

**UCHWAŁA NR XXXVII/206/17
RADY MIEJSKIEJ W CYBINCE**

z dnia 28 grudnia 2018 r.

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Cybinka
na lata 2018-2031**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. 2017 poz. 2077 t.j.) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. 2017, poz. 1875 t.j.)

uchwala się, co następuje:

§ 1. Ustala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Cybinka na lata 2018-2031 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2018-2031 zgodnie z załącznikiem Nr 1 do uchwały.

§ 2. Określa się wykaz przedsięwzięć zgodnie z załącznikiem Nr 2 do uchwały.

§ 3. Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy finansowej Gminy Cybinka na lata 2018-2031 przedstawia załącznik nr 3.

§ 4. Upoważnia się Burmistrza do:

- 1) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć określonych załącznikiem Nr 2 do uchwały.
- 2) 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.

§ 5. Traci moc uchwała nr XXVIII/149/16 Rady Miejskiej w Cybince z dnia 22 grudnia 2016 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Cybinka na lata 2017 - 2031.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Cybinki.

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



PRZEWODNICZĄCA
RADY
Anna Sliwińska
Anna Sliwińska

1)

Wieloletnia Prognoza Finansowa

Wyszczególnienie	Dochody ogółem [1.1)+1.2]	z tego:										w tym:	
		1.1	1.1 w tym:					1.1.4	1.1.5	1.2	1.2 w tym:		
			1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.3.1				1.2.1	1.2.2	
		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	z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	Dochody majątkowe	ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje			
Lp	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			
Formuła	[1.1)+1.2]												
2018	27472000	4228036	95267	5431779	3073672	7398077	8961159	2364050	700000	1659050			
2019	25539200	4061200	99000	5498800	3143500	7227899	6700000	610000	350000	260000			
2020	25920000	4080000	101000	5553800	3175000	7300178	6900000	620000	350000	270000			
2021	26100000	4040000	103000	5609400	3207000	7373180	7100000	600000	320000	280000			
2022	26160000	4050000	105000	5665500	3240000	7446911	7200000	560000	320000	240000			
2023	26234000	3964000	107000	5722200	3272500	7521380	7300000	530000	300000	230000			
2024	26504000	3974000	108500	5779500	3305000	7596595	7400000	500000	300000	200000			
2025	26620000	4020000	110000	5837400	3339000	7672560	7500000	480000	280000	200000			
2026	26670000	4030000	112000	5895800	3372500	7749287	7600000	430000	280000	150000			
2027	26966000	3956000	114000	5954800	3406500	7826780	700000	430000	280000	150000			
2028	27250000	4110000	114000	6014500	3440500	7905050	7050000	350000	250000	100000			
2029	27650000	4120000	114000	6074700	3475000	7984100	7100000	350000	250000	100000			
2030	28000000	4130000	114000	6135500	3510000	8063940	7200000	300000	200000	100000			
2031	28340000	4080000	114000	6196800	3545000	8144580	7300000	300000	200000	100000			

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	Wydatki ogółem	z tego:									
		2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	w tym:		2.2
									Wydatki bieżące	z tytułu poręczeń i gwarancji	
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	
Formuła	{2.1} + {2.2}										
2018	29730000	23709345	0	0	0	411000	411000	411000	0	0	6020655
2019	24050430	22000000	0	0	X	460332	360700	360700	0	0	2050430
2020	24490000	22100000	0	0	X	417132	328000	328000	0	0	2390000
2021	24670000	22200000	0	0	X	373154	292800	292800	0	0	2470000
2022	24770864	22300000	0	0	X	329886	258000	258000	0	0	2470864
2023	25000000	22400000	0	0	X	290800	226800	226800	0	0	2600000
2024	25251661	22500000	0	0	X	256656	199200	199200	0	0	2751661
2025	25390000	22600000	0	0	X	221843	171600	171600	0	0	2790000
2026	25470000	22700000	0	0	X	187118	144900	144900	0	0	2770000
2027	25760000	22800000	0	0	X	152580	116700	116700	0	0	2960000
2028	25870000	22900000	0	0	X	115318	85700	85700	0	0	2970000
2029	26360000	23000000	0	0	X	76992	55900	55900	0	0	3360000
2030	26710000	23200000	0	0	X	40120	28200	28200	0	0	3510000
2031	27870000	23300000	0	0	X	10919	7400	7400	0	0	4570000

4) W pozycji wykazuje się kwoty dla lat budżetowych 2013-2018.

Wyszczególnienie	Wynik budżetu	Przychody budżetu	z tego:							w tym:
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu	
				na pokrycie deficytu budżetu	4.1.1		4.2	4.2.1		
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Formuła	[1]-[2]	[4.1]+[4.2]+[4.3]+[4.4]								
2016	-2256000	3475200	0	0	0	0	3475200	2258000	0	0
2019	1488770	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2020	1430000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2021	1430000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2022	1389136	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2023	1234000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2024	1252339	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2025	1230000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2026	1200000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2027	1226000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2028	1380000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2029	1290000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2030	1290000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2031	470000	0	0	0	0	0	0	0	0	0

5) W pozycji wykazuje się w szczególności kwoty przychodów z tytułu prywatyzacji majątku oraz spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	z tego:						Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
			5.1	5.1.1	z tego:			5.1.1.3	
					5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3		
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2		
Formula	[5.1] + [5.2]		[5.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]						
2018	1217200	1217200	0	0	0	0	0		
2019	1488770	1488770	0	0	0	0	0		
2020	1430000	1430000	0	0	0	0	0		
2021	1430000	1430000	0	0	0	0	0		
2022	1389136	1389136	0	0	0	0	0		
2023	1234000	1234000	0	0	0	0	0		
2024	1252339	1252339	0	0	0	0	0		
2025	1230000	1230000	0	0	0	0	0		
2026	1200000	1200000	0	0	0	0	0		
2027	1226000	1226000	0	0	0	0	0		
2028	1380000	1380000	0	0	0	0	0		
2029	1290000	1290000	0	0	0	0	0		
2030	1290000	1290000	0	0	0	0	0		
2031	470000	470000	0	0	0	0	0		

8) 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	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych 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 a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki
Lp	6	7	8.1	8.2
Formula			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - [2.1] - [2.2]
2018	16310245	0	1398605	1398605
2019	14821475	0	2929200	2929200
2020	13391475	0	3200000	3200000
2021	11961475	0	3300000	3300000
2022	10572339	0	3300000	3300000
2023	9338339	0	3304000	3304000
2024	8086000	0	3504000	3504000
2025	6856000	0	3540000	3540000
2026	5656000	0	3540000	3540000
2027	4430000	0	3756000	3756000
2028	3050000	0	4000000	4000000
2029	1760000	0	4300000	4300000
2030	470000	0	4500000	4500000
2031	0	0	4740000	4740000

- 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.

Wskaźnik spłaty zobowiązań										
Lp	Formuła	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, bez uwzględnienia zobowiązań związanych z wykonaniem planu samorządu terytorialnego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związanych z wykonaniem planu samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	Kwota zobowiązań związanych z wykonaniem planu samorządu terytorialnego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, z uwzględnieniem zobowiązań związanych z wykonaniem planu samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	Dopuszczaliny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	Informacja o spełnieniu spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związanych z wykonaniem planu samorządu terytorialnego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy.	Informacja o spełnieniu spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związanych z wykonaniem planu samorządu terytorialnego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy.
		9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
2018		5,93%	5,93%	0	5,93%	7,64%	9,05%	9,05%	TAK	TAK
2019		7,24%	7,24%	0	7,24%	12,84%	7,96%	7,96%	TAK	TAK
2020		6,78%	6,78%	0	6,78%	13,70%	8,78%	8,78%	TAK	TAK
2021		6,60%	6,60%	0	6,60%	13,87%	11,39%	11,39%	TAK	TAK
2022		6,30%	6,30%	0	6,30%	13,84%	13,47%	13,47%	TAK	TAK
2023		5,57%	5,57%	0	5,57%	13,74%	13,80%	13,80%	TAK	TAK
2024		5,48%	5,48%	0	5,48%	14,35%	13,82%	13,82%	TAK	TAK
2025		5,27%	5,27%	0	5,27%	14,35%	13,98%	13,98%	TAK	TAK
2026		5,04%	5,04%	0	5,04%	14,32%	14,15%	14,15%	TAK	TAK
2027		4,98%	4,98%	0	4,98%	14,96%	14,34%	14,34%	TAK	TAK
2028		5,38%	5,38%	0	5,38%	15,60%	14,54%	14,54%	TAK	TAK
2029		4,87%	4,87%	0	4,87%	16,46%	14,96%	14,96%	TAK	TAK
2030		4,71%	4,71%	0	4,71%	16,79%	15,67%	15,67%	TAK	TAK
2031		1,68%	1,68%	0	1,68%	17,43%	16,28%	16,28%	TAK	TAK

9) 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 oraz wyłączenia związane z emisją obligacji przychodowych. identyczne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych							Wydatki majątkowe w formie dotacji	
			10.1	11.1	11.2	11.3	z tego:		11.4		11.5
							11.3.1	11.3.2			
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6	
Formuła					[11.3.1] + [11.3.2]						
2018	0	0	10207895	3673043	827357,34	464384,34	362973	362973	4019082	366000	
2019	1488770	1488770	9050000	2610000	0	0	0	0	2000430	0	
2020	1430000	1430000	9100000	2615000	0	0	0	0	2330000	0	
2021	1430000	1430000	9150000	2620000	0	0	0	0	2390000	0	
2022	1389136	1389136	9200000	2625000	0	0	0	0	2450864	0	
2023	1234000	1234000	9250000	2630000	0	0	0	0	2580000	0	
2024	1252339	1252339	9300000	2635000	0	0	0	0	2731661	0	
2025	1230000	1230000	9400000	2640000	0	0	0	0	2780000	0	
2026	1200000	1200000	9450000	2645000	0	0	0	0	2770000	0	
2027	1226000	1226000	9500000	2650000	0	0	0	0	2900000	0	
2028	1380000	1380000	9500000	2660000	0	0	0	0	2910000	0	
2029	1290000	1290000	9580000	2665000	0	0	0	0	3300000	0	
2030	1290000	1290000	9600000	2670000	0	0	0	0	3500000	0	
2031	470000	470000	9650000	2680000	0	0	0	0	4300000	0	

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż spłaty 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 właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdział od 75017 do 75023).

12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych co 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.

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	12.1	w tym:		12.2	w tym:		12.3	w tym:	
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy
Lp	12.1.1	12.1.1.1	12.1.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
Formuła									
2018	0	0	0	1594050	1594050	996361	0	0	0
2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2024	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2025	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2026	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2027	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2028	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2029	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2030	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2031	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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.

Lp	12.4	Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		Wydanki 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		Wydanki 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		Wydanki 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		w tym:		w tym:		
		12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1					
Formuła	1727555	1084051	572191	643504	643504	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2024	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2025	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2026	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2027	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2028	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2029	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2030	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2031	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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 obliczanego 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 powstałe w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w całości lub w części z budżetu państwa, o którym mowa w art. 190 pkt 2 ustawy	w tym:	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
				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	przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej na likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań 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	
LP			12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła											
2018			0		0	0	0	0	0	0	0
2019			0		0	0	0	0	0	0	0
2020			0		0	0	0	0	0	0	0
2021			0		0	0	0	0	0	0	0
2022			0		0	0	0	0	0	0	0
2023			0		0	0	0	0	0	0	0
2024			0		0	0	0	0	0	0	0
2025			0		0	0	0	0	0	0	0
2026			0		0	0	0	0	0	0	0
2027			0		0	0	0	0	0	0	0
2028			0		0	0	0	0	0	0	0
2029			0		0	0	0	0	0	0	0
2030			0		0	0	0	0	0	0	0
2031			0		0	0	0	0	0	0	0

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie						Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe)
	Splaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłączenie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	Kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków budżetu	Wydatki zmniejszające dług	w tym:			
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
2018	1217200	0	0	0	0	0	0
2019	1147570	0	0	0	0	0	0
2020	1080000	0	0	0	0	0	0
2021	1130000	0	0	0	0	0	0
2022	1089136	0	0	0	0	0	0
2023	1030000	0	0	0	0	0	0
2024	1048339	0	0	0	0	0	0
2025	990000	0	0	0	0	0	0
2026	960000	0	0	0	0	0	0
2027	1070000	0	0	0	0	0	0
2028	1080000	0	0	0	0	0	0
2029	990000	0	0	0	0	0	0
2030	990000	0	0	0	0	0	0
2031	230000	0	0	0	0	0	0

* Informacja o spełnieniu wskaźnika splaty 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. poz 86, z późn zm.). Automatyczne 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, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z informacji o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć wieloletnich.

16) Pozycje sekcji 15 są wykazywane wyłączenie przez jednostki samorządu terytorialnego emitujące obligacje przychodowe.

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				1453965,09	827357,34	0	0	0	827357,34
1.a	- wydatki bieżące				827157,09	464384,34	0	0	0	464384,34
1.b	- wydatki majątkowe				626808,00	362973,00	0,00	0,00	0,00	362973,00
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:				626808,00	362973,00	0,00	0,00	0,00	362973,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				626808,00	362973,00	0,00	0,00	0,00	362973,00
1.1.2.1	Realizacja elementów wchodzących w skład postępowania realizowanego przez Gminę Cybinka w ramach projektu "Rozwój społeczeństwa informacyjnego na terenie partnerstwa..." -	Urząd Miejski	2017	2018	488925,00	225090,00	0,00	0,00	0,00	225090,00
1.1.2.2	Stworzenie połączenia światłowodowego" - Stworzenie połączenia światłowodowego"	Urząd Miejski	2017	2018	137883,00	137883,00	0,00	0,00	0,00	137883,00
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				827157,09	464384,34	0,00	0,00	0,00	464384,34
1.3.1	- wydatki bieżące				827157,09	464384,34	0,00	0,00	0,00	464384,34
1.3.1.1	Konserwacja i remont oświetlenia miejsc publicznych w tym oświetlenia drogowego - Konserwacja i remont oświetlenia miejsc publicznych w tym oświetlenia drogowego	Urząd Miejski	2014	2018	395752,09	32979,34	0,00	0,00	0,00	32979,34
1.3.1.2	Przewozy szkolna w Gminie Cybinka -	Urząd Miejski	2017	2018	431405,00	431405,00	0,00	0,00	0,00	431405,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY CYBINKA

Wieloletnia prognoza finansowa jest wdrażana w celu przeprowadzenia oceny sytuacji finansowej gminy. Bazę do obliczeń stanowią zweryfikowane dane budżetowe, będące wynikiem dokładnej analizy danych historycznych, dotyczących wykonania budżetu gminy za ostatnie dwa lata i przewidywane wykonanie bieżącego roku oraz założenia makroekonomiczne przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Państwa.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Cybinka opracowana została na lata 2017-2031. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Z brzmienia przepisu wynika, że prognozę należy sporządzić na czas nie krótszy niż okres na jaki przyjęto limity wydatków dla przedsięwzięć o których mowa w art. 226 ust. 3.

Metodykę zastosowaną w WPF można przedstawić w następujący sposób:

$$\begin{aligned} & \text{Dochody ogółem} \\ & \quad - \text{Wydatki bieżące (bez obsługi długu)} \\ & + \text{Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych powiększona o wolne środki} \\ & = \text{Środki do dyspozycji na obsługę długu i wydatki majątkowe} \\ & \quad - \text{spłata i obsługa długu} \\ & = \text{ŚRODKI DO DYSPOZYCJI NA WYDATKI MAJĄTKOWE} \\ & \quad - \text{Wydatki majątkowe} \\ & = \text{nadwyżka/deficyt środków finansowych} \\ & \quad + \text{kredyty/pożyczki/obligacje} \\ & = \text{WYNIK FINANSOWY BUDŻETU} \end{aligned}$$

Punktem wyjścia przy opracowaniu WPF było przeanalizowanie ile i z jakich źródeł gmina może pozyskać środki finansowe. W dalszej kolejności przystąpiono do prognozy wydatków budżetowych, najpierw wydatki bieżące, a następnie wydatki majątkowe. Przy prognozowaniu wydatków w pierwszej kolejności wzięto pod uwagę przedsięwzięcia oraz źródła finansowania tych przedsięwzięć, które są realizowane i planowane do realizacji. Kompetencje do ustanawiania konkretnych przedsięwzięć należą do rady gminy, które mogą to czynić w ramach obowiązujących przepisów, regulujących m.in. zakres zadań gminy jako samorządu.

Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych. Zwracając uwagę na kroczący charakter prognozy, która corocznie jest nowelizowana przyjęto dla roku 2017 wartości wynikające

z uchwałą budżetowej natomiast dla lat 2018-2031 przyjęto sposób prognozowania poprzez indeksację o poszczególne wskaźniki oraz korekty merytoryczne, które dotyczą w szczególności:

Dochody:

Dochody oszacowano na podstawie analizy wykonania z lat ubiegłych oraz przewidywanego wykonania za rok 2018. Założono, że wzrost dochodów bieżących w tym tempie będzie utrzymywał się przez kolejne lata objęte prognozą. Dochody bieżące odgrywają istotną rolę dla finansów gminy, ponieważ determinują wydatki bieżące. Prognozy bieżących dochodów gminy dokonano na podstawie następujących danych:

- wpływy dochodu z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych - oszacowana na podstawie analizy wykonania z lat ubiegłych i przyjęto średnio wzrost o około 10.000 zł rocznie
- wpływy dochodu z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych - oszacowana na podstawie analizy wykonania z lat ubiegłych i przyjęto średnio minimalny jego wzrost .roczny,
- wpływy z podatków i opłat lokalnych – wyliczone w oparciu o posiadaną bazę podatników oraz podwyższenia stawek podatku w każdym roku średnio do około 1 %. Prognozy głównych podatków lokalnych gminy dokonano na podstawie analizy wykonania z lat ubiegłych oraz skorygowano o inflację,
- część oświatowa subwencji ogólnej - przyjęto wzrost subwencji o 1,0 % w całym okresie objętym prognozą,
- część wyrównawcza subwencji ogólnej – w oparciu o analizę z lat ubiegłych kształtowania się tej części dochodów gminy, przyjęto średnioroczny wzrost o 1,0%,
- dotacje celowe z budżetu państwa – dotyczą w przeważającej części pomocy społecznej, zaplanowano je w oparciu o dane historyczne, przewidywane zmiany w zakresie liczby osób korzystających z pomocy społecznej, zmieniające się kryterium dochodowe oraz realizowane programy rządowe,
- wpływy z usług – przy planowaniu dochodów uwzględniono podpisane umowy o wynajem lokali mieszkalnych i usługowych oraz założono średnioroczny wzrost o inflację (przewidywana średnioroczna dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych),
- wpływy z podatku od spadków i darowizn, od czynności cywilnoprawnych, karty podatkowej, opłaty skarbowej – przyjęto na poziomie z lat ubiegłych, gdyż stanowią niewielki udział w ogólnej wartości dochodów gminy.

W zakresie dochodów majątkowych zaplanowane zostały dotacje ze środków zewnętrznych, zostały one uwzględnione w przedłożonej prognozie.

Przy ustalaniu dochodów ze sprzedaży majątku przyjęto szacunkową sprzedaż nieruchomości w kolejnych latach. W 2018 r. przyjęto kwoty ze sprzedaży majątku na poziomie lat 2015-2017, ponieważ w związku z podziałem działek w Cybince na ul. Kaliskiej i planowanym ich uzbrojeniem niniejsze mienie zostanie przeznaczone do sprzedaży. Ponadto planuje się sprzedać również inne wyznaczone geodezyjnie działki budowlane i rolne.

Ze względu na ostrożną ocenę sytuacji gospodarczej (koniunktura na rynku) w kolejnych latach, tj. 2019-2031 w wieloletniej prognozie dochodów ostrożnie zaplanowano wpływy ze sprzedaży majątku. Środki ze sprzedaży majątku przeznaczone mogą być na inwestycje, w związku z tym, wykonanie ponad planowe zwiększy możliwości inwestycyjne gminy.

Wydatki:

Prognozowane wydatki roku 2018 zapewniają bieżące funkcjonowanie gminy. Gmina przewiduje w latach 2019-2031 zmniejszenie i racjonalizowanie wydatków stałych. Prognozowana redukcja kosztów bieżących działalności gminy. Dlatego też, w prognozie finansowej uwzględniono minimalny wzrost wydatków bieżących w odniesieniu do lat poprzednich. Pozycja wydatki związane z funkcjonowaniem organów j.s.t obejmuje wydatki klasyfikowane w rozdziałach 75022 i 75023. Wydatki na zadania własne i zadania zlecone w latach 2019-2031 zaplanowano głównie na podstawie analizy wydatków z lat poprzednich.

W ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku Nr 2 do uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej wykazano projekty:

1) wydatki bieżące:

a) 2014-2018 „Konserwacja i remont oświetlenia miejsc publicznych w tym oświetlenia drogowego” - limit wydatków w: 2015 r. - 98.938,05 zł, 2016 r. - 131.917,35 zł, 2017 r - 131.917,35 zł, 2018 r. - 32.979,34 zł,

b) 2017-2018 „Przewozy szkolne w Gminie Cybinka” – limit wydatków w 2018 r. – 431.405,00 zł,

2) wydatki majątkowe:

a) 2017-2018 „Realizacja elementów wchodzących w skład postępowania realizowanego przez Gminę Cybinka w ramach projektu „Rozwój społeczeństwa informacyjnego na terenie partnerstwa” – limit wydatków w : 2017 r. – 263.835,00 zł, 2018 r. – 225.090,00 zł.

b) 2017-2018 „Stworzenie połączenia światłowodowego” – limit w 2017 r.- 0,00zł, 2018 r.-137.883,00 zł.

Wynik budżetu:

W roku 2018 zaplanowano dochody na poziomie 27.472.000,00 zł, a wydatki na poziomie 29.730.000,00 zł. Wynik budżetu wyniósł – 2.258.000,00 zł i stanowi deficyt

budżetowy, który zostanie sfinansowany z zaciągniętego kredytu bankowego w kwocie 2.258.000,00. zł

Na ogólną kwotę przychodów budżetu Gminy Cybinka w 2018 r. składają się:

- przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym w wysokości 3.475.200,00 zł,

Na ogólną kwotę rozchodów budżetu Gminy Cybinka składają się:

- spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów w wysokości 1.217.200,00 zł.

Spłata i obsługa długu zaplanowana jest na poziomie 1.628.200,00 zł w tym:

- 411.000,00 zł prowizja i odsetki od zaciągniętych pożyczek i kredytów,
- 1.217.200,00 zł spłata rat kredytów i pożyczek.

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 stanowi 5,93 % , gdzie dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań z wyliczeń wynosi 9,05 %.

Wartości przyjęte w WPF i budżecie gminy Cybinka na rok 2018 są zgodne w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu jednostki samorządu terytorialnego.

Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2018-2031 zakłada spłatę wszystkich zaciągniętych zobowiązań. Wydatki bieżące planuje się na poziomie umożliwiającym niezakłócone finansowo funkcjonowanie Gminy, a wydatki inwestycyjne na poziomie umożliwiającym ich realizację.

Uwagi końcowe

Niestabilność i nieprzewidywalność cykli gospodarczych nakazuje zachowanie szczególnej ostrożności dla prognoz długookresowych. Zaplanowane dochody ze sprzedaży majątku mogą być przeznaczone wyłącznie na inwestycje. Ponieważ wpływy z tych dochodów są szczególnie uwarunkowane sytuacją gospodarczą (koniunkturą na rynku) ostrożnie oszacowano wielkości wpływów w kolejnych latach.

Dochody bieżące odgrywają istotną rolę dla finansów gminy, ponieważ determinują wydatki bieżące. Zważając na tempo wzrostu wydatków bieżących, z roku na rok zwiększający się zakres zadań własnych gmin, coraz większy udział wydatków sztywnych, utrzymanie wydatków bieżących w przyszłości na takim poziomie wzrostu zaplanowanym w wieloletniej prognozie finansowej będzie wymuszało rygor finansowy gminy. Aby nadal utrzymać zadawalający poziom rozwoju gminy musi być prowadzona bardzo rozsądna polityka finansowa w wydatkowaniu środków na zadania bieżące.

PRZEWODNICZĄCA
RADY
Anna Słowińska
Anna Słowińska