

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Gaworzyce

Uwagi ogólne:

Opracowując wieloletnią prognozę finansową na lata 2017 – 2033 przyjęto poszczególne wartości w zakresie dochodów i wydatków na podstawie przewidywanego wykonania w 2016, przyjmując w poszczególnych latach wzrosty wartości, określając szacunkowo wzrost o 1,5 %. W zakresie planowania wydatków uwzględniono ograniczenia formalno – prawne wynikające z artykułu 242 i 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2016 r, poz.1870). Wydatki majątkowe zostały ujęte jako inwestycje kontynuowane, wyszczególnione w załączniku nr 2 pn.”Wykaz przedsięwzięć oraz tak zwane zadania roczne, których realizacja będzie wykazywana w rocznych załącznikach określających realizację zadań inwestycyjnych w trakcie roku budżetowego.

Przychody zostały oszacowane na podstawie planowanych do realizacji zadań inwestycyjnych uwzględniając środki unijne oraz wkład własny niezbędny do pozyskania środków unijnych.

W momencie, gdy zakres zadaniowy z udziałem środków UE był wyższy niż 60 %.

Korzystano z zapisów wynikających z art.243 ust.3a ustawy o finansach publicznych (Dz.U. z 2016 r. poz.1870.) w zakresie finansowania danego projektu w co najmniej 60 % ze środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2, na części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy finansowanych tymi zobowiązaniami.

Rozchody zostały zaplanowane jako:

- a) spłaty rat kredytów i pożyczek wynikających z podpisanych umów,
- b) spłaty rat kredytów i pożyczek planowanych do zaciągnięcia na pokrycie planowanego deficytu w związku z planowaną realizacją zadań inwestycyjnych.

Kwota długu została wyliczona jako dług na koniec każdego roku, który jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + (zaciągnięty i planowany do zaciągnięcia dług) – spłata rat kapitałowych (zaciągniętych + planowanych do zaciągnięcia).

Na podstawie wprowadzonych danych liczbowych określających w poszczególnych latach zakres realizowanych dochodów, wydatków, przychodów oraz rozchodów zostały wyliczone wskaźniki spłaty zobowiązań.

Gmina Gaworzyce powierzając do realizacji gospodarkę odpadami dla Związku Gmin Zagłębia Miedziowego w Polkowicach, zgodnie z art.244 ustawy o finansach publicznych (Dz.U. z 2016 r poz.1870) jest zobowiązana do wykazania zobowiązań związku, którego jest członkiem.

Załącznik Nr 1 WPF – zawiera oszacowane wartości w latach 2017 – 2033, które zostały przyjęte uwzględniając wprowadzone ustawami nowe zakresy zadaniowe np. wynikające z działu „Rodzina”, planowane do realizacji zadania inwestycyjne, oszacowane dochody oraz wydatki bieżące.

Przyjęte w poszczególnych latach wartości uwzględniają następujące założenia w poszczególnych wartościach i tak:

1. W zakresie „Dochodów” przyjęto wartości uwzględniając w latach 2017 – 2027:
 - a) dochody bieżące, w których wyodrębniono 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 w tym: z podatku od nieruchomości, subwencji ogólnej, z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące;
 - b) dochody majątkowe w poszczególnych latach zostały oszacowane w następujących

wysokościach:

- 1) **w 2017 roku** przyjęto dochody majątkowe w wysokości 1.709.784,90 zł, w tym:
 - a) ze sprzedaży majątku w wysokości 186.000,00 zł – uwzględniając planowaną sprzedaż mienia w 2017 roku określaną szacunkowo w materiałach planistycznych przez stanowisko merytoryczne,
 - b) z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje w wysokości 1.523.784,90 zł, w tym:
 - dotacja Urząd Marszałkowski na realizację zadania pn. „Kozłice – VII – drogi dojazdowe do gruntów rolnych” niezrealizowane na terenie obrębu wsi objętego PROW w wysokości 717.904,90 zł. Wysokość dotacji wynika z podpisanej umowy, a wartość zadania przyjęto już po przeprowadzonej procedurze przetargowej,
 - dotacja Urząd Marszałkowski na realizację zadania pn. „Kozłice VIII – drogi dojazdowe do gruntów rolnych” niezrealizowane na terenie, obrębu wsi objętego PROW w wysokości 612.000,00 zł. Jest to wartość szacunkowa podana przez Urząd Marszałkowski. Umowa jest przygotowywana do podpisania. Po podpisaniu umowy będzie przeprowadzone postępowanie przetargowe,
 - dotacja z WFOŚ i GW na realizację zadania pn. „Budowa sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej dla miejscowości Dalków – etap II” w wysokości 180.480,00 zł. Wysokość dotacji wynika z podpisanej umowy,
 - złożony wniosek do WFOŚ i GW na kontynuację II etapu zadania pn. „Instalacja lamp solarnych na terenie gminy Gaworzycy – II etap”. Planowana kwota dotacji 13.400,00 zł.
 - 2) **w 2018 roku** przyjęto dochody majątkowe w wysokości 1.153.415,01 zł, w tym:
 - a) ze sprzedaży majątku w wysokości 50.000,00 zł,
 - b) z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje w wysokości 1.103.415,01 zł, w tym:
 - środki finansowe przyznane na podstawie podpisanej Umowy o przyznaniu pomocy Nr 00080-65151-UMO100054/16 na realizację zadania pn. „Przebudowa dróg gminnych w miejscowości Gaworzycy – ulica Parkowa i Szkolna” - I transza w kwocie 529.190,00 zł. W I transzy realizowana jest ul. Parkowa. Gminie na podstawie złożonego wniosku o przyznanie pomocy oraz na warunkach określonych w ustawie, przepisach, o których mowa w art.1 pkt 1 ustawy oraz przepisach, rozporządzeniach, przyznano pomoc ze środków ”EFRROW” w formie refundacji w wysokości 1.472.125,00 zł, tj.63,63% poniesionych kosztów operacji. Pomoc będzie przekazana w II transzach. I transza w wysokości 529.190,00 zł; II transza w wysokości 942.935,00 zł. Transza I przeznaczona na spłatę zaciągniętej pożyczki na wyprzedzające finansowanie zadania środkami UE
 - środki finansowe przyznawane na realizację zadania pn. „Budowa przedszkola w Gaworzycach” w wysokości 574.225,01 zł. O wysokości środków Gmina została poinformowana pismem Nr DEFR-W.V.432.156.2016 z dnia 05 października 2016 roku.
- Trwa przygotowanie umowy, która będzie podpisana jeszcze w bieżącym roku. Gmina złożyła wniosek do Samorządu Województwa Dolnośląskiego o przyznanie pomocy na realizację zadania pn. „Budowa przedszkola w Gaworzycach”. Wartość kosztorysowa zadania wynosi 5.259.843,31 zł. Pomoc finansowa ujęta we wniosku wynosiła 2.843.164,18 zł; środki własne 2.416.679,13 zł. Udział środków unijnych wyniósł 61%. W związku z brakiem środków finansowych na realizację zakresu zadaniowego, gminie zaproponowano pomoc finansową w wysokości 574.225,01 zł z możliwością zwiększenia po przeprowadzeniu postępowań przetargowych. Gmina przyjęła zaproponowaną pomoc i będzie realizowała zadanie posiłkując się kredytem. Wobec powyższego gmina nie będzie mogła skorzystać z art.243 ust.3a ustawy o finansach publicznych (Dz.U. z 2016 r, poz.1870) w zakresie finansowania danego projektu w co najmniej 60% ze środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2, w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy finansowanych tymi zobowiązaniami. Pozyskane środki w wysokości 574.225,01 zł

przeznaczone na spłatę pożyczki zaciągniętej na wyprzedzające finansowanie zadania środkami UE.

- 3) w roku 2019 przyjęto dochody majątkowe w wysokości 4.402.662,00 zł, w tym:
- ze sprzedaży majątku w wysokości 100.000,00 zł,
 - z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje w wysokości 4.302.662,00 zł, w tym:
 - środkami finansowymi przyznane na podstawie podpisanej umowy o przyznaniu pomocy Nr 00080-65151-UM0100054/16 na realizację zadania pn. "Przebudowa dróg gminnych w miejscowości Gaworzycy – ulica Parkowa i Szkolna" – II transza 942.935,00 zł na przebudowę drogi ul. Szkolna. Transza przeznaczona jest na spłatę zaciągniętej pożyczki na wyprzedzające finansowanie zadania środkami UE,
 - Gmina złożyła wniosek o przyznanie pomocy finansowej na realizację zadania pn. "Kompleksowa termomodernizacja ZE w Gaworzycach". W momencie pozytywnej oceny wniosku uzyskana pomoc wyniesie 3.359.727,00 zł. Wartość kosztorysowa zadania wynosi ogółem 3.952.620,70 zł, z tego:
 - ~ pomoc finansowa przyznana na podstawie złożonego wniosku wynosi 3.359.727,00 zł, co stanowi 85 % całego dofinansowania. Pomoc finansowa w całości przeznaczona na spłatę zaciągniętej pożyczki na wyprzedzające finansowanie zadania środkami UE, ~ 592.893,70 zł – wkład własny (środki własne budżetu) co stanowi 15 % wkładu własnego.
- 4) W latach 2020-2033 wykazano dochody majątkowe ze sprzedaży majątku.
- 5) W latach 2028-2033 wykazano oszacowane dochody tylko z podziałem na dochody bieżące i majątkowe. Okres nie dotyczy spłaty zobowiązań zaciągniętych przez gminę na realizację zadań inwestycyjnych.

2. W zakresie „Wydatków” przyjęto wartości uwzględniając w latach 2017 – 2027:

- wydatki bieżące, w których wyodrębniono:
 - wydatki na obsługę długu, uwzględniając odsetki od planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek,
 - wydatki bieżące na wynagrodzenie i składki od nich naliczone,
 - wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego,
- wydatki majątkowe z podziałem na:
 - wydatki inwestycyjne kontynuowane, objęte limitem, o którym mowa w artykule 226 ust.3 pkt 4 ustawy, które wynikają również z załącznika Nr 2 – wykazu przedsięwzięć),
 - nowe wydatki inwestycyjne.

Do wydatków inwestycyjnych – kontynuowanych wynikających z załącznika Nr 2 – Wykazu przedsięwzięć należy w poszczególnych latach wymienić:

- rok 2017 – łączne nakłady finansowe objęte limitem wynoszą 8.033.759,85 zł, w tym:
 - wydatki 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 roku o finansach publicznych (Dz.U Nr 157, poz.1240 z późn. zm) to - Budowa przedszkola w Gaworzycach - limit na 2017 rok wynosi 5.259.843,31 – źródło finansowania:
 - pożyczka na wyprzedzające finansowanie zadania realizowanego z udziałem środków UE – 574.225,01 zł,
 - wkład własny – kredyt długoterminowy – 4.685.618,30 zł
 - wydatki majątkowe na zadania pozostałe 2.773.916,54 zł, to:
 - Budowa sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej dla miejscowości Dalków – etap II; limit na 2017 rok wynosi 1.054.594,88 zł, źródła finansowania:
 - dotacja z WFOŚ i GW – 180.480,00 zł,
 - pożyczka z WFOŚ I GW - 406.666,00 zł,
 - środki własne budżetu – 467.448,88 zł.
 - Koźlice VII drogi dojazdowe do gruntów rolnych niezrealizowane na terenie obrębu wsi objętego PROW na rok 2017 limit wynosi 722.454,90 zł, źródła finansowania:
 - dotacja Urzędu Marszałkowskiego - 717.904,90 zł,

- b. środki własne - 4.550,00 zł.
- 3. Koźlice VIII drogi dojazdowe do gruntów rolnych niezrealizowane na terenie obrębu wsi objętego PROW 2017 – limit wynosi 617.500,00 zł, źródła finansowania:
 - a. dotacja Urząd Marszałkowski - 612.000,00 zł,
 - b. środki własne budżetu - 5.500,00 zł
- 4. Zakup nieruchomości „Młyn”- limit na 2017 rok wynosi 149.413,00 zł, źródła finansowania:
 - a. środki własne budżetu 149.413,00 zł.
- 5. Instalacja lamp solarnych na terenie gminy Gaworzyce – etap II limit na 2017 rok wynosi 66.056,76 zł, źródła finansowania:
 - a. pożyczka z WFOŚiGW - 26.800,00 zł,
 - b. dotacja z WFOŚiGW - 13.400,00 zł,
 - c. środki funduszu sołeckiego - 21.500,00 zł, w tym:
 - Dalków – 4.000,- Dzików -4.500,-; Gaworzyce 13.000,-
 - d. środki własne budżetu - 4.356,76 zł.
- 6. Dokumentacja projektowa dla zadania „Budowa sieci wodno-kanalizacyjnej w m. Wierzchowice, Korytów, Grabik i Śrem wraz z modernizacją stacji uzdatniania wody i oczyszczalnią ścieków w m. Wierzchowice” – limit na 2017 rok wynosi 163.897,00 zł.
Źródła finansowania:
 - a. środki własne budżetu 163.897,00 zł.

Nowe wydatki inwestycyjne – jednoroczne wynoszą 255.685,03 zł i ujęte są w załączniku Nr 7 Uchwały budżetowej na 2017 rok.

- b) Rok 2018** – łączne nakłady finansowe objęte limitem wynoszą: 6.437.128,24 zł, w tym:
 - wydatki 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 roku o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240, z późn. zm), to:
 - 1. Kompleksowa termomodernizacja Zespołu Edukacyjnego w Gaworzycach. Limit wynosi 3.952.620,70 zł, źródła finansowania:
 - a. pożyczka na wyprzedzające finansowanie zadania realizowanego z udziałem środków UE - 3.359.727,00 zł,
 - b) wkład własny środki budżetu – 592.893,70 zł.
 - 2. Przebudowa dróg gminnych ulica Parkowa – limit na 2018 wynosi 921.778,89 zł, źródła finansowania:
 - a. pożyczka na wyprzedzające finansowanie zadania realizowanego z udziałem środków UE 529.190 00 zł,
 - b. pożyczka – kredyt – wkład własny przypadających ustawowo wyłączeń w świetle art. 243 ust.3a ustawy o finansach publicznych w kwocie 392.588,89 zł,
 - 3.Przebudowa dróg gminnych – ul. Szkolna. Limit na 2018 rok wynosi 1.562.728,65 zł.
Źródło finansowania :
 - a. pożyczka na wyprzedzające finansowanie zadania realizowanego z udziałem środków UE – 942.935,00 zł
 - b. pożyczka – kredyt – wkład własny przypadających ustawowych wyłączeń w świetle art.243 ust3a ustawy o finansach publicznych w kwocie – 619.793,65 zł.

Nowe wydatki inwestycyjne – jednoroczne wynoszą 295.886,45 zł.

- 3. W latach 2019-2033 ujęto wydatki inwestycyjne nie objęte limitem.

Wynik budżetu.

- 1. W latach 2017-2018 występuje deficyt, który zostanie sfinansowany:
 - a) w 2017 roku deficyt wynosi 5.802.309,31 zł, który zostanie sfinansowany przychodami pochodzącymi z zaciągniętych pożyczek w kwocie 5.693.309,31 zł oraz wolnymi środkami w kwocie 109.000,00 zł,
 - b) w 2018 roku deficyt wynosi 3.684.019,53 zł, który zostanie w całości sfinansowany przychodami pochodzącymi z zaciągniętych pożyczek.

2. Od 2019 do 2027 roku występuje nadwyżka, która przeznaczona jest na spłatę zaciągniętych pożyczek i kredytów.

Przychody.

W WPF-ie występują przychody, w tym:

- a) w 2017 roku występują wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w wysokości 810.000,00 zł, które w kwocie 109.000,00 zł, przeznaczone są na pokrycie deficytu budżetu, natomiast pozostała kwota tj. 701.000,00 zł zasilila wydatki realizowane w 2017 roku,
- b) przychody pochodzące z zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek w poszczególnych latach przedstawia tabela Nr 1.

Lp.	Treść	Rok 2017	Rok 2018
1.	Przychody z <u>planowanych</u> do zaciągnięcia pożyczek na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej: 1. Budowa przedszkola w Gaworzycach, 2. Kompleksowa termomodernizacja Zespołu Edukacyjnego w Gaworzycach, 3. Przebudowa dróg gminnych – ul. Parkowa i Szkolna	574.225,01	3.359.727,00 1.472.125,00
	Ogółem pozycja 1	574.225,01	4.831.852,00
2.	Przychody z <u>zaciągniętych</u> pożyczek i kredytów na rynku krajowym: 1. Pożyczka z WFOŚiGW na realizację zadania pn. "Budowa sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej dla miejscowości Dalków – etap II	406.666,00	
	Ogółem pozycja 2	406.666,00	-
3.	Przychody z <u>planowanych</u> do zaciągnięcia pożyczek i kredytów na rynku krajowym: 1. Pożyczka z WFOŚiGW na realizację zadania pn. "Instalacja lamp solarnych na terenie Gminy Gaworzycy – etap II. 2. Kredyt długoterminowy-wkład własny krajowy na realizację zadania pn. "Budowa przedszkola w Gaworzycach". 3. wkład własny na realizację zadania finansowego w co najmniej 60% ze środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy finansowany tymi zobowiązaniami – realizacja zadania pn .Przebudowa dróg gminnych - ul. Parkowa i Szkolna	26.800,00 4.685.618,30	1.012.382,54
	Ogółem poz.3	4.712.418,30	1.012.382,54
	Ogółem pozycje 1, 2, 3	5.693.309,31	5.844.234,54

Wyjaśnienie do:

1. Zadania „Budowa przedszkola w miejscowości Gaworzycy” oraz „Kompleksowej termomodernizacji Zespołu Edukacyjnego” – przyjęte wartości są wartościami kosztorysowymi. W przypadku zadania „Budowa przedszkola w miejscowości Gaworzycy jest przygotowywane postępowanie przetargowe. Po wyłonieniu wykonawcy, przyjęta wartość do zaciągniętych zobowiązań jako wkład własny zostanie skorygowana. Przygotowywana jest umowa do podpisania w sprawie pomocy finansowej udzielonej ze środków UE. W momencie zmiany kwoty dofinansowania, zostanie ona skorygowana.
2. Zadanie pn. „Przebudowa dróg gminnych – ul. Parkowa i Szkolna” – wartości przyjęte są po przeprowadzonym przetargu i wyłonieniu wykonawcy. Również na realizację tego zadania podpisana została umowa Nr 00080-65151-UM0100054/16 z dnia 30 września 2016 roku o przyznanie pomocy finansowej w formie refundacji. Ogółem przyznana pomoc wynosi 1.472.125,00 zł, co stanowi 63,63 % poniesionych kosztów realizacji zadania. Zadanie będzie realizowane w dwóch etapach i rozliczane w dwóch transzach. Jako pierwsza będzie wykonana ulica Parkowa. Po

jej wykonaniu zostanie złożony wniosek o płatność na kwotę 529.190,00 zł. Wkład własny do drogi Parkowej wynosi 392.588,89 zł.

3. Po wykonaniu drogi Szkolnej również zostanie złożony wniosek o płatność na kwotę 942.935,00 zł. Wkład własny wynosi 619.793,65 zł. Płatności za wykonanie tego zadania będą dokonywane w 2018 roku, dlatego w przychodach w zakresie:
- zaciągania pożyczki na wyprzedzające finansowanie, kwota podana jest ogółem, czyli (529.190,00 zł + 942.935,00 zł) = 1.472.125,00zł;
 - w zakresie wkładu własnego zaciągane zobowiązanie również podane jest ogółem, czyli (392.588,89 zł + 619.793,65 zł) = 1.012.382,54 zł.

Rozchody

Spłatę zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia kredytów od 2017 roku przedstawia tabela Nr 2.

L.p	Nazwa zadania	Kwota poz.do spłaty	Lata spłaty 2017	Lata spłaty 2018	Lata spłaty 2019	Lata spłaty 2020	Lata spłaty 2021	Lata spłaty 2022
1.	<u>Spłata zaciągniętych pożyczek i i kredytów - WFOŚiGW</u>							
	1.Budowa sieci sanitarnej i systemu wodociągowego Dalków-Gostyń – I etap	1.271.000	300.000	300.000	300.000	371.000		
	2.Budowa sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej wraz z przyłączami w m. Dzików, zakup ciągnika wraz z beczką asenizacyjną, przebudowa SUW Kłobuczyn	1.296.000	216.000	360.000	360.000	360.000		
	3.Instalacja lamp solarnych na terenie Gminy Gaworzyce	15.000	15.000					
	4.Budowa sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej dla miejsc. Dalków – II etap	1.000.000	-	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000
	Ogółem WFOŚiGW	3.582.000	531.000	860.000	860.000	931.000	200.000	200.000
2.	<u>Bank komercyjny</u>							
	1.Kredyt długoterminowy z przeznaczeniem na: a) sfinansowanie planowanego deficytu, b) spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań	860.000	120.000	120.000	120.000	60.000	240.000	200.000
	2.Budowa skateparku w m. Gaworzyce	250.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	
	Ogółem bank komercyjny	1.110.000	170.000	170.000	170.000	110.000	290.000	200.000
	Ogółem spłaty zaciągniętych zobowiązań	4.692.000	701.000	1.030.000	1.030.000	1.041.000	490.000	400.000

c) Rozchody w latach 2017–2022 z tytułu pożyczek i kredytów planowanych do zaciągnięcia
przedst. tabela Nr 3

L.p	Nazwa zadania	Kwota kredytu	Lata spłaty					
			2017	2018	2019	2020	2021	2022
3.	<u>WFOŚiGW</u> Instalacja lamp solarnych na terenie gm. Gaworzycze - II etap	26.800,-	-	26.800,-	-	-	-	-
	Ogółem WFOŚiGW	26.800,-	-	26.800,-	-	-	-	-
4.	<u>Bank Gospodarstwa Krajowego</u> – pożyczki na wyprzedzające finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków UE: Budowa przedszkola w Gaworzycach	574.225,01	-	574.225,01	-	-	-	-
	Kompleksowa termomodernizacja ZE	3.359.727,-	-	-	3.359.727,-	-	-	-
	Przebudowa dróg gminnych –ul. Parkowa i Szkolna	1.472.125,-	-	529.190,-	942.935,-	-	-	-
	Ogółem pożyczki BGK	5.406.077,01	-	1.103.415,01	4.302.662,-	-	-	-
5.	Kredyt zaciągnięty na wkład własny na realizację zad. finans. w co najmniej 60% ze śr.o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 w części odpowiad. wydatków na wkład krajowy finansowany tymi zobowiązaniami realizacja zadania „Przebudowa dróg gminnych-Parkowa i Szkolna” - dofinansow. 63,63%	1.012.382,54	-	-	12.382,54	50.000,-	50.000,-	300.000,-
	Łączna kwota przypadających na rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobow. o których mowa w art. 243 ustawy (poz. WPF 5.1.1), w tym:	-	-	1.103.415,01	4.315.044,54	50.000,-	50.000,-	300.000,-
	kwota wyłącz. na dany rok art.243 ust 3 (poz. WPF 5.1.1.1), z tego:	-	0,00	1.103.415,01	4.302.662,-	-	-	-
	wkład własny art.243 ust. 3 a ust. o fin. publ. (poz. WPF 5.1.1.2)	1.012.382,54	-	-	12.382,54	50.000,-	50.000,-	300.000,-
6.	Kredyt długoterminowy - wkład własny na „Budowę przedszkola w Gaworzycach”	4.685.618,30	-	-	365.618,30	200.000,-	360.000,-	360.000,-
	Ogółem kredyt długoterminowy	4.685.618,30	-	-	365.618,30	200.000,-	360.000,-	360.000,-
	Ogółem spłaty zaciągniętych planowanych kredytów i pożyczek (poz. 1 – 6)	15.822.877,85	701.000,-	2.160.215,01	5.710.662,84	1.291.000,-	900.000,-	1.060.000,-

a) c.d tabeli Nr 3 - Rozchody w latach 2023 – 2027 z tytułu pożyczek i kredytów planowanych do zaciągnięcia.

L.p	Nazwa zadania	Lata spłaty				
		2023	2024	2025	2026	2027
5.	Kredyt zaciągnięty na wkład własny na realizację zadania finans.w co najmniej 60% ze śr.o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 w części odpowiad. wydatków. na wkład krajowy finansowany tymi zobowiązaniami realizacja zadania „Przebudowa dróg gminnych - ul. Parkowa i Szkolna”- dofinansow. 63,63%	300.000,-	300.000,-	-	-	-
	Łączna kwota przypadających na rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobow. o których mowa w art. 243 ustawy (poz.WPF 5.1.1), w tym:	300.000,-	300.000,-			
	kwota wyłąc. na dany rok art. 243 ust 3 (poz.WPF 5.1.1.1), z tego:	-	-	-	-	-
	wkład własny art.243 ust.3a ust. o fin. publ. (poz.WPF 5.1.1.2)	300.000,-	300.000,-	-	-	-
6.	Kredyt długotermin. wkład własny na „Budowę przedszkola w Gaworzycach”	560.000,-	560.000,-	760.000,-	760.000,-	760.000,-
	Ogółem kredyt długoterminowy	560.000,-	560.000,-	760.000,-	760.000,-	760.000,-
	Ogółem spłaty zaciągniętych i planowanych kredytów i pożyczek (poz. 1 – 6)	860.000,-	860.000,-	760.000,-	760.000,-	760.000,-

* w pozycji 5 tabeli wykazany został kredyt w wysokości 1.012.382,54 zł w roku 2018 na zadanie pn. „Przebudowa dróg gminnych – ulica Parkowa i Szkolna”. Na realizację powyższego zadania gmina Gaworzycy ma podpisaną umowę o przyznaniu pomocy Nr 00080-65151-UM0100054/16 z dnia 30 września 2016 roku z Samorządem Województwa Dolnośląskiego, z której to wynika iż środki finansowe przyznane na realizację w/w zadania wynoszą 63,63 % poniesionych kosztów.

W świetle art. 243 ust. 3a gmina skorzystała z ustawowych wyłączeń, które w poszczególnych latach przedstawiają się następująco:

- 2019 r ustawowe wyłączenia to kwota 12.382,54 zł,
- 2020 r ustawowe wyłączenia to kwota 50.000,00 zł,
- 2021 r ustawowe wyłączenia to kwota 50.000,00 zł,
- 2022 r ustawowe wyłączenia to kwota 300.000,00 zł,
- 2023 r ustawowe wyłączenia to kwota 300.000,00 zł,

- 2024 r ustawowe wyłączenia to kwota 300.000,00 zł.

Kwota długu, sposób jego sfinansowania i relacja, o której mowa w art. 243 uofp

Kwota długu przedstawiona w tabeli jest wynikiem działania:

Dług z poprzedniego roku + przychody pochodzące z zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek - rozchody uwzględniające spłatę zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek .

Określenie	Dług BO w danym roku	Przychody	Rozchody	Dług na koniec danego roku
2017	4.285.334,-	5.693.309,31	701.000,-	9.277.642,31
2018	9.277.643,31	5.844.234,54	2.160.215,01	12.961.662,84
2019	12.961.662,84	-	5.710,662,84	7.251.000,-
2020	7.251.000,-	-	1.291.000,-	5.960.000,-
2021	5.960.000,-	-	900.000,-	5.060.000,-
2022	5.060.000,-	-	1.060.000,-	4.000.000,-
2023	4.000.000,-	-	860.000,-	3.140.000,-
2024	3.140.000,-	-	860.000,-	2.280.000,-
2025	2.280.000,-	-	760.000,-	1.520.000,-
2026	1.520.000,-	-	760.000,-	760.000,-
2027	760.000,-	-	760.000,-	-

* Kwota długu na koniec 2016 roku w stosunku do projektu budżetu zmniejszyła się o kwotę 80.000,00 zł, ponieważ ze względu na opóźnienia wykonawca nie wywiązał się z podpisanej umowy na wykonanie dokumentacji projektowej na realizację zadania - „Budowa sieci wodno-kanalizacyjnej w m. Wierzchowice, Korytów, Grabik i Śrem wraz z modernizacją stacji uzdatniania wody i oczyszczalnią ścieków w m. Wierzchowice”. W związku z powyższym gmina zrezygnowała z zaciągniętej pożyczki w roku 2016 z WFOŚiGW na kwotę 121.900,00 zł, natomiast koszt dokumentacji pokryje ze środków własnych w 2017 roku.

Wskaźnik spłaty zobowiązań

W całym okresie objętym Wieloletnią Prognozą Finansową wskaźnik spłaty zobowiązań jest spełniony, czyli zachowane są relacje określone w poz. 9 i 7 oraz 9.7.1 wieloletniej prognozy finansowej.

Zgodnie z art. 244 ustawy o finansach publicznych (Dz.U. z 2016 r .poz. 1870), Gmina Gaworzyce zobowiązana jest do wykazania zobowiązań Związku Gmin Zagłębia Miedziowego, którego jest członkiem. W WPF uwzględniono zobowiązania Związku Gmin Zagłębia Miedziowego wynikające z zaciągniętej pożyczki WFOŚiGW na realizację zadania pn.” Nowy system gospodarki odpadami na terenie Związku Gmin Zagłębia Miedziowego – budowa infrastruktury odpadów.”

Zobowiązania Związku występują w latach 2013- 2033.

Przypadające na Gminę Gaworzyce zobowiązania ujęte w załączniku Nr 1 dotyczą lat 2014 – 2033 i wynoszą ogółem 160.250,97 zł, w tym:

- raty kapitałowe - 125.657,00 zł

- odsetki - 34.593,97 zł.

Zobowiązania związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, przypadające do spłaty w danym roku budżetowym podlegające doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy o finansach publicznych (Dz.U. z 2016 r. poz.1870.) wykazano w pozycji 9.3 Wieloletniej Prognozy Finansowej – Załącznik Nr 1.

Gmina Gaworzyce zachowuje relacje określone w art.242-244 ustawy o finansach publicznych.

