

Projekt

z dnia 27 grudnia 2017 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR XXIII/ /17
RADY GMINY CZEREMCHA**

z dnia 2017 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czeremcha na lata 2018 – 2024

Na podstawie art. 18 ust 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r o samorządzie gminnym (tekst jedn. Dz.U. z 2017 r. poz 1875 oraz art 226, art. 227, art. 229 art 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077) Rada Gminy Czeremcha postanawia:

§ 1. Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Czeremcha na lata 2018 – 2024 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2018-2024, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do Uchwały,

§ 2. Objaśnienia przyjętych wartości, stanowi Załącznik Nr 2 do Uchwały

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 4. Traci moc Uchwała Nr XIX/119/17 Rady Gminy Czeremcha z dnia 31 maja 2017 r w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Czeremcha na lata 2017- 2022.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2018 r.

Przewodniczący Rady

Sergiusz Smyk

Wieloletnia Prognoza Finansowa 1)

Załącznik Nr 1
do Uchwały Rady Gminy
Czeremcha z dnia .
W sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Czeremcha na lata 2018-2024

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:								
			w tym:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	Podatki i opłaty ³⁾	w tym: z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2
2018	13 631 996,00	11 910 339,00	1 889 264,00	55 000,00	2 117 452,00	1 460 748,00	4 037 454,00	3 056 223,00	1 721 657,00	70 000,00	1 651 657,00
2019	13 150 000,00	13 120 000,00	1 790 000,00	60 000,00	2 400 000,00	1 720 000,00	4 300 000,00	3 500 000,00	30 000,00	30 000,00	0,00
2020	13 540 000,00	13 520 000,00	1 800 000,00	55 000,00	2 400 000,00	1 720 000,00	4 300 000,00	3 500 000,00	20 000,00	20 000,00	0,00
2021	13 698 000,00	13 678 000,00	1 820 000,00	50 000,00	2 600 000,00	1 850 000,00	4 600 000,00	3 500 000,00	20 000,00	20 000,00	0,00
2022	13 998 000,00	13 978 000,00	1 850 000,00	50 000,00	2 500 000,00	1 750 000,00	4 400 000,00	4 000 000,00	20 000,00	10 000,00	0,00
2023	14 288 000,00	14 278 000,00	1 850 000,00	50 000,00	2 400 000,00	1 750 000,00	4 500 000,00	4 000 000,00	10 000,00	10 000,00	0,00
2024	14 288 000,00	14 278 000,00	1 900 000,00	60 000,00	2 450 000,00	1 760 000,00	4 600 000,00	4 000 000,00	10 000,00	10 000,00	0,00

1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawiane 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. 835 z późn. zm.) zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wdrażane są także dla lat wykroczenia poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^X	z tego:								Wydatki majątkowe ^X
		Wydatki bieżące ^X	w tym:					w tym:		
			z tytułu poręczeń i gwarancji ^X	w tym:	na spłatę przyjętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa ⁴⁾	wydatki na obsługę długu ^X	odsetki i dyskonta określone w art. 243 ust. 1 ustawy ^X	w tym:		
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X				odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^X	odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^X	
2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2
2018	15 061 047,00	10 610 452,00	0,00	0,00	0,00	102 545,00	102 545,00	0,00	0,00	4 450 595,00
2019	12 382 000,00	11 692 000,00	0,00	0,00	x	140 000,00	140 000,00	0,00	0,00	690 000,00
2020	12 772 000,00	12 032 000,00	0,00	0,00	x	120 000,00	120 000,00	0,00	0,00	740 000,00
2021	12 929 000,00	12 058 000,00	0,00	0,00	x	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	871 000,00
2022	13 229 000,00	12 358 000,00	0,00	0,00	x	70 000,00	70 000,00	0,00	0,00	871 000,00
2023	13 688 000,00	12 858 000,00	0,00	0,00	x	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	830 000,00
2024	13 688 000,00	13 000 000,00	0,00	0,00	x	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	688 000,00

4) W pozycji wykazują się kwoty dla lat budżetowych 2013-2015.

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	Przychody budżetu ^x	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^x	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{5) x}	na pokrycie deficytu budżetu ^x		
				na pokrycie deficytu budżetu ^x					na pokrycie deficytu budżetu ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
2018	-1 429 051,00	2 197 051,00	0,00	0,00	547 051,00	547 051,00	1 650 000,00	882 000,00	0,00	0,00
2019	768 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	768 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	769 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	769 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	600 000,00	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 budżetu ^X	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	Kwota długu ^X	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^X	w tym:			Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych				Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami	
			łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X	z tego:								Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^X	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^X							
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	6	7	8.1	8.2	
2018	768 000,00	768 000,00	18 591,45	18 591,45	0,00	0,00	0,00	4 274 000,00	0,00	1 299 887,00	1 846 938,00	
2019	768 000,00	768 000,00	18 591,45	18 591,45	0,00	0,00	0,00	3 506 000,00	0,00	1 428 000,00	1 428 000,00	
2020	768 000,00	768 000,00	18 591,45	18 591,45	0,00	0,00	0,00	2 738 000,00	0,00	1 488 000,00	1 488 000,00	
2021	769 000,00	769 000,00	200 216,00	200 216,00	0,00	0,00	0,00	1 969 000,00	0,00	1 620 000,00	1 620 000,00	
2022	769 000,00	769 000,00	200 214,75	200 214,75	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00	1 620 000,00	1 620 000,00	
2023	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	1 420 000,00	1 420 000,00	
2024	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 278 000,00	1 278 000,00	

6) W pozycji wykazuje się wszystkie 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. 1466 oraz z 2013 r. poz. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczących wszystkich powiększenie o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.

8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań								
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, po doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów w budżecie, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń ⁹⁾ , obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
2018	6,39%	6,25%	0,00	6,25%	10,05%	8,64%	8,64%	TAK	TAK
2019	6,90%	6,76%	0,00	6,76%	11,09%	9,36%	9,36%	TAK	TAK
2020	6,56%	6,42%	0,00	6,42%	11,14%	9,92%	9,92%	TAK	TAK
2021	6,34%	4,88%	0,00	4,88%	11,97%	10,76%	10,76%	TAK	TAK
2022	5,99%	4,56%	0,00	4,56%	11,64%	11,40%	11,40%	TAK	TAK
2023	4,55%	4,55%	0,00	4,55%	10,01%	11,58%	11,58%	TAK	TAK
2024	4,41%	4,41%	0,00	4,41%	9,01%	11,21%	11,21%	TAK	TAK

9) W pozycji wykazuje się wskaźnik spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej 10)	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych										
		w tym na:						z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane 12)	Nowe wydatki inwestycyjne 13)	Wydatki majątkowe w formie dotacji
		Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego 11)	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe					
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6		
2018	0,00	0,00	5 111 720,00	1 486 934,00	0,00	0,00	0,00	527 600,00	3 685 820,00	237 175,00		
2019	768 000,00	768 000,00	5 450 000,00	1 420 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	690 000,00	0,00		
2020	768 000,00	768 000,00	5 450 000,00	1 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	740 000,00	0,00		
2021	769 000,00	769 000,00	5 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	871 000,00	0,00		
2022	769 000,00	769 000,00	5 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	871 000,00	0,00		
2023	600 000,00	600 000,00	5 500 000,00	1 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	830 000,00	0,00		
2024	600 000,00	600 000,00	5 550 000,00	1 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	688 000,00	0,00		

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:			
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania ¹⁴⁾			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			
Lp	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
2018	0,00	0,00	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
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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:			w tym:		w tym:		
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w oo najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ¹⁵⁾	w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1
2018	0,00	0,00	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
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

¹⁵⁾ Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także taki program, projekt lub zadanie przynoszące dochód, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zdyskontowanego dochodu obliczonego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku								
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
		z w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania							
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
2018	0,00	0,00	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
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długi i jego spłacie						
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zadłużonych ^x	Kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków budżetu ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) ^x
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 ^x	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego ^x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
2018	768 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	768 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	768 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	544 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	544 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Stopnie niezachowania relacji określonych w art. 242-244 ustawy w przypadku określonym w art. 240a ust. 8 ** ustawy		
	Stopień niezachowania relacji zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w poz. 8.2.	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 9.7. ^x	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 9.7.1. ^x
Lp	16.1	16.2	16.3
2018		0,00	
2019		0,00	
2020		0,00	
2021		0,00	
2022		0,00	
2023		0,00	
2024		0,00	

* Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92). Autometyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 9.6–9.6.1 i pozycji z sekcji 16.

** Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającą procedurę, jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządzają się na okres, na który zadłużono oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). Okres ten nie podlega wykręceniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykracających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia przekraczają poza okres objęty kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządzają się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć wieloletnich.

17) Pozycje sekcji 16 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr XXIII/ /17

Rady Gminy Czeremcha

z dnia.....2017 r.

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY CZEREMCHA

Zgodnie z art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych inicjatywa w sprawie sporządzenia projektu w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej należy do zarządu jednostki samorządu terytorialnego.

Wieloletnia Prognoza Finansowa została opracowana na podstawie wykonania budżetu za lata 2015 i 2016 oraz przewidywanego wykonania budżetu w roku 2017.

Horyzont czasowy WPF dla Gminy Czeremcha został wyznaczony na lata 2018-2024 ponieważ Gmina Czeremcha posiada zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek ze splatą która będzie przypadająca na lata 2017-2022 oraz Gmina Czeremcha planuje w 2018 r. zaciągnięcie kredytu w kwocie 1 650 000,00 zł ze splatą tego zobowiązania w latach 2021- 2024 roku / rok 2021 splata 225 000 zł, rok 2022 splata 225 000,00 zł oraz rok 2023 splata 600 000,00 zł , rok 2024 splata 600 000 zł, /

Dochody zaplanowane w poszczególnych latach zakładają trend zwykły związany ze zwiększonymi wpływami do budżetu z tytułu podatków i opłat lokalnych ,subwencji z budżetu państwa , udziałów w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa, wpływów za sprzedaną wodę odprowadzane ścieki oraz i inne usługi komunalne świadczone przez Gminę.

Założono w dochodach majątkowych na 2018 r. wpływy ze sprzedaży mieszkań i działek gminnych. w kwocie 70 000,00 zł oraz dotację z budżetu państwa na inwestycję w zakresie budowy dróg lokalnych w kwocie 1 651 657 zł.

W pozycji 11.2 WPF ujęto w poszczególnych latach wydatki związane z funkcjonowaniem JST poniesione lub przewidziane do poniesienia w rozdziałach 75022- Rady Gmin , 75023- Urzędy Gmin,

Na koniec 2017 roku Gmina Czeremcha będzie zadłużona na kwotę 3 392 000,00 zł

Na koniec 2018 r. dług wyniesie .- 4 274 000,- zł, na koniec 2019 r. dług wyniesie – 3 506 000,- zł , na koniec 2020 r. – 2 738 000,- zł na koniec 2021 r. dług wyniesie- 1 969 000,- zł na koniec 2022- 1 200 000,- zł, na koniec 2023- 600 000,00 zł. na koniec 2024 roku dług wyniesie 0,00 zł .

Zakładana na 2018 r kwota wolnych środków w wysokości 547 051,00 zł wynika z niewykonania w 2017 r . zaplanowanych wydatków majątkowych tj :

przebudowa parteru budynku po gimnazjum - 294 504,00 zł,

dokumentacja projektowa drogi ul Wiśniowa i przyległe - 147 600,00 zł

wykonanie dokumentacji brakujących odcinków oświetlenia - 40 000,00 zł

wykup terenów pod drogi gminne - 64 947,00 zł .

Zakładane w budżetach do roku 2024 przychody ze sprzedaży mienia wynikają z tego że gmina dokonuje sprzedaży działek gminnych / gruntów rolnych gmina posiada 58,4469 ha / . W zabudowie wielorodzinnej gmina posiada 9 mieszkań komunalnych i zakłada ich sprzedaż w przypadku gdy dotychczasowi najemcy wyrażą chęć zakupu, a w przypadku wolnych mieszkań zakładana jest sprzedaż w trybie przetargu nieograniczonego.

Nadwyżka operacyjna zaplanowana w budżetach lat 2019 - 2024 będzie służyła spłacie kredytów i pożyczek oraz sfinansowaniu wydatków inwestycyjnych gminy. Gmina Czeremcha nie ma na dzień dzisiejszy podpisanych umów wieloletnich o których mowa w z art. 226 pkt 4 ustawy o finansach publicznych w związku z czym nie sporządzono załącznika o przedsięwzięciach.

Gwarancji i poręczeń Gmina Czeremcha nie udzielała .Wieloletnich umów w tym o partnerstwie publiczno prywatnym jednostka samorządu terytorialnego nie posiada.