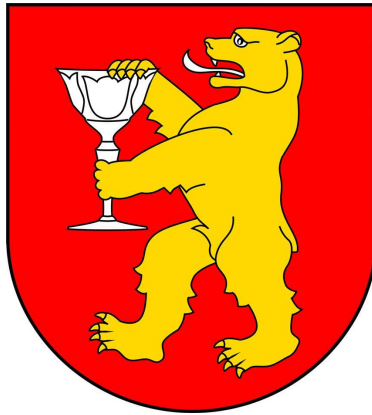


# **GMINA STRONIE ŚLĄSKIE**



## **PROJEKT WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ**

Stronie Śląskie, 14 listopad 2017 r.

**UCHWAŁA Nr.....**  
**RADY MIEJSKIEJ STRONIA ŚLĄSKIEGO**  
**z dnia .....**  
**w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Stronie Śląskie.**

Na podstawie art. 226, art.227, art.228, art.230 ust 6,art.243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych ( j.t. Dz.U. z 2016 roku, poz.1870 ze zm.) i art.18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (j.t. Dz.U. z 2017 roku,poz.1875) **Rada Miejska Stronia Śląskiego** **uchwała, co następuje :**

**§ 1**

1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową na lata 2018 – 2022 w treści Załącznika nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Przyjmuje się wykaz planowanych realizowanych przedsięwzięć w treści Załącznika nr 2 do niniejszej uchwały.
3. Objasnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej stanowią Załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

**§ 2**

Upoważnia się Burmistrza Stronia Śląskiego do zaciągania zobowiązań :

- 1) związanych z realizacją zamieszczonych w prognozie przedsięwzięć, o których mowa w § 1 ust.2, do wysokości limitów określonych w Załączniku nr 2 do niniejszej uchwały,
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania Gminy Stronie Śląskie i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

**§ 3**

Upoważnia się Burmistrza Stronia Śląskiego do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych gminy uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 2 pkt 2 uchwały.

**§ 4**

Traci moc Uchwała Nr XXX/184/16 Rady Miejskiej Stronia Śląskiego z dnia 30 grudnia 2016 roku w sprawie : przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Stronie Śląskie ze zmianami.

**§ 5**

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

## UZASADNIENIE

Wieloletnia Prognoza Finansowa jednostki samorządu terytorialnego została wprowadzona ustawa o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku. Jako dokument finansowy powinna przyczynić się do realizacji zasady jawności, przejrzystości, wiarygodności i przewidywalności polityki fiskalnej.

Przedłożony projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2018-2022 określa dla każdego roku objętego prognozą elementy wymagane w art.226 ustawy o finansach publicznych.

Prognozę kwot długu sporządzono do 2022 roku – (koniec spłaty zobowiązań z tytułu kredytów).

Uchwałą w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Stronie Śląskie przyjmuje się wykaz przedsięwzięć określając odrębnie dla każdego z nich limit wydatków i zobowiązań.

W przedmiotowej uchwale upoważnia się Burmistrza Stronia Śląskiego do zaciągnięcia zobowiązań, o których mowa w § 2 przedmiotowej uchwały oraz do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych do zaciągania zobowiązań.

Przedmiotowe rozwiązania mają na celu ułatwić codzienne zarządzanie i realizację zadań jednostki samorządu terytorialnego.

# Wieloletnia Prognoza Finansowa <sup>1)</sup>

Załącznik Nr 1 do Uchwały Rady Miejskiej Stronia Śląskiego Nr ..... z dnia..... w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Stronia Śląskie.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	w tym:						Dochody majątkowe <sup>x</sup>	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 <sup>3)</sup>	w tym:		z subwencji ogólnej		z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
						z podatku od nieruchomości						
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	
Wykonanie 2015	24 173 119,25	19 910 218,72	3 282 928,00	111 017,53	6 248 398,00	4 821 073,77	5 610 101,00	3 167 654,37	4 262 900,53	422 532,02	3 828 175,08	
Wykonanie 2016	38 822 038,73	23 275 763,45	3 344 131,00	45 508,25	6 846 947,11	4 447 477,23	4 955 947,00	6 125 293,89	15 546 275,28	13 397 075,96	2 149 005,89	
Plan 3 kw. 2017	28 420 186,01	22 808 595,59	3 646 639,00	130 000,00	6 482 806,00	4 166 000,00	5 101 468,00	6 312 298,59	5 611 590,42	2 525 000,00	3 086 590,42	
Wykonanie 2017	28 784 384,92	23 380 294,50	3 646 639,00	130 000,00	6 513 213,00	4 166 000,00	5 101 468,00	6 759 029,50	5 404 090,42	2 525 500,00	2 878 590,42	
2018	28 077 987,00	23 429 952,00	4 009 001,00	156 000,00	6 488 500,00	4 339 000,00	5 918 362,00	6 131 859,00	4 648 035,00	960 035,00	3 688 000,00	
2019	28 696 166,00	23 537 500,00	3 257 800,00	129 000,00	6 390 000,00	4 112 000,00	5 598 000,00	5 200 000,00	5 158 666,00	800 000,00	2 050 000,00	
2020	26 099 000,00	22 379 000,00	3 320 000,00	130 000,00	5 900 000,00	4 100 000,00	5 650 000,00	5 090 000,00	3 720 000,00	900 000,00	1 870 000,00	
2021	26 250 000,00	22 450 000,00	3 350 000,00	140 000,00	6 000 000,00	4 130 000,00	5 699 500,00	4 900 000,00	3 800 000,00	600 000,00	1 677 000,00	
2022	26 389 000,00	22 489 000,00	3 390 000,00	148 000,00	5 795 000,00	4 135 000,00	5 790 000,00	4 800 000,00	3 900 000,00	700 000,00	1 478 000,00	

1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z póź. zm.) zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:								Wydatki majątkowe <sup>x</sup>
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:					w tym:		
			z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:		wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	w tym:			
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	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 <sup>4)</sup>		odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy <sup>x</sup>	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) <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	
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
Wykonanie 2015	23 239 700,69	16 484 720,56	0,00	0,00	0,00	283 716,52	283 716,52	0,00	0,00	6 754 980,13
Wykonanie 2016	23 718 752,23	19 863 889,63	0,00	0,00	0,00	219 949,43	219 949,43	0,00	0,00	3 854 862,60
Plan 3 kw. 2017	32 880 786,01	20 938 906,71	0,00	0,00	0,00	203 500,00	203 500,00	0,00	0,00	11 941 879,30
Wykonanie 2017	33 244 984,92	21 737 791,62	0,00	0,00	0,00	165 000,00	165 000,00	0,00	0,00	11 507 193,30
2018	33 642 287,00	21 395 216,97	0,00	0,00	0,00	220 000,00	220 000,00	0,00	0,00	12 247 070,03
2019	27 715 166,00	20 987 900,00	0,00	0,00	x	260 000,00	260 000,00	0,00	0,00	6 727 266,00
2020	24 995 000,00	20 120 000,00	0,00	0,00	x	245 000,00	245 000,00	0,00	0,00	4 875 000,00
2021	25 136 000,00	20 197 000,00	0,00	0,00	x	190 000,00	190 000,00	0,00	0,00	4 939 000,00
2022	25 197 000,00	20 200 000,00	0,00	0,00	x	149 000,00	149 000,00	0,00	0,00	4 997 000,00

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>5) x</sup>	w tym:
				na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Wykonanie 2015	933 418,56	1 434 447,00	0,00	0,00	534 447,00	0,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	15 103 286,50	491 465,82	0,00	0,00	491 465,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2017	-4 460 600,00	5 183 800,00	0,00	0,00	4 726 800,00	4 003 600,00	457 000,00	457 000,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	-4 460 600,00	5 183 800,00	0,00	0,00	4 726 800,00	4 003 600,00	457 000,00	457 000,00	0,00	0,00
2018	-5 564 300,00	8 648 300,00	6 348 300,00	5 464 300,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	2 200 000,00	0,00
2019	981 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 104 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 114 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 192 000,00	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 <sup>x</sup>	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	Kwota długu <sup>x</sup>	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	
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:			Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych				Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>7)</sup> , a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki <sup>8)</sup>
			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	z tego:							
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>						
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
Wykonanie 2015	1 876 400,00	1 876 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 946 400,00	0,00	3 425 498,16	3 959 945,16
Wykonanie 2016	3 505 200,00	3 505 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 441 200,00	0,00	3 411 873,82	3 903 339,64
Plan 3 kw. 2017	723 200,00	723 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 175 000,00	0,00	1 869 688,88	6 596 488,88
Wykonanie 2017	723 200,00	723 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 175 000,00	0,00	1 642 502,88	6 369 302,88
2018	3 084 000,00	884 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00	4 391 000,00	0,00	2 034 735,03	8 383 035,03
2019	981 000,00	981 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 410 000,00	0,00	2 549 600,00	2 549 600,00
2020	1 104 000,00	1 104 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 306 000,00	0,00	2 259 000,00	2 259 000,00
2021	1 114 000,00	1 114 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 192 000,00	0,00	2 253 000,00	2 253 000,00
2022	1 192 000,00	1 192 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 289 000,00	2 289 000,00

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

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczy w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.

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

Wyszczególnienie	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przypadających do samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń <sup>9)</sup> , obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) <sup>x</sup>	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) <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Wykonanie 2015	8,94%	8,94%	0,00	8,94%	15,92%	x	x	x	x
Wykonanie 2016	9,60%	9,60%	0,00	9,60%	43,30%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2017	3,26%	3,26%	0,00	3,26%	15,46%	x	x	x	x
Wykonanie 2017	3,09%	3,09%	0,00	3,09%	14,48%	x	x	x	x
2018	3,93%	3,93%	0,00	3,93%	10,67%	24,89%	24,57%	TAK	TAK
2019	4,32%	4,32%	0,00	4,32%	11,67%	23,14%	22,82%	TAK	TAK
2020	5,17%	5,17%	0,00	5,17%	12,10%	12,60%	12,27%	TAK	TAK
2021	4,97%	4,97%	0,00	4,97%	10,87%	11,48%	11,48%	TAK	TAK
2022	5,08%	5,08%	0,00	5,08%	11,33%	11,55%	11,55%	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 10)	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych									
		w tym na:						z tego:			
		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	Wydatki inwestycyjne kontynuowane 12)	Nowe wydatki inwestycyjne 13)	Wydatki majątkowe w formie dotacji	
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6	
Wykonanie 2015	0,00	933 418,56	7 467 387,68	2 728 368,43	3 032 956,11	174 613,17	2 858 342,94	209 305,54	6 413 186,22	132 488,37	
Wykonanie 2016	0,00	3 505 200,00	7 624 770,64	2 386 032,83	1 352 139,31	0,00	1 352 139,31	26 491,10	3 759 478,71	68 892,79	
Plan 3 kw. 2017	0,00	0,00	7 791 102,00	2 390 565,00	8 419 400,00	0,00	8 419 400,00	4 576 686,00	7 056 593,30	308 600,00	
Wykonanie 2017	0,00	0,00	7 946 832,56	2 402 965,00	8 419 400,00	0,00	8 419 400,00	4 142 000,00	7 056 593,30	308 600,00	
2018	0,00	0,00	8 269 485,00	2 660 700,00	550 000,00	0,00	550 000,00	7 709 800,00	4 247 270,03	290 000,00	
2019	981 000,00	981 000,00	8 015 000,00	2 460 000,00	4 376 000,00	0,00	4 376 000,00	1 300 000,00	5 427 266,00	0,00	
2020	1 104 000,00	1 104 000,00	8 024 000,00	2 470 000,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	3 975 000,00	0,00	
2021	1 114 000,00	1 114 000,00	8 030 000,00	2 476 000,00	0,00	0,00	0,00	979 200,00	3 959 800,00	0,00	
2022	1 192 000,00	1 192 000,00	8 045 000,00	2 439 000,00	0,00	0,00	0,00	1 210 828,00	3 786 172,00	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 właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdziały 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.

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 wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania 14)			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			
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	
Wykonanie 2015	182 409,23	182 409,23	182 409,23	2 359 260,57	2 359 260,57	2 359 260,57	238 093,20	202 799,13	202 799,13
Wykonanie 2016	360 530,29	360 530,29	360 530,29	1 178 134,74	1 178 134,74	1 178 134,74	321 632,90	321 632,90	321 632,90
Plan 3 kw. 2017	64 000,00	64 000,00	64 000,00	2 105 250,00	2 105 250,00	2 105 250,00	129 416,00	109 763,60	109 763,60
Wykonanie 2017	64 000,00	64 000,00	64 000,00	2 105 250,00	2 105 250,00	2 105 250,00	129 416,00	109 763,60	109 763,60
2018	119 157,00	119 157,00	119 157,00	2 238 000,00	2 238 000,00	2 238 000,00	44 157,00	37 533,00	37 533,00
2019	190 000,00	190 000,00	190 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	233 000,00	233 000,00	0,00
2020	147 000,00	147 000,00	147 000,00	900 000,00	900 000,00	900 000,00	247 000,00	247 000,00	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

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

Wyszczególnienie	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 15)	w tym:	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 tym:
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		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
Wykonanie 2015	3 589 551,32	2 771 908,97	2 771 908,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	623 530,41	623 530,41	623 530,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2017	2 125 000,00	1 705 250,00	1 705 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	2 125 000,00	1 705 250,00	1 705 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	2 708 352,00	1 921 849,00	1 921 849,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	850 000,00	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

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 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 publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej 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 publicznego zakładu opieki zdrowotnej
		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
Wykonanie 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

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 zaciągniętych <sup>x</sup>	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu ( m.in. umorzenia, różnice kursowe) <sup>x</sup>
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 <sup>x</sup>	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego <sup>x</sup>	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Wykonanie 2015	1 876 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	3 505 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2017	723 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	723 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	884 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	654 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 104 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 114 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 192 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

\* Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań 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). Automatyczne 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” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć wieloletnich.

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

## Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały Rady Miejskiej Stronia Śląskiego Nr ..... z dnia ..... w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Stronie Śląskie.

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 2022
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				4 926 000,00	550 000,00	4 376 000,00	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				4 926 000,00	550 000,00	4 376 000,00	0,00	0,00	0,00
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:				1 300 000,00	450 000,00	850 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 300 000,00	450 000,00	850 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Odbudowa wieży widokowej na szczycie Śnieżnika w Gminie Stronie Śląskie dz.nr 370 obręb Stronie Lasy.	Urząd Miejski	2018	2019	1 300 000,00	450 000,00	850 000,00	0,00	0,00	0,00
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				3 626 000,00	100 000,00	3 526 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				3 626 000,00	100 000,00	3 526 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Budowa ujęcia wody w Siennej -	Urząd Miejski	2018	2019	1 100 000,00	100 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Podwyższenie kapitału zakładow.SPA "Jaskinia Niezвідzia"sp.z o.o.w Stroniu Śl.w związku z realizacją zadania pn."Przebudowa,rozbudowa,modernizacja i zmiana sposobu użytkowania istniejących obiektów szkoły, krytej pływalni i hali sportowej z przeznaczeniem na ośrodek szkoleniowo-rekreacyjny wraz z zagospodarowaniem terenu i infrastrukturą techniczną przy ul.T.Kościuszki 20 i 20a w Stroniu Śl.- Etap I - termomodernizacja i przebudowa budynku hali sportowej". -	Urząd Miejski	2019	2019	2 526 000,00	0,00	2 526 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	4 926 000,00
1.a	0,00
1.b	4 926 000,00
1.1	1 300 000,00
1.1.1	0,00
1.1.2	1 300 000,00
1.1.2.1	1 300 000,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	3 626 000,00
1.3.1	0,00
1.3.2	3 626 000,00
1.3.2.1	1 100 000,00
1.3.2.2	2 526 000,00

## **Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Stronie Śląskie na lata 2018 - 2022.**

### **Uwagi ogólne :**

Wieloletnią Prognozę Finansową sporządzono na lata 2018-2022.

Jest to okres, w jakim gmina spłacać będzie swoje zobowiązania z tytułu kredytów.

Przy konstruowaniu Wieloletniej Prognozy Finansowej wzięto pod uwagę dane z :

\* obwieszczenia Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie:

- ogłoszenia kwot, o których mowa a wrt.38 i 38a ustawy o finansach publicznych – wzrost łącznej kwoty państwowego długu publicznego i jego relacji do PKB do 52,1 i 49,6% - M.P. poz.508,

- górnych granic stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych w 2018 roku – wzrost stawek podatku od nieruchomości, od środków transportowych, opłat o 1,9% - M.P.poz.800,

\* rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 7 sierpnia 2017 roku – wzrost minimalnych stawek wynagrodzenia pracowników samorządowych od 1 stycznia 2018 roku – Dz.U.poz.1621 oraz z dnia 15 września 2017 roku – wzrost wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę od stycznia 2018 roku – Dz.U. poz.1747.

\* wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych – dynamika PKB – 103,8% w 2017 roku i 103,8% w 2018 roku, CPI – 101,8% i 102,3%, wynagrodzeń - 103,0% i 102,4%, obniżenie stopy bezrobocia z 7,2% do 6,4% i wzrost stopy procentowej z 1,5% do 2,3%,

\* brak zmiany, w stosunku do roku poprzedniego, kwoty bazowej dla osób zajmujących kierownicze stanowiska państwowe i wzrostu wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej,

\* zmiana kwoty bazowej dla nauczycieli, która od 1 maja 2018 roku wyniesie 2 890,57 zł, podwyższenie wynagrodzeń dla nauczycieli nie później niż do dnia 31 maja z wyrównaniem od 1 maja 2018 roku. Do ustalenia odpisu na ZFŚS dla nauczycieli tak jak w 2017 roku stosuje się kwotę bazową obowiązującą w dniu 1 stycznia 2012 roku,

\* wzrost dochodów budżetu państwa o 9,3%, w tym wpływów z podatku VAT oraz wzrost wydatków budżetu państwa o 3,2%, w tym wzrost kwot subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego o 1,9%, z tego oświatowej o 0,1%,

\* prognozowany wzrost PKB – 3,8%, średnioroczny wskaźnik zrostu cen (CPI) – 2,3%.

Istotna była również kwota subwencji, dotacji na finansowanie zadań z zakresu administracji rządowej oraz dofinansowanie zadań własnych samorządu.

### **Dochody :**

Prognozowana wysokość dochodów w 2018 roku oparta jest na analizie przewidywanego wykonania w porównywalnych źródłach za 2017 rok przy uwzględnieniu informacji : Ministra Finansów o wysokości subwencji ogólnej, Wojewody Dolnośląskiego o planowanych na 2018 rok kwotach dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej, Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Wałbrzychu o przewidzianych środkach dotacji. W zakresie dochodów majątkowych wykazano dochody ze sprzedaży majątku i z tytułu otrzymanych dotacji majątkowych (celowych ) jakie gmina otrzyma na realizację zadań inwestycyjnych w ramach dofinansowania projektów z budżetu Unii Europejskiej (POWT RCZ – RP, Europejski Fundusz Społeczny, RPO WD 2014-2020), Funduszu Dopłat BGK, Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej.

Na rok 2018 przyjęto wartość szacunkową nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży. Na kolejne lata przyjęto wielkości sprzedaży majątku na podstawie danych z referatu gospodarki nieruchomościami.

Kwoty dochodów z podatków i opłat przyjęto przy założeniu wzrostów inflacyjnych w kolejnych latach. Przyjęto założenie, że znacznemu wzmocnieniu ulegną działania windykacyjne, które powinny się przełożyć na wzrost dochodów.



## **Wydatki :**

Wydatki na obsługę długu (odsetki) zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów, pożyczek.

Wydatki z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń w gminie nie występują.

Wzrost wynagrodzeń i składek od nich naliczanych – ze względu na konieczność spełnienia zapisów art.242 ufp przyjęto na minimalnym poziomie (w każdym roku w kwocie wydatków na wynagrodzenia ujęte zostały wypłaty nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych). Procent podwyżek jest procentem szacunkowym.

Pozycja : „ Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego” obejmuje wydatki zaklasyfikowane w rozdziałach od 75017 do 75023.

Planowana różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi stanowi kwotę 2 034 735,03 zł.

W ramach przedsięwzięć wykazanych w Załączniku nr 2 do uchwały w sprawie WPF (na dzień sporządzenia projektu budżetu) wykazano :

*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 ze zm.).*

### wydatki majątkowe

„ Odbudowa wieży widokowej na szczycie Śnieżnika w Gminie Stronie Śląskie dz.nr 370 obręb Stronie Lasy ” przez Urząd Miejski w Stroniu Śląskim. Planowana realizacja zadania 2018 – 2019.

*Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe.*

### wydatki majątkowe

1. „ Budowa ujęcia wody w Siennej”. Planowany okres realizacji zadania 2018 - 2019.
2. „ Podwyższenie kapitału zakładowego SPA „ Jaskinia Niedźwiedzia” sp. z o.o. w Stroniu Śl. w związku z realizacją zadania pn.” Przebudowa, rozbudowa, modernizacja i zmiana sposobu użytkowania istniejących obiektów szkoły, krytej pływalni i hali sportowej z przeznaczeniem na ośrodek szkoleniowo-rekreacyjny wraz zagospodarowaniem terenu i infrastrukturą techniczną przy ul. T. Kościuszki 20 i 20a w Stroniu Śląskim - etap I - termomodernizacja i przebudowa budynku hali sportowej”  
Okres realizacji zadania rok 2019.

W pozostałym zakresie (w większości) przewiduje się, że realizacja zadań majątkowych to inwestycje roczne.

## **Przychody :**

Ogółem kwota przychodów w roku 2018 zaplanowana została w wysokości 8 648 300,00 zł, na którą składają się : pożyczka z WFOŚiGW – 100 000,00 zł, nadwyżka z lat ubiegłych – 6 348 300,00 zł, spłata pożyczki od Zakładu Wodociągów i Kanalizacji Sp. o. o. w Stroniu Śląskim – 2 200 000,00 zł.

W latach 2019 - 2022 nie planuje się przychodów z tytułu kredytów i pożyczek.

W projekcie WPF na lata 2018 -2022 nie występują również wolne środki.

## **Rozchody :**

W roku 2018 planuje się rozchody w kwocie 3 084 000,00 zł, na które składają się spłaty kredytów i pożyczki – 884 000,00 zł i pożyczka w kwocie 2 200 000,00 zł, którą gmina udzieli Zakładowi Wodociągów i Kanalizacji Sp. o. o. w Stroniu Śląskim do realizacji zadania inwestycyjnego pn.” Budowa sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej w Starej Morawie”.

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów do końca 2022 roku.

### **Wynik budżetu :**

Pozycja „Wynik budżetu” jest różnicą pomiędzy kwotą dochodów a pozycją wydatków.

W roku 2018 planuje się deficyt budżetowy w kwocie 5 564 300,00 zł, który zostanie pokryty przychodami z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych w kwocie 5 464 300,00 zł i z pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej we Wrocławiu w kwocie 100 000,00 zł, którą planuje się zaciągnąć na dofinansowanie do zadania zw. z realizacją programu ograniczania niskiej emisji na terenie Gminy Stronie Śląskie. W latach 2019 -2022 planuje się, że wynikiem budżetu będzie nadwyżka, która przeznaczona będzie na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań (kredytów, pożyczek).

### **Finansowanie deficytu i przeznaczenie nadwyżki :**

Zgodnie z zapisem art.89 ustawy o finansach publicznych zaciągnięte w roku budżetowym przychody (kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych) przeznacza się m.in. na spłatę wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów, pokrycie występującego deficytu, wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej. W budżecie gminy w latach 2019 - 2022 planuje się nadwyżkę, którą przeznaczy się na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku budżetowego jest wynikiem działania : dług z poprzedniego roku + zaciągany dług – spłata długu.

Sposób finansowania długu – przyjmuje się, że spłata długu finansowana jest w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej, wolnych środków, nowo – zaciągniętymi przychodami (kredyt, pożyczka).

Zgodnie z brzmieniem art.242 ufp nie można uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące będą wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki.

Zgodnie z dyspozycją art.243 ustawy o finansach publicznych nie można przygotować projektu wieloletniej prognozy finansowej i jednocześnie projektu uchwały budżetowej, gdy planowany wskaźnik obciążenia budżetu obsługą zadłużenia przekroczy dopuszczalny wskaźnik wyliczony zgodnie z art.243 ustawy o finansach publicznych. Średni wskaźnik obliczany na podstawie art.243 ufp ustala się za okres lat 2015,2016 i III kwartały 2017 r.

W latach 2018 do 2022 wskaźniki spłat mieszczą się w granicach dopuszczalności przez ustawę o finansach publicznych – słowo TAK oznacza zgodność relacji. Pozostałe pozycje to wyczerpanie wskaźników dla każdego roku budżetowego oraz wielkości kontrolne i informacyjne (związane z przestrzeganiem zasad określonych w art. 242, 243 ustawy o finansach publicznych).