

UCHWAŁA Nr XL/210/2017
RADY GMINY KOTLIN
z dnia 29 grudnia 2017r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kotlin.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2017r., poz. 1875), art. 226, 227, 228 i 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017r., poz. 2077) Rada Gminy Kotlin uchwala, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Kotlin na lata 2018 - 2025 obejmującą dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób finansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Ustala wieloletnie przedsięwzięcia finansowe, zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. 1. Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągnięcia zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją zamieszczonych w niej przedsięwzięć
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 4.. Traci moc uchwała nr XXVII/164/2016 z dnia 29 grudnia 2016r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kotlin ze zmianami.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Kotlin.

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

Przewodniczący Rady

Tomasz Kosiński

U Z A S A D N I E N I E

uchwały Nr XL/210/2017
RADY GMINY KOTLIN
z dnia 29 grudnia 2017r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kotlin.

Wieloletnia Prognoza Finansowa została opracowana na okres 8 lat to jest na lata 2018 - 2025. Przy planowaniu dochodów bieżących na poszczególne lata uwzględniono procentowy wskaźnik wzrostu podatków i opłat w poszczególnych latach.

Natomiast w pozyskiwaniu dochodów majątkowych uwzględniono możliwość sprzedaży składników majątkowych oraz wartości pozyskania z tego tytułu dochodów.

Uwzględniono również pozyskanie dochodów z najmu i dzierżawy majątku gminy.

Przy planowaniu wydatków majątkowych wzięto pod uwagę wysokość potrzebnych nakładów finansowych oraz zakres robót na poszczególne przedsięwzięcia .

W projekcie Wieloletniej Prognozy Finansowej nie planuje się w latach 2019 - 2025 zaciągnięcia nowych kredytów i pożyczek. Zaplanowano jedynie w roku 2018 zaciągnięcie kredytu bankowego oraz pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu w łącznej kwocie 5.465.608,85 zł.

W latach obejmujących Wieloletnią Prognozę Finansową planowana jest tylko spłata wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek celem wygaszenia długu Gminy Kotlin.

Nie planuje się również poręczeń ani gwarancji udzielanych innym jednostkom.

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

załącznik nr 1 do
uchwały nr XL/210/2017
z dnia 2017-12-29

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	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 subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
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	32 000 909,57	31 483 681,57	4 166 098,00	50 000,00	4 791 600,00	2 350 000,00	9 632 506,00	10 658 710,00	517 228,00	517 228,00	0,00
2019	33 494 658,00	33 224 658,00	3 772 309,00	45 000,00	5 307 100,00	2 878 114,00	9 720 730,00	11 533 750,00	270 000,00	60 000,00	210 000,00
2020	34 164 551,00	33 924 551,00	3 840 210,00	46 500,00	5 360 171,00	2 758 500,00	9 810 420,00	11 672 155,00	240 000,00	45 000,00	195 000,00
2021	34 984 500,00	34 774 500,00	3 917 014,00	48 000,00	5 413 773,00	2 940 300,00	9 905 400,00	11 823 890,00	210 000,00	50 000,00	160 000,00
2022	35 859 112,00	35 624 112,00	4 034 524,00	49 200,00	5 467 911,00	3 023 815,00	10 000 510,00	11 942 128,00	235 000,00	40 000,00	195 000,00
2023	36 648 012,00	36 408 012,00	4 115 214,00	52 000,00	5 549 930,00	3 090 701,00	10 180 519,00	12 121 260,00	240 000,00	65 000,00	175 000,00
2024	37 417 620,00	37 197 620,00	4 197 518,00	52 500,00	5 633 178,00	3 140 200,00	10 230 400,00	12 303 078,00	220 000,00	60 000,00	160 000,00
2025	37 978 880,00	37 738 880,00	4 239 493,00	52 800,00	5 689 509,00	3 171 602,00	10 282 324,00	12 384 100,00	240 000,00	60 000,00	180 000,00

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 późn. 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 ^x	z tego:								Wydatki majątkowe ^x
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							
			z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	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 ⁴⁾	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy ^x	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) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	
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	35 720 006,01	28 126 687,43	0,00	0,00	0,00	230 000,00	230 000,00	0,00	20 200,00	7 593 318,58
2019	31 046 780,24	28 659 980,24	0,00	0,00	x	217 000,00	217 000,00	0,00	18 700,00	2 386 800,00
2020	32 035 814,53	28 826 114,53	0,00	0,00	x	201 000,00	201 000,00	0,00	0,00	3 209 700,00
2021	33 117 869,40	29 016 069,40	0,00	0,00	x	180 000,00	180 000,00	0,00	0,00	4 101 800,00
2022	33 770 599,05	29 177 469,05	0,00	0,00	x	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	4 593 130,00
2023	35 397 852,00	29 688 552,00	0,00	0,00	x	130 000,00	130 000,00	0,00	0,00	5 709 300,00
2024	36 010 500,00	30 775 800,00	0,00	0,00	x	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	5 234 700,00
2025	37 446 871,15	31 976 871,15	0,00	0,00	x	80 000,00	80 000,00	0,00	0,00	5 470 000,00

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

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	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ⁵⁾ ^x	w tym:
				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	-3 719 096,44	5 465 608,85	0,00	0,00	0,00	0,00	5 465 608,85	3 719 096,44	0,00	0,00
2019	2 447 877,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	2 128 736,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 866 630,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	2 088 512,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 250 160,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 407 120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	532 008,85	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:						Kwota długu ^x	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	
		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁷⁾ , a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi ⁸⁾ o wydatki
			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	z tego:							
				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	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy ⁶⁾ 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	1 746 512,41	1 746 512,41	211 400,00	0,00	211 400,00	0,00	0,00	11 721 046,63	0,00	3 356 994,14	3 356 994,14
2019	2 447 877,76	2 447 877,76	158 700,00	0,00	158 700,00	0,00	0,00	9 273 168,87	0,00	4 564 677,76	4 564 677,76
2020	2 128 736,47	2 128 736,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 144 432,40	0,00	5 098 436,47	5 098 436,47
2021	1 866 630,60	1 866 630,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 277 801,80	0,00	5 758 430,60	5 758 430,60
2022	2 088 512,95	2 088 512,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 189 288,85	0,00	6 446 642,95	6 446 642,95
2023	1 250 160,00	1 250 160,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 939 128,85	0,00	6 719 460,00	6 719 460,00
2024	1 407 120,00	1 407 120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	532 008,85	0,00	6 421 820,00	6 421 820,00
2025	532 008,85	532 008,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 762 008,85	5 762 008,85

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 ^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, podlegająca 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 budżetu, 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	6,18%	5,45%	0,00	5,45%	12,11%	9,40%	8,67%	TAK	TAK
2019	7,96%	7,43%	0,00	7,43%	13,81%	10,83%	10,10%	TAK	TAK
2020	6,82%	6,82%	0,00	6,82%	15,05%	12,19%	11,46%	TAK	TAK
2021	5,85%	5,85%	0,00	5,85%	16,60%	13,66%	13,66%	TAK	TAK
2022	6,24%	6,24%	0,00	6,24%	18,09%	15,15%	15,15%	TAK	TAK
2023	3,77%	3,77%	0,00	3,77%	18,51%	16,58%	16,58%	TAK	TAK
2024	4,03%	4,03%	0,00	4,03%	17,32%	17,73%	17,73%	TAK	TAK
2025	1,61%	1,61%	0,00	1,61%	15,33%	17,97%	17,97%	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⁾	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych							
		Spłaty 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	z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane ¹²⁾	Nowe wydatki inwestycyjne ¹³⁾	Wydatki majątkowe w formie dotacji
						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	11 063 871,86	3 065 963,68	6 842 028,00	1 257 500,00	5 584 528,00	6 234 528,00	1 066 790,58	42 000,00
2019	2 447 877,76	2 447 877,76	11 174 550,00	3 080 200,00	3 704 300,00	1 317 500,00	2 386 800,00	1 815 000,00	571 800,00	0,00
2020	2 128 736,47	2 128 736,47	11 398 041,00	3 111 000,00	4 535 700,00	1 326 000,00	3 209 700,00	2 466 300,00	743 400,00	0,00
2021	1 866 630,60	1 866 630,60	11 569 011,00	3 157 600,00	5 427 800,00	1 326 000,00	4 101 800,00	3 500 000,00	601 800,00	0,00
2022	2 088 512,95	2 088 512,95	11 800 039,00	3 189 200,00	5 921 130,00	1 328 000,00	4 593 130,00	4 593 130,00	0,00	0,00
2023	1 250 160,00	1 250 160,00	12 036 040,00	3 221 100,00	7 037 300,00	1 328 000,00	5 709 300,00	1 481 300,00	4 228 000,00	0,00
2024	1 407 120,00	1 407 120,00	12 216 580,00	3 252 300,00	6 565 700,00	1 331 000,00	5 234 700,00	4 234 700,00	1 000 000,00	0,00
2025	532 008,85	532 008,85	12 460 911,00	3 285 800,00	6 806 000,00	1 336 000,00	5 470 000,00	5 470 000,00	0,00	0,00

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 (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 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
2025	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									
		w tym:			w tym:		w tym:		w tym:
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	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 co 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
2025	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
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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie						
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Kwota długu, którego planowana spłata dokona 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	1 746 512,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 982 037,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 536 576,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 174 470,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 146 352,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	208 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	208 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań 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

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XL/210/2017
z dnia 2017-12-29

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)				47 807 240,24	6 842 028,00	3 704 300,00	4 535 700,00	5 427 800,00	5 921 130,00
1.a	- wydatki bieżące				10 610 500,00	1 257 500,00	1 317 500,00	1 326 000,00	1 326 000,00	1 328 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				37 196 740,24	5 584 528,00	2 386 800,00	3 209 700,00	4 101 800,00	4 593 130,00
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:				0,00	0,00	0,00	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				0,00	0,00	0,00	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				47 807 240,24	6 842 028,00	3 704 300,00	4 535 700,00	5 427 800,00	5 921 130,00
1.3.1	- wydatki bieżące				10 610 500,00	1 257 500,00	1 317 500,00	1 326 000,00	1 326 000,00	1 328 000,00
1.3.1.1	Dowóz uczniów do szkół - Poprawa bezpieczeństwa uczniów.	Urząd Gminy Kotlin	2018	2025	2 350 000,00	230 000,00	290 000,00	293 000,00	293 000,00	295 000,00
1.3.1.2	Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od mieszkańców - Odbiór oraz zagospodarowanie odpadów komunalnych, poprawa czystości w gminie	Urząd Gminy Kotlin	2018	2025	5 915 500,00	737 500,00	737 500,00	740 000,00	740 000,00	740 000,00
1.3.1.3	Zakup energii elektrycznej oświetlenia ulicznego - Poprawa bezpieczeństwa publicznego	Urząd Gminy Kotlin	2018	2025	2 345 000,00	290 000,00	290 000,00	293 000,00	293 000,00	293 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				37 196 740,24	5 584 528,00	2 386 800,00	3 209 700,00	4 101 800,00	4 593 130,00
1.3.2.1	BUDOWA "PLUSKADEŁKA" W KOTLINIE JAKO MIEJSCA REKREACJI WYPOCZYNKU DZIECI I MŁODZIEŻY -	Urząd Gminy Kotlin	2021	2024	1 360 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00
1.3.2.3	PRZEBUDOWA DROGI GMINNEJ OD ŚWIETLICY W WILCZY DO PANA ZIELIŃSKIEGO NR 614543P - 0,780 KM - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Gminy Kotlin	2017	2020	351 982,68	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00
1.3.2.5	BUDOWA ZBIORCZEJ SIECI KANALIZACJI SANITARNEJ W KURCEWIE - Ograniczenie zrzutu nieczystości ścieków oraz poprawa jakości wody pitnej	Urząd Gminy Kotlin	2020	2022	3 412 010,00	0,00	0,00	306 000,00	969 510,00	2 136 500,00
1.3.2.6	BUDOWA KANALIZACJI SANITARNEJ WE WSI ORPISZEWEK GM. KOTLIN - Ograniczenie zrzutu nieczystości ścieków oraz poprawa jakości wody pitnej	Urząd Gminy Kotlin	2021	2022	1 345 300,00	0,00	0,00	0,00	501 800,00	843 500,00
1.3.2.7	BUDOWA KANALIZACJI SANITARNEJ WE WSI SŁAWOSZEW, PARZEW GM. KOTLIN - Ograniczenie zrzutu nieczystości ścieków oraz poprawa jakości wody pitnej	Urząd Gminy Kotlin	2017	2021	2 353 850,00	0,00	1 000 000,00	850 000,00	400 000,00	0,00
1.3.2.9	BUDOWA SIECI KANALIZACJI SANITARNEJ I WODOCIĄGOWEJ NA NOWO POWSTAŁYCH ULICACH W KOTLINIE - Ograniczenie zrzutu nieczystości ścieków oraz poprawa jakości wody pitnej	Urząd Gminy Kotlin	2020	2025	2 050 530,00	0,00	0,00	137 400,00	200 000,00	113 130,00

L.p.	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
1	7 037 300,00	6 565 700,00	6 806 000,00	27 457 858,00
1.a	1 328 000,00	1 331 000,00	1 336 000,00	7 581 900,00
1.b	5 709 300,00	5 234 700,00	5 470 000,00	19 875 958,00
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	7 037 300,00	6 565 700,00	6 806 000,00	27 457 858,00
1.3.1	1 328 000,00	1 331 000,00	1 336 000,00	7 581 900,00
1.3.1.1	295 000,00	296 000,00	298 000,00	2 282 900,00
1.3.1.2	740 000,00	740 000,00	740 000,00	3 840 000,00
1.3.1.3	293 000,00	295 000,00	298 000,00	1 459 000,00
1.3.2	5 709 300,00	5 234 700,00	5 470 000,00	19 875 958,00
1.3.2.1	981 300,00	278 700,00	0,00	100 000,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	250 000,00
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	3 412 010,00
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	1 345 300,00
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00	2 250 000,00
1.3.2.9	500 000,00	600 000,00	500 000,00	450 530,00

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						
1.3.2.10	BUDOWA STACJI UZDATNIANIA WODY WILCZA - Poprawa jakości wody pitnej	Urząd Gminy Kotlin	2023	2025	3 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	MODERNIZACJA SIECI WODOCIĄGOWEJ WE WSI KOTLIN O DŁUGOŚCI 2,5 KM - Poprawa jakości wody pitnej	Urząd Gminy Kotlin	2019	2020	180 000,00	0,00	100 000,00	80 000,00	0,00	0,00
1.3.2.12	MODERNIZACJA STACJI UZDATNIANIA WODY W KOTLINIE - Poprawa jakości wody pitnej	Urząd Gminy Kotlin	2023	2025	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	MODERNIZACJA STACJI UZDATNIANIA WODY W MIEJSCOWOŚCI MAGNUSZEWICE - Poprawa jakości wody pitnej	Urząd Gminy Kotlin	2020	2021	730 490,00	0,00	0,00	100 000,00	630 490,00	0,00
1.3.2.14	PRZEBUDOWA GMINNEGO BOISKA SPORTOWEGO W MAGNUSZEWICACH WRAZ Z NADANIEM OBIEKTOWI NOWYCH FUNKCJI -	Urząd Gminy Kotlin	2018	2019	250 000,00	200 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	PRZEBUDOWA DROGI GMINNEJ TWARDÓW - RACENDÓW - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Gminy Kotlin	2015	2021	617 500,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00	0,00
1.3.2.16	PRZEBUDOWA ULICY KOŁĄTAJA W KOTLINIE ETAP I - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Gminy Kotlin	2017	2020	709 500,00	400 000,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00
1.3.2.17	PRZEBUDOWA DROGI GMINNEJ W RACENDOWIE NR 614524P DO PANA WIELGOSZA NA ODCINKU 0,650 KM - Poprawa bezpieczeństwa publicznego	Urząd Gminy Kotlin	2017	2022	349 161,56	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00
1.3.2.18	ROZBUDOWA I PRZEBUDOWA URZĘDU GMINY W KOTLINIE - Polepszenie warunków obsługi petenta.	Urząd Gminy Kotlin	2013	2022	4 000 286,00	300 000,00	765 000,00	786 300,00	850 000,00	1 250 000,00
1.3.2.19	ROZBUDOWA OCZYSZCZALNI ŚCIEKÓW WE WSI WYSZKI - ETAP II - Ograniczenie zrzutu nieczystości ścieków do rzek oraz poprawa jakości wody pitnej.	Urząd Gminy Kotlin	2016	2018	3 810 030,00	3 534 528,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.20	REMONT SIECI WODOCIĄGOWEJ I KANALIZACYJNEJ KOTLIN - Poprawa jakości wody pitnej	Urząd Gminy Kotlin	2023	2025	3 684 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.21	MODERNIZACJA BOISK SPORTOWYCH WRAZ Z INFRASTRUKTURĄ TERENU -	Urząd Gminy Kotlin	2020	2021	200 000,00	0,00	0,00	150 000,00	50 000,00	0,00
1.3.2.22	BUDOWA ZBIORNIKA WODNEGO W KURCEWIE WRAZ Z ZAGOSPODAROWANIEM PRZYŁĘGŁEGO TERENU NA CELE REKREACYJNO-WYPOCZYNKOWE -	Urząd Gminy Kotlin	2019	2020	471 800,00	0,00	371 800,00	100 000,00	0,00	0,00
1.3.2.23	BUDOWA KANALIZACJI WE WSIACH RACENDÓW, WYSOGOTÓWEK GM. KOTLIN ETAP II ZADANIE 3 - Ograniczenie zrzutu nieczystości oraz poprawa jakości wody pitnej	Urząd Gminy Kotlin	2017	2018	1 150 300,00	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.24	PRZEBUDOWA MIEJSCA REKREACJI I SPORTU W CENTRUM SŁAWOSZEWA -	Urząd Gminy Kotlin	2019	2020	200 000,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00
1.3.2.25	ZAGOSPODAROWANIE PLACU ZA ŚWIETLICĄ WIEJSKĄ W SŁAWOSZEWIE -	Urząd Gminy Kotlin	2020	2021	100 000,00	0,00	0,00	50 000,00	50 000,00	0,00
1.3.2.26	MODERNIZACJA SIECI WODOCIĄGOWEJ MAGNUSZEWICE, WILCZA, WYSZKI -	Urząd Gminy Kotlin	2024	2025	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.27	MODERNIZACJA SIECI WODOCIĄGOWEJ WOLA KSIĄŻĘCA, WYSOGOTÓWEK, WYSZKI -	KOTLIN	2023	2025	1 470 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
1.3.2.10	2 000 000,00	1 300 000,00	600 000,00	0,00
1.3.2.11	0,00	0,00	0,00	180 000,00
1.3.2.12	100 000,00	1 100 000,00	1 500 000,00	0,00
1.3.2.13	0,00	0,00	0,00	730 490,00
1.3.2.14	0,00	0,00	0,00	250 000,00
1.3.2.15	0,00	0,00	0,00	350 000,00
1.3.2.16	0,00	0,00	0,00	700 000,00
1.3.2.17	0,00	0,00	0,00	250 000,00
1.3.2.18	0,00	0,00	0,00	3 951 300,00
1.3.2.19	0,00	0,00	0,00	3 534 528,00
1.3.2.20	1 528 000,00	956 000,00	1 200 000,00	0,00
1.3.2.21	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.22	0,00	0,00	0,00	471 800,00
1.3.2.23	0,00	0,00	0,00	1 150 000,00
1.3.2.24	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.25	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.26	0,00	1 000 000,00	800 000,00	0,00
1.3.2.27	600 000,00	0,00	870 000,00	0,00

Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kotlin

1. Założenia wstępne

Opracowanie Wieloletniej Prognozy Finansowej ma na celu umożliwienie przeprowadzenia oceny sytuacji finansowej gminy przez radę gminy, mieszkańców, instytucje finansowe oraz organy nadzoru.

Zgodnie z art.226 ust1 ustawy Wieloletnia Prognoza Finansowa powinna być realistyczna.

Do opracowania WPF Gminy Kotlin na lata 2018 - 2025 wykorzystano :

- historyczne materiały źródłowe dotyczące wykonania dochodów i wydatków,
 - planowane wykonanie dochodów i wydatków na rok 2017,
- wytyczne dotyczące założeń mikroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych samorządu terytorialnego przygotowane przez Ministra Finansów,
- zgromadzone informacje o faktach dotyczących gospodarki finansowej w latach następnych,
- wiedze o planowanych zamierzeniach wynikających z dokumentów planistycznych obowiązujących na terenie gminy.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kotlin przygotowana została na lata 2018 - 2025. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r.o finansach publicznych. Z przepisu wynika, że prognozę należy sporządzić na rok budżetowy i co najmniej na trzy kolejne lata (co stanowi minimum) lecz na czas nie krótszy niż okres, na jaki zaciągnięto albo zamierza się zaciągnąć zobowiązania.

W związku z taką konstrukcją przepisów Gmina Kotlin zobowiązana jest do przygotowania WPF do roku 2025.

W całym okresie prognozy spełniony jest wymóg określony w art. 243 ustawy o finansach publicznych

2. Dochody

rok 2018

Łączna kwota dochodów przyjęta zgodnie z podjętymi uchwałami określającymi wysokość stawek podatków i opłat, dotacjami w zakresie zadań zleconych i własnych, przewidzianą subwencją w części oświatowej, i wyrównawczej , planowanym udziałem w podatku dochodowym od osób prawnych i fizycznych.

Dochody bieżące

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych - plan na rok 2018 ustalony został przez Ministra Finansów pismem nr ST3.4750.37.2017 i wynosi 4.166.098,00 zł, zaplanowana kwota jest wyższa od planu ustalonego na rok 2017
- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych - plan na rok 2018 został ustalony w oparciu o dane własne oraz prognozowane wykonanie tego źródła dochodu w 2017 roku - 50.000,00 zł.,
- podatki i opłaty - w tej kategorii ujmuje się podatki lokalne tj. podatek od nieruchomości, rolny, leśny oraz od środków transportowych, podatek od spadków i darowizn, od czynności cywilnoprawnych, a także opłaty lokalne: skarbową, targową eksploatacyjną, planistyczną, za zajęcie pasa drogowego, za gospodarowanie odpadami komunalnymi, za zarząd i użytkowanie wieczyste nieruchomości i pozostałe opłaty; plan dochodów został ustalony w oparciu o stawki podatkowe uchwalone przez Radę Gminy Kotlin na rok 2018 oraz aktualne dane stanowiące podstawę wymiaru podatków,
- z subwencji ogólnej - plan na 2018 roku ustalony został przez Ministra Finansów pismem nr ST3.4750.37.2017 i wynosi 9,632,506,00 zł - na tą wielkość składa się subwencja oświatowa w wysokości 6.530.447,00 zł oraz subwencja wyrównawcza w wysokości 3.102.059,00 zł.
- z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące - plan dochodów z tego tytułu ustalony w oparciu o informację o wysokości dotacji na rok 2018 przekazanych przez Wojewodę Wielkopolskiego pismem nr FB.I.3110.5.2017.8 oraz propozycji Krajowego Biura Wyborczego Delegatury w Kaliszu przekazanej pismem nr DKL- 3101-3101-20.17

Dochody majątkowe

Na dochody majątkowe składają się dochody z dotacji i środków pozyskanych na zadania majątkowe, dochody z przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności i sprzedaż majątku.

W roku 2018 planuje się pozyskać środki z tytułu sprzedaży majątku a mianowicie gruntów rolnych oraz gruntów pod działalność gospodarczą oraz lokali mieszkalnych w budynkach komunalnych.

Założenia do prognozy

lata 2019 - 2025

Dochody bieżące

Dochody zaplanowano zachowując ostrożność. Dochody z udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych ustalono w oparciu o wskaźnik wzrostu (średnio około 1,3% w stosunku do roku poprzedniego). Zaplanowano wzrost dochodów z podatków przy założeniu inflacyjnego wzrostu stawek podatków i opłat lokalnych oraz możliwości wyegzekwowania zaległości z lat ubiegłych. Wysokość wpływów z tytułu subwencji ogólnej w roku 2019 przyjęto na niższym poziomie a w latach następnych przyjęto realny wzrost subwencji uwzględniając wskaźnik inflacji. Dochody z dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ustalono na niższym poziomie.

Dochody majątkowe

Przyjęto plan dochodów z tytułu pozyskania dotacji na realizację inwestycji oraz dochodów ze sprzedaży majątku. Plan dochodu ze sprzedaży majątku przyjęto na realnym poziomie. Przewidziano do sprzedaży grunty rolne oraz grunty przeznaczone pod działalność gospodarczą. Nie przewidziano dochodów z tytułu środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt. 2 ustawy o finansach publicznych.

3. Wydatki

rok 2018

Łączna kwota przyjęta zgodnie z planowanymi wydatkami, szczegółowo opisana w budżecie na rok 2018. Przyjęto wydatki bieżące na poziomie 28.126.687,43 zł. i wydatki majątkowe w wysokości 7.593.318,58 zł. Wydatki bieżące przeznaczone są w szczególności na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń dla pracowników zatrudnionych w gminie, bieżące utrzymanie majątku oraz na realizację usług. Natomiast wydatki majątkowe przeznaczone są na realizację przedsięwzięć a mianowicie rozbudowę oczyszczalni ścieków w Wyszkach, budowę kanalizacji sanitarnej w Racendowie i Wysogotówku etap II zadanie 3, rozbudowę budynku Urzędu Gminy, budowa oświetlenia ulicznego przebudowę dróg gminnych, przebudowa boiska sportowego w Magnuszewicach.

lata 2019 - 2024

Wydatki bieżące zaplanowano przy założeniu ograniczenia wzrostu wydatków. Wydatki budżetu Gminy Kotlin będą wzrastać w związku z realizacją zadań nałożonych na gmin, zmianą ustawy z dnia 14 grudnia 2016r. Prawo oświatowe (Dz.U. z 2017 poa.59) oraz niektórych innych ustaw. Przyjęto ostrożny wzrost kwot wydatków bieżących na poziomie wzrostu inflacyjnego. Widoczny wzrost wydatków na utrzymanie sieci wodociągowej i kanalizacyjnej w związku z przeprowadzaniem remontów, utrzymaniem szkół i przedszkoli (w związku z objęciem obowiązkiem przedszkolnym dzieci w wieku 3- 4 letnich), pomocom społeczną.

Wydatki na obsługę długu przyjęto w wartości według prognozowanych stawek WIBOR.

4. Wynik budżetu, wynik z działalności operacyjnej (bieżącej)

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Należy podkreślić fakt, iż w badanym okresie historycznym wynik kształtował się na podobnym poziomie jaki przyjęto w analizie.

Wynik z działalności operacyjnej (bieżącej) jest pozycją bardzo istotną na skutek zapisu w art. 242 uofp, który mówi, że organ stanowiący jst nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę budżetową i wolne środki.

Należy podkreślić, iż zgodnie z prognozą w całym badanym okresie jest zachowana relacja wynikająca z powyższego zapisu.

5. Przychody

W prognozowanym okresie po stronie przychodów ujęto środki pochodzące z planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek. W przyjętych wartościach nie przewiduje się innych przychodów.

W roku 2018 planuje się zaciągnąć kredyt bankowy oraz pożyczkę z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu w łącznej kwocie 4.782.008,85 zł z przeznaczeniem na pokrycie deficytu budżetu oraz realizację zadań inwestycyjnych. Natomiast w pozostałych latach prognozy nie planuje się zaciągać kredytów ani pożyczek.

6. Rozchody

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto tylko przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek.

rok 2018	- łączna wartość spłat rat kapitałowych	1.746.512,41 zł
rok 2019	- łączna wartość spłat rat kapitałowych	2.447.877,76 zł
rok 2020	- łączna wartość spłat rat kapitałowych	2.128.736,47 zł
rok 2021	- łączna wartość spłat rat kapitałowych	1.866.630,60 zł
rok 2022	- łączna wartość spłat rat kapitałowych	2.088.512,95 zł
rok 2023	- łączna wartość spłat rat kapitałowych	1.250.160,00 zł
rok 2024	- łączna wartość spłat rat kapitałowych	1.407.120,00 zł
rok 2025	- łączna wartość spłat rat kapitałowych	532.008,85 zł

7. Wynik budżetu

rok 2018 - deficyt budżetu w wysokości **3.719.096,44 zł** zostanie pokryty przychodami z zaciągniętych kredytów i pożyczek,

rok 2019 - nadwyżkę dochodów nad wydatkami w kwocie **2.447.877,76 zł** planuje się przeznaczyć na spłatę kredytów i pożyczek,

rok 2020 - nadwyżkę dochodów nad wydatkami w kwocie **2.128.736,47 zł** planuje się przeznaczyć na spłatę kredytów i pożyczek,

rok 2021 - nadwyżkę dochodów nad wydatkami w kwocie **1.866.630,60 zł** planuje się przeznaczyć na spłatę kredytów i pożyczek,

rok 2022 - nadwyżkę dochodów nad wydatkami w kwocie **2.088.512,95 zł** planuje się przeznaczyć na spłatę kredytów i pożyczek,

rok 2023 - nadwyżkę dochodów nad wydatkami w kwocie **1.250.160,00 zł** planuje się przeznaczyć na spłatę kredytów i pożyczek,

rok 2024 - nadwyżkę dochodów nad wydatkami w kwocie **1.407.120,00 zł** planuje się **przeznaczyć** na spłatę kredytów i pożyczek,

rok 2025 - nadwyżkę dochodów nad wydatkami w kwocie **532.008,85 zł** planuje się przeznaczyć na spłatę kredytów i pożyczek.

Uwzględniając powyższe prognozowany dług Gminy na koniec 2018r. stanowić będzie kwotę **11.721.046,63 zł** co stanowi **36,63%** planowanych dochodów. Należy zaznaczyć, że wysokość długu może ulec zmianie gdyż mina Kotlin w ciągu roku budżetowego odzyskuje podatek VAT co nie zostało uwzględnione w projekcie budżetu.

Spłata pożyczek i kredytów w poszczególnych latach realizowana będzie z dochodów własnych Gminy Kotlin.

Nie planuje się udzielać poręczeń ani gwarancji innym jednostkom.