

**UCHWAŁA NR LIII/337/18  
RADY GMINY KOSTOMŁOTY**

z dnia 5 września 2018 r.

**w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kostomłoty**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2018r., poz. 994) oraz art. 226, art. 227, art. 229, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2017r., poz. 2077 ze zm.), Rada Gminy Kostomłoty uchwala co następuje:

**§ 1. 1.** Wprowadza się zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kostomłoty na lata 2018 – 2029 zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Wprowadza się zmiany w wykazie realizowanych przedsięwzięć zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

3. Objasnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej zgodnie z załącznikiem nr 3 do niniejszej uchwały.

**§ 2.** Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Kostomłoty.

**§ 3.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

# Wieloletnia Prognoza Finansowa

1)

załącznik nr 1 do Uchwały nr LIII/337/18 Rady Gminy Kostomłoty z dnia 5 września 2018 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kostomłoty.

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
Formuła	[1.1]+[1.2]										
2018	29 438 734,05	27 447 195,23	4 291 202,00	10 000,00	6 178 166,00	2 115 000,00	7 943 600,00	8 850 433,23	1 991 538,82	200 000,00	1 791 538,82
2019	27 726 415,00	26 674 000,00	4 540 000,00	15 000,00	6 255 000,00	2 115 000,00	6 600 000,00	8 139 000,00	1 052 415,00	100 000,00	952 415,00
2020	27 821 361,00	26 941 000,00	4 600 000,00	17 000,00	6 300 000,00	2 174 000,00	6 650 000,00	8 221 000,00	880 361,00	0,00	880 361,00
2021	27 507 500,00	27 210 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	297 500,00	0,00	297 500,00
2022	27 779 500,00	27 482 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	297 500,00	0,00	297 500,00
2023	28 031 640,00	28 031 640,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	28 592 272,80	28 592 272,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	29 164 000,00	29 164 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	29 747 280,00	29 747 280,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	30 342 000,00	30 342 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	30 949 000,00	30 949 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	31 568 000,00	31 568 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 <sup>x</sup>	z tego:								
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:						Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	
			z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	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 <sup>4)</sup>	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>			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
Formuła	[2.1] + [2.2]									
2018	34 351 371,01	26 257 123,23	0,00	0,00	0,00	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	8 094 247,78
2019	26 875 954,72	25 554 000,00	0,00	0,00	x	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	1 321 954,72
2020	26 971 151,00	25 810 000,00	0,00	0,00	x	290 000,00	290 000,00	0,00	0,00	1 161 151,00
2021	26 657 290,00	26 068 000,00	0,00	0,00	x	270 000,00	270 000,00	0,00	0,00	589 290,00
2022	26 929 290,00	26 328 000,00	0,00	0,00	x	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	601 290,00
2023	27 171 430,00	26 855 000,00	0,00	0,00	x	220 000,00	220 000,00	0,00	0,00	316 430,00
2024	27 731 667,80	27 392 100,00	0,00	0,00	x	180 000,00	180 000,00	0,00	0,00	339 567,80
2025	28 514 000,00	27 940 000,00	0,00	0,00	x	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	574 000,00
2026	29 097 280,00	28 499 000,00	0,00	0,00	x	80 000,00	80 000,00	0,00	0,00	598 280,00
2027	29 692 000,00	29 069 000,00	0,00	0,00	x	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	623 000,00
2028	30 299 000,00	29 650 000,00	0,00	0,00	x	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	649 000,00
2029	31 010 938,77	30 243 000,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	767 938,77

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	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 zaciąganiem długu <sup>5)x</sup>	w tym:
				na pokrycie deficytu <sup>x</sup> budżetu		na pokrycie deficytu <sup>x</sup> budżetu		na pokrycie deficytu <sup>x</sup> budżetu		na pokrycie deficytu <sup>x</sup> budżetu
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]								
2018	-4 912 636,96	5 773 096,92	0,00	0,00	1 326 035,69	475 575,73	4 437 061,23	4 437 061,23	10 000,00	0,00
2019	850 460,28	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00
2020	850 210,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00
2021	850 210,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00
2022	850 210,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00
2023	860 210,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	860 605,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	557 061,23	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:					
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w <sub>x</sub> art. 243 ustawy	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. <sub>x</sub> 243 ust. 3a ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. <sub>b),x</sub> 243 ustawy	
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2
Formuła	[5.1] + [5.2]		[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]				
2018	860 459,96	860 459,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	860 460,28	860 460,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	860 210,00	860 210,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	860 210,00	860 210,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	860 210,00	860 210,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	860 210,00	860 210,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	860 605,00	860 605,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	557 061,23	557 061,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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.

Wyszczególnienie	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	
			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>
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - ([2.1] - [2.1.2])
2018	8 318 966,51	0,00	1 190 072,00	2 516 107,69
2019	7 458 506,23	0,00	1 120 000,00	1 120 000,00
2020	6 598 296,23	0,00	1 131 000,00	1 131 000,00
2021	5 738 086,23	0,00	1 142 000,00	1 142 000,00
2022	4 877 876,23	0,00	1 154 000,00	1 154 000,00
2023	4 017 666,23	0,00	1 176 640,00	1 176 640,00
2024	3 157 061,23	0,00	1 200 172,80	1 200 172,80
2025	2 507 061,23	0,00	1 224 000,00	1 224 000,00
2026	1 857 061,23	0,00	1 248 280,00	1 248 280,00
2027	1 207 061,23	0,00	1 273 000,00	1 273 000,00
2028	557 061,23	0,00	1 299 000,00	1 299 000,00
2029	0,00	0,00	1 325 000,00	1 325 000,00

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.	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	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	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	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik x jednoroczny)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych <sup>9)</sup> wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 x poprzednich lat)	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 x poprzednich lat)	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	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
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Formuła	$\frac{([2.1.1.] + [2.1.3.1] + [5.1])}{[1]}$	$\frac{([2.1.1.] - [2.1.1.1]) + ([2.1.3.1.] - [2.1.3.1.2]) + ([5.1.] - [5.1.1])}{([1.] - [15.1.1])}$		$\frac{([2.1.1.] - [2.1.1.1]) + ([2.1.3.1.] - [2.1.3.1.1]) + ([5.1.] - [5.1.1])}{([1.] - [15.1.1])}$	$\frac{([1.1.] - [15.1.1]) + ([1.2.1.] - [2.1.2.] + [15.2])}{([1.] - [15.1.1])}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
2018	3,77%	3,77%	0,00	3,77%	4,72%	8,94%	11,57%	TAK	TAK
2019	4,19%	4,19%	0,00	4,19%	4,40%	7,13%	9,75%	TAK	TAK
2020	4,13%	4,13%	0,00	4,13%	4,07%	4,88%	7,51%	TAK	TAK
2021	4,11%	4,11%	0,00	4,11%	4,15%	4,40%	4,40%	TAK	TAK
2022	4,00%	4,00%	0,00	4,00%	4,15%	4,21%	4,21%	TAK	TAK
2023	3,85%	3,85%	0,00	3,85%	4,20%	4,12%	4,12%	TAK	TAK
2024	3,64%	3,64%	0,00	3,64%	4,20%	4,17%	4,17%	TAK	TAK
2025	2,57%	2,57%	0,00	2,57%	4,20%	4,18%	4,18%	TAK	TAK
2026	2,45%	2,45%	0,00	2,45%	4,20%	4,20%	4,20%	TAK	TAK
2027	2,31%	2,31%	0,00	2,31%	4,20%	4,20%	4,20%	TAK	TAK
2028	2,16%	2,16%	0,00	2,16%	4,20%	4,20%	4,20%	TAK	TAK
2029	1,76%	1,76%	0,00	1,76%	4,20%	4,20%	4,20%	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 <sup>10)</sup>	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych							
		Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego <sup>11)</sup>	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane <sup>12)</sup>	Nowe wydatki inwestycyjne <sup>13)</sup>	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
Formuła					[11.3.1] + [11.3.2]					
2018	0,00	0,00	9 831 917,15	3 808 609,00	860 095,00	0,00	860 095,00	6 436 236,00	832 482,78	825 529,00
2019	850 460,28	850 460,28	9 696 000,00	3 766 000,00	1 276 232,00	0,00	1 276 232,00	741 360,00	425 679,72	0,00
2020	850 210,00	850 210,00	9 793 000,00	3 800 000,00	605 378,00	0,00	605 378,00	605 378,00	555 773,00	0,00
2021	850 210,00	850 210,00	9 891 000,00	3 840 000,00	350 000,00	0,00	350 000,00	350 000,00	239 290,00	0,00
2022	850 210,00	850 210,00	9 990 000,00	3 880 000,00	350 000,00	0,00	350 000,00	350 000,00	251 290,00	0,00
2023	860 210,00	860 210,00	10 090 000,00	3 920 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	316 430,00	0,00
2024	860 605,00	860 605,00	10 190 000,00	3 958 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	339 567,80	0,00
2025	650 000,00	650 000,00	10 293 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	574 000,00	0,00
2026	650 000,00	650 000,00	10 395 000,00	4 040 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	598 280,00	0,00
2027	650 000,00	650 000,00	10 500 000,00	4 080 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	623 000,00	0,00
2028	650 000,00	650 000,00	10 604 000,00	4 121 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	649 000,00	0,00
2029	557 061,23	557 061,23	10 710 000,00	4 162 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	767 938,77	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:	
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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 wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania <sup>14)</sup>			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
Formuła									
2018	171 449,42	158 537,13	120 359,13	1 460 573,00	1 460 573,00	343 205,00	228 814,88	215 902,59	177 724,59
2019	0,00	0,00	0,00	780 000,00	780 000,00	154 915,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	862 861,00	280 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	280 000,00	280 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	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 <sup>15)</sup>	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
Formuła									
2018	1 179 890,00	1 179 890,00	154 915,00	640 400,00	132 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 276 232,00	1 276 232,00	0,00	1 544 539,00	92 479,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	605 378,00	280 000,00	0,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	350 000,00	280 000,00	0,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	350 000,00	200 000,00	0,00	50 000,00	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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	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 samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
		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
Formuła									
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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	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 <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	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
Formuła							
2018	860 459,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	860 460,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	605 210,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	605 210,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	605 210,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	605 210,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	600 605,00	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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	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 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 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

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 nr LIII/337/18 Rady Gminy Kostomłoty z dnia 5 września 2018 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kostomłoty.

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna na lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	limit 2022	Limit zobowiązań
			od	do							
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				3 456 439,00	860 095,00	1 276 232,00	605 378,00	350 000,00	350 000,00	3 441 705,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				3 456 439,00	860 095,00	1 276 232,00	605 378,00	350 000,00	350 000,00	3 441 705,00
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:				3 456 439,00	860 095,00	1 276 232,00	605 378,00	350 000,00	350 000,00	3 441 705,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0	0	0	0	0	0	0
1.1.2	- wydatki majątkowe				3 456 439,00	860 095,00	1 276 232,00	605 378,00	350 000,00	350 000,00	3 441 705,00
1.1.2.1	Budowa instalacji wykorzystujących odnawialne źródła energii na budynkach prywatnych i użyteczności publicznej	Urząd Gminy Kostomłoty	2019	2022	400 000,00	0,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	400 000,00
1.1.2.2	Budowa ulicznego oświetlenia hybrydowego na terenie Gminy Kostomłoty	Urząd Gminy Kostomłoty	2019	2022	1 000 000,00	0,00	250 000,00	250 000,00	250 000,00	250 000,00	1 000 000,00
1.1.2.3	E-Powiat Średzki - Wdrożenie e-usług publicznych w Powiecie Średzkim oraz gminach z terenu Powiatu Średzkiego	Urząd Gminy Kostomłoty	2017	2020	1 862 190,00	858 095,00	741 360,00	255 378,00	0,00	0,00	1 854 833,00
1.1.2.4	Modernizacja wiejskich centrów aktywności społecznej w Szymanowicach	Urząd Gminy Kostomłoty	2017	2019	194 249,00	2 000,00	184 872,00				186 872,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0	0	0	0	0	0	0
1.2.1	- wydatki bieżące				0	0	0	0	0	0	0
1.2.2	- wydatki majątkowe				0	0	0	0	0	0	0
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				0,00	0,00	0,00	0	0	0	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0	0	0	0	0	0	0
1.3.2.	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00



## **OBJAŚNIENIA WARTOŚCI PRZYJĘTYCH W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ GMINY KOSTOMŁOTY NA LATA 2018 - 2029.**

Niniejsza zmiana obejmuje:

W załączniku nr 1 „Wieloletnia Prognoza Finansowa” dokonuje się zmian będących następstwem zmian budżetu Gminy Kostomłoty. Wprowadzono zmiany w zakresie dostosowania prognozy w latach 2018r – 2029r w zakresie planowanych dochodów, wydatków, wyniku budżetu oraz przychodów.

W załączniku nr 2 „Wykaz przedsięwzięć do WPF” wprowadza się następujące zmiany w przedsięwzięciach:

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 2009r. o finansach publicznych, z tego:
  - 1) wprowadza się nowe przedsięwzięcie pn. „Modernizacja wiejskich centrów aktywności społecznej w Szymanowicach”. Okres realizacji zadania zaplanowany jest do 2019 roku. Łącznie planowane nakłady finansowe wynoszą 194 249,00 zł, w tym: wydatki poniesione w 2017 roku w wysokości 7 377,00 zł, limit wydatków na rok 2018 – 2 000,00 zł oraz limit wydatków na rok 2019 – 184 872,00 zł. Limit zobowiązań wyniesie 186 872,00 zł. Zadanie uzyskało dofinansowanie ze środków PROW na lata 2014 – 2020 w wysokości 92 393,00 zł.

### **Objaśnienia po uwzględnieniu zmian:**

#### **Dochody:**

Dochody bieżące w roku 2018 ustalono zgodnie z informacjami otrzymanymi od Ministra Finansów, od Wojewody Dolnośląskiego, Krajowego Biura Wyborczego oraz z Urzędu Skarbowego w Środzie Śląskiej, jak również wskaźników inflacji publikowanych przez GUS, stawek podatków i opłat lokalnych przyjętych przez Radę Gminy Kostomłoty na rok 2018.

I tak w roku 2018 planowana wielkość dochodów bieżących wynosi 27 447 195,23 zł i stanowi ona punkt wyjścia do ich prognozy aż do roku 2029.

Założono niewielki wzrost dochodów bieżących w latach 2019 - 2022 na poziomie 1% , od roku

2023 -2%.

W zakresie dochodów majątkowych na rok 2018 wykazano przewidywane dochody z tytułu otrzymania dotacji majątkowych w związku z realizowanymi zadaniami inwestycyjnymi z udziałem środków unijnych oraz innych środków na inwestycje w wysokości 1 791 538,82 zł oraz dochody ze sprzedaży majątku w wysokości 200 000,00 zł, tj. planowanych do sprzedaży działek pod zabudowę mieszkaniową w miejscowości Kostomłoty oraz Wichrowie.

Dla roku 2019 dochody majątkowe wykazano w wysokości 1 052 415,00 zł, w tym dochody ze sprzedaży mienia tj. planowanych do sprzedaży działek w wysokości 100 000,00 zł oraz z tytułu planowanych dotacji majątkowych w związku z realizowanymi zadaniami inwestycyjnymi z udziałem środków unijnych w wysokości 952 415,00 zł.

Dla roku 2020 dochody majątkowe wykazano w wysokości 880 361,00 zł z tytułu planowanych dotacji majątkowych w związku z realizowanymi zadaniami inwestycyjnymi z udziałem środków unijnych.

W związku z planowanymi przedsięwzięciami inwestycyjnymi zaplanowano dochody majątkowe z tytułu dotacji również w roku: 2021 – 297 500,00 zł oraz 2022 – 297 500,00 zł.

Dla roku 2018 dochody majątkowe obejmują:

1. Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego w wysokości 1 460 573,00 zł, jako dofinansowanie zadań:
  - „E-powiat średzki – wdrożenie e-usług publicznych w powiecie średzkim oraz gminach z terenu Powiatu Średzkiego” w wysokości 729 381,00 zł,
  - „Nowoczesne boisko wielofunkcyjne i pracownia cyfrowa w Szkole Podstawowej i Gimnazjum w Kostomłotach” 343 205,00 zł,
  - „Budowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Świdnica Polska” w wysokości 387 987,00 zł.
2. Dotacje celowe na pomoc finansową udzielaną między jst na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych w wysokości 190 000,00 zł, w tym:
  - „Przebudowa drogi w miejscowości Osiek” w wysokości 70 000,00 zł,
  - „Przebudowa drogi w miejscowości Ramułowice” 90 000,00 zł,
  - „Zagospodarowanie terenów przy gminnych obiektach rekreacyjno-sportowych w miejscowościach Wichrów, Budziszów oraz Piotrowice” 30 000,00 zł.



3. Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin 48 965,82 zł jako zwrot części wydatków wykonanych w ramach funduszu sołeckiego w 2017r.

4. Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadania pn. „Przebudowa sieci wodociągowej oraz wykonanie przyłącza wodociągowego do budynku gospodarczego w miejscowości Wichrów” w wysokości 92 000,00 zł.

5. Planowana sprzedaż mienia gminnego – 200 000,00 zł.

### **Wydatki:**

#### **Wydatki bieżące**

Wysokość wydatków bieżących dla roku 2018 według aktualnych wartości w planie wynosi 26 257 123,23 zł. Wprowadzono znaczne ograniczenia w wydatkach bieżących poprzez wyeliminowanie dotacji dla zakładu budżetowego, dokonano znacznych cięć w wydatkach bieżących urzędu i oświaty, jak usługi remontowe, zakup materiałów i wyposażenia czy usługi pozostałe. Takie działania pozwoliły sprostać bardzo trudnemu zadaniu wynikającemu z art. 242 ufp i doprowadziły do sytuacji nadwyżki dochodów bieżących nad wydatkami bieżącym (różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi wyniosła 1 190 072,00 zł).

Planując poziom wydatków bieżących na lata następne kierowano się koniecznością zabezpieczenia podstawowych wydatków niezbędnych do funkcjonowania, a jednocześnie utrzymano takie wartości wydatków bieżących, które pozwolą na zachowanie wymogów art. 242 ufp.

W 2018 roku w ramach wydatków bieżących przede wszystkim zabezpieczono niezbędne środki związane z funkcjonowaniem Urzędu oraz jednostek organizacyjnych Gminy Kostomłoty, tj.: wynagrodzenia wraz z pochodnymi oraz niezbędne środki na realizację zadań statutowych. Zabezpieczono wymagane środki na świadczenia na rzecz osób fizycznych oraz wydatki bieżące realizowane w formie dotacji na zadania w zakresie: oświaty i wychowania, kultury i dziedzictwa narodowego oraz kultury i sportu.

Założono, że planowane wydatki bieżące w latach 2019-2022 będą wzrastać o 1 % w stosunku do roku poprzedniego. Od roku 2023 założono wzrost 2%.

Dla wydatków na wynagrodzenia i składek od nich naliczanych w 2018 r. zaplanowano podwyżki o 3%, w latach 2019 -2029 coroczny wzrost o 1%. Ponadto dla roku 2018 w urzędzie gminy zabezpieczono środki na 2 nagrody jubileuszowe oraz 4 odprawy emerytalne, na

jednostkach oświatowych zabezpieczono środki na 11 nagród jubileuszowych, 2 odprawy emerytalne oraz podwyżki wynagrodzeń dla nauczycieli o 5 % od miesiąca kwietnia.

Pozycja „Wydatki związane z funkcjonowaniem organów j.s.t” obejmuje wydatki planowane w rozdziale 75022 „Rady Gmin” oraz 75023 „Urzędy Gmin”.

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

#### Wydatki majątkowe

Dla roku 2018 w planie przyjęto w pierwszej kolejności zadania inwestycyjne, które zostały rozpoczęte w latach wcześniejszych oraz te, które mają współfinansowanie środkami z budżetu Unii Europejskiej.

Pozostałe, głównie zadania jednoroczne wprowadzono zgodnie z zapotrzebowaniem na ich wykonanie. Łącznie wydatki majątkowe w 2018 roku planowane są w wysokości 8 094 247,78 zł. Jednak wielkość ta może ulec zmianie i będzie zależeć w dużej mierze od wysokości pozyskanych środków zewnętrznych.

W załączniku „Przedsięwzięcia” ujęto wydatki majątkowe związane z:

1. „Budowa instalacji wykorzystujących odnawialne źródła energii na budynkach prywatnych i użyteczności publicznej” wartość zadania ogółem 400 000,00 zł, w tym: rok 2019 – 100 000,00 zł, rok 2020 – 100 000,00 zł, rok 2021 – 100 000,00 zł oraz rok 2022 – 100 000,00 zł.
2. „Budowa ulicznego oświetlenia hybrydowego na terenie Gminy Kostomłoty” wartość zadania ogółem 1 000 000,00 zł, w tym: rok 2019 – 250 000,00 zł, rok 2020 – 250 000,00 zł, rok 2021 – 250 000,00 zł oraz rok 2022 – 250 000,00 zł.
3. „E-powiat średzki – wdrożenie e-usług publicznych w Powiecie Średzkim oraz gminach z terenu Powiatu Średzkiego” wartość zadania ogółem 1 862 190,00 zł, w tym: rok 2018 – 858 095,00 zł, rok 2019 – 741 360,00 zł oraz rok 2020 – 255 378,00 zł.
4. „Modernizacja wiejskich centrów aktywności społecznej w Szymanowicach” wartość zadania ogółem 194 249,00 zł, w tym: rok 2018 – 2 000,00 zł, rok 2019 – 184 872,00 zł.

#### Przychody.

Przyjęto, że w 2018 roku Gmina Kostomłoty zrealizuje przychody w wysokości 5 773 096,92 zł. Na tą wartość będą składać się: planowane do zaciągnięcia pożyczki i kredyty w łącznej wysokości 4 437 061,23 zł z przeznaczeniem na pokrycie planowanego deficytu, przychody z tytułu wolnych środków o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 w wysokości 1 326 035,69 zł (w tym na pokrycie deficytu 475 575,73 zł) oraz przychody ze spłat pożyczek i kredytów udzielonych ze środków publicznych w wysokości 10 000,00 zł – z przeznaczeniem na spłatę

rochodów w wysokości 860 459,96 zł.

W przyjętych założeniach w latach 2019 - 2029 nie przewiduje się przychodów z tytułu kredytów, pożyczek czy emisji papierów wartościowych. W latach 2019 -2022 przyjęto przychody ze spłaty pożyczki udzielonej dla Zakładu Usług Medycznych w Kostomłotach w łącznej wysokości 40 000,00 zł.

### **Rozchody.**

Rozchody dla roku 2018 w wysokości 860 459,96 zł obejmują :

1. Spłaty kredytów w wysokości 311 249,96 zł,
2. Wykup innych papierów wartościowych 540 000,00 zł
3. Spłatę pożyczki w wysokości 9 210,00 zł zaciągniętej w WFOŚ I GW.

Rozchody sfinansowane zostaną wolnymi środkami o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 w wysokości 850 459,96 zł oraz przychodami ze spłaty pożyczki udzielonej ze środków publicznych w wysokości 10 000,00 zł.

### **Wynik budżetu oraz finansowanie deficytu i przeznaczanie nadwyżki.**

Dla roku 2018 planowany jest deficyt budżetowy w wysokości 4 912 636,96 zł, który sfinansowany zostanie przychodami z tytułu planowanych do zaciągnięcia pożyczek i kredytów w wysokości 4 437 061,23 zł oraz wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w wysokości 475 575,73 zł. Przyjmuje się, że od roku 2019 wynik budżetu będzie pozwalał na spłatę zadłużenia z wypracowanych nadwyżek.

### **Kwota długu, sposób jego sfinansowania i wskaźniki zadłużenia.**

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

Stan zadłużenia Gminy, a w konsekwencji za tym wielkość spłat i kwoty zaciąganych kolejnych kredytów czy emisji obligacji to konsekwencja wcześniejszych działań czyli prognozowanie dochodów i wydatków bieżących oraz planowanie dochodów i wydatków majątkowych.

Sposób finansowania długu:

Przyjmuje się, że dług (jego spłata) jest finansowany w pierwszej kolejności z wolnych środków, a w następnej kolejności dług finansuje się nowo zaciąganim długiem.

W roku 2018 założono kredyty i pożyczki w wysokości 4 437 061,23 zł. Wysokość tego kredytu głównie przeznaczono na zadanie inwestycyjne. Koniecznym do wykonania zadaniem w 2018 roku jest „Rozbudowa Stacji Uzdatniania Wody w Wilkowie Średzkim” którego wartość kosztorysowa wynosi 3 530 000 zł. Na to zadanie gmina nie pozyskała środków zewnętrznych, a realizacja zadania planowana jest z przychodów z tytułu pożyczek i kredytów.

Planowa kwota długu na koniec roku 2018 wyniesie 8 318 966,51 zł. Planowana kwota długu w następnych latach przedstawia się następująco: rok 2019 – 7 458 506,23 zł, rok 2020 – 6 598 296,23 zł, rok 2021 – 5 738 086,23 zł, rok 2022 – 4 877 876,23 zł, rok 2023 – 4 017 666,23 zł, rok 2024 – 3 157 061,23 zł, rok 2025 – 2 507 061,23 zł, rok 2026 – 1 857 061,23 zł, rok 2027 – 1 207 061,23 zł, rok 2028 – 557 061,23.

Przedstawiona Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2018 - 2029 spełnia wymogi w zakresie zachowania relacji z art. 243 ufp.