacji z art. 243	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak

Źródło: Opracowanie własne.

**WÓJT**  
*Jacek Mościcki*