

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 2017 r, poz.2077). 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 2017 r. poz.2077) 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 2017 r poz.2077) 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 4.204.222,02 zł, w tym:

- a) ze sprzedaży majątku w wysokości 280.071,51 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 3.924.150,51 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 326.169,20 zł - wartość po przetargu,
 - dotacja Urząd Marszałkowski na realizację zadania pn. „Kozłice IX – drogi dojazdowe do gruntów rolnych” niezrealizowane na terenie, obrębu wsi objętego PROW w wysokości 561.000,00 zł, wartość kosztorysowa przed przetargiem,
 - dotacja Urząd Marszałkowski na realizację zadania pn. „Wierzchowice – droga dojazdowa do gruntów rolnych” w wysokości 147.000,00 zł, wartość kosztorysowa,
 - dotacja z Powiatu na inicjatywy społeczne dla m. Gaworzycy w wysokości 2.000,00 zł,
 - 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 13.000,00 zł,
 - środki pozyskane na zadanie „Wykonanie instalacji przeciwwilgociowej w piwnicach pałacu w Gaworzycach” z Ministerstwa Kultury -140.000,00 zł, UM – 30.000,00 zł,
 - dotacja na Budowę przedszkola w Gaworzycach w wysokości 874.596,83 zł (refundacja I transzy na podstawie złożonego wniosku o płatność przeznaczona na spłatę kredytu zaciągniętego na wyprzedzające finansowanie),
 - promesa z Budżetu Państwa na zadanie „Przebudowa drogi w Kłobuczynie km 0,00-1410 mb w granicach dz. ozn. nr ewid 314,319 (intensywne opady deszczu i gradu – lipiec 2016) “ w wysokości 799.285,00 zł,
 - środki pozyskane z KGHM na dofinansowanie zadania „Przebudowa drogi w Kłobuczynie km 0,00-1410 mb w granicach dz. ozn. nr ewid 314,319 (intensywne opady deszczu i gradu – lipiec 2016) “ w wysokości 100.000,00 zł,
 - dotacja celowa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej przeznaczona na zwrot części wydatków wykonanych w ramach f. sołeckiego w 2016 roku – 32.714,58 zł.

2) w 2018 roku przyjęto dochody majątkowe w wysokości 3.452.591,49 zł, w tym:

- a) ze sprzedaży majątku w wysokości 140.000,00 zł,
- b) z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje w wysokości 3.312.591,49 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”- 1.465.439,00 zł.
 - środki finansowe z rozliczenia dotacji realizacji zadania „Budowa Przedszkola w Gaworzycach” nr RPDS 07.01.01.-02.0042.16-00 z 13.02.2017 (aneks RPDS 07.01.01-02.0042.16-01, aneks RPDS 07.01.01-02.0042/16-02) w wysokości 633.132,49 zł.
 - środki finansowe z rozliczenia dotacji zadania pn. „Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej w Wierzchowicach” (środki unijne) – w kwocie 1.214.020,00 zł wg. umowy Nr 000021-65150-UM0100052/16 z dnia 08.08.2017 roku z Samorządem Województwa Dolnośląskiego.

3) w roku 2019 przyjęto dochody majątkowe w wysokości 985.979,00 zł, w tym:

- a) ze sprzedaży majątku w wysokości 200.000,00 zł.
- b) tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje w wysokości 785.979,00 zł, w tym:

- środki finansowe w kwocie 785.979,00 zł z rozliczenia II transzy na zadanie „Uporządkowanie gospodarki wodno - ściekowej w Wierzchowicach”

W latach 2020 – 2033 wykazano dochody majątkowe ze sprzedaży majątku.

4) W latach 2027-2033 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:

a) 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,

b) 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:

a) rok 2017 – łączne nakłady finansowe objęte limitem wynoszą 7.183.618,04 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 z 2017r, poz.2077) to - Budowa przedszkola w Gaworzycach - limit na 2017 rok wynosi 4.668.284,36 – źródło finansowania:

a. pożyczka na wyprzedzające finansowanie zadania realizowanego z udziałem środków UE – 1.506.642,95 zł,

b. wkład własny –29.036,50 zł + kredyt długoterminowy – 3.131.591,00 zł,

c. zwrot środków na promocję zadania 1.013,91 zł.

- wydatki majątkowe na zadania pozostałe 2.515.333,68 zł, to:

1. Budowa sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej dla miejscowości Dalków – etap II; limit na 2017 rok wynosi 1.084.594,88 zł, źródła finansowania to:

a. dotacja z WFOŚ i GW – 180.480,00 zł,

b. pożyczka z WFOŚ I GW - 406.666,00 zł,

c. środki własne budżetu – 497.448,88 zł.

2. Kozłice VII drogi dojazdowe do gruntów rolnych niezrealizowane na terenie obrębu wsi objętego PROW na rok 2017 limit wynosi 722.234,90 zł, źródła finansowania:

a. dotacja Urzędu Marszałkowskiego - 717.904,90 zł,

b. środki własne - 4.330,00 zł.

3. Kozłice VIII drogi dojazdowe do gruntów rolnych niezrealizowane na terenie obrębu wsi objętego PROW 2017 – limit wynosi 330.698,54 zł, źródła finansowania:

a. dotacja Urząd Marszałkowski - 326.169,20 zł,

b. środki własne budżetu 4.529,34 zł

4. Zakup nieruchomości „Młyn”- limit na 2017 rok wynosi 147.351,60 zł, źródła finansowania:

a. środki własne budżetu 147.351,60 zł.

5. Instalacja lamp solarnych na terenie gminy Gaworzyce – etap II limit na 2017 rok wynosi 66.556,76 zł, źródła finansowania:

a. pożyczka z WFOŚiGW - 26.800,00 zł,

b. dotacja z WFOŚiGW - 13.000,00 zł,

c. środki funduszu sołeckiego - 20.000,00 zł, w tym:

- Dzików -4.500,-; Gaworzyce 13.000,-, Śrem – 2.500,-

d. środki własne budżetu - 6.756,76 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 2.476.640,14 zł.

b) Rok 2018 – łączne nakłady finansowe objęte limitem wynoszą: 5.212.635,03 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 z 2017 r, poz.2077), to:

1. Przebudowa dróg gminnych ulica Parkowa – limit na 2018 wynosi 927.313,88 zł. Źródła finansowania:

a. pożyczka na wyprzedzające finansowanie zadania realizowanego z udziałem środków UE 526.844,00 zł,

b. pożyczka – kredyt (wkład własny) - 400.469,88 zł.

2. Przebudowa dróg gminnych – ul. Szkolna. Limit na 2018 rok wynosi 1.571.953,65 zł.

Źródło finansowania :

a. pożyczka na wyprzedzające finansowanie zadania realizowanego z udziałem środków UE – 938.595,00 zł

b. pożyczka – kredyt (wkład własny 633.358,65 zł).

3. Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej w Wierzchowicach”. Limit wynosi 2.681.367,50 zł, źródła finansowania:

a. pożyczka na wyprzedzające finansowanie zadania realizowanego z udziałem środków UE – 1.214.020,00 zł,

b. pożyczka – kredyt długoterminowy (wkład własny) – 1.467.347,50 zł.

- wydatki majątkowe na zadania pozostałe 32.000,00 zł, to:

1. Instalacja lamp solarnych na terenie gminy Gaworzyce – etap III, limit na 2018 rok wynosi 32.000,00 zł, źródła finansowania:

a. środki funduszu sołeckiego 22.000,00 zł (w tym: Gaworzyce 8.000,00, Korytów 7.000,00, Śrem 7.000,00),

b. środki własne budżetu 10.000,00 zł.

Nowe wydatki inwestycyjne – jednoroczne wynoszą 269.120,62 zł.

c) Rok 2019 – łączne nakłady finansowe objęte limitem wynoszą: 1.613.985,80 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 z 2017 r, poz. 2077), to:

1. Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej w Wierzchowicach”. Limit wynosi 1.613.985,80 zł, źródła finansowania:

a. pożyczka na wyprzedzające finansowanie zadania realizowanego z udziałem środków UE – 785.979,00 zł,

b. pożyczka – kredyt długoterminowy (wkład własny) – 828.006,80 zł.

Nowe wydatki inwestycyjne – jednoroczne wynoszą 1.124.076,81 zł.

W latach 2020 - 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 4.606.153,53 zł, który zostanie sfinansowany w całości przychodami pochodzącymi z zaciągniętych pożyczek i kredytów w kwocie 4.606.153,53 zł ,

b) w 2018 roku deficyt wynosi 812.279,50 zł, który zostanie w całości sfinansowany przychodami pochodzącymi z zaciągniętych pożyczek i kredytów.

2. Od 2019 do 2028 roku występuje nadwyżka, która przeznaczona jest na spłatę zaciągniętych pożyczek i kredytów.

Przychody.

W WPF-ie występują przychody, w tym:

- w 2017 roku występują wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w wysokości 1.110.000,00 zł, które zasilą wydatki realizowane w 2017 roku,
- przychody pochodzące z zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek w poszczególnych latach przedstawia tabela Nr 1.

Lp.	Treść	Rok 2017	Rok 2018	Rok 2019
1.	Przychody z zaciągniętych –i planowanych do zaciągnięcia pożyczek na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej: 1.Budowa przedszkola w Gaworzycach (zaciągnięte), 2.Uporządkowanie gospodarki wodno - ściekowej w Wierzchowicach (planowane), 3.Przebudowa dróg gminnych – ul. Parkowa i Szkolna (planowane),	1.506.642,95	1.214.020,00 1.465.439,00	785.979,00
	Ogółem pozycja 1	1.506.642,95	2.679.459,00	785.979,00
2.	Przychody z zaciągniętych 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 zaciągniętych i planowanych 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 (zaciągnięte), 2.Kredyt długoterminowy-wkład własny krajowy na realizację zadania pn.”Budowa przedszkola w Gaworzycach” (zaciągnięte), 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 (planowane) 4. Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej w Wierzchowicach (planowane)	26.800,00 3.131.591,00	1.033.828,53 1.467.347,50	828.006,80
	Ogółem poz.3	3.158.391,00	2.501.176,03	828.006,80
	Ogółem pozycje 1, 2, 3	5.071.699,95	5.180.635,03	1.613.985,80

Wyjaśnienie do:

- Zadania „Budowa przedszkola w miejscowości Gaworzycy” – przyjęte wartości są wartościami po przetargu.
- „Uporządkowanie gospodarki wodno- ściekowej w Wierzchowicach” – przyjęte wartości są wartościami kosztorysowymi, na podstawie umowy Nr 000021-65150-UM0100052/16 z dnia 08.08.2017 roku w sprawie pomocy finansowej udzielonej ze środków UE.
- 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 1.464.439,00 zł, co stanowi 63,63 % poniesionych kosztów realizacji zadania. Zadanie będzie realizowane w dwóch etapach i rozliczane w dwóch transzach (obydwie transze będą rozliczone w 2018 roku)

Rozchody - Spłatę zaciągniętych kredytów od 2017 do 2027 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	Lata spłaty 2023	Lata spłaty 2024	Lata spłaty 2025	Lata spłaty 2026	Lata spłaty 2027
I.	Spłata zaciągniętych pożyczek i kredytów - WFOŚiGW												
	Budowa sieci sanitarnej i systemu wodociągowego Dalków-Gostyń –I etap	1.271.000,-	300.000	300.000	300.000	371.000	-	-	-	-	-	-	-
	Budowa sieci wodociągowej i kanalizacji sanit. wraz z przyłączami w m. Dzików, zakup cięgніка wraz z beczką asenizacyjną, przebudowa SUW Kłobuczyn	1.296.000	216.000	360.000	360.000	360.000	-	-	-	-	-	-	-
	Budowa sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej dla miejsc. Dalków – II etap	1.000.000	-	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	-	-	-	-	-
	Instalacja lamp solarnych teren gm. Gaworzyce	15.000	15.000										
	Instalacja lamp solarnych teren gm. Gaworzyce II etap	26.800,-	-	26.800,-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Ogółem WFOŚiGW	3.608.800	531.000	886.800	860.000	931.000	200.000	200.000	-	-	-	-	-
II.	Bank komercyjny												
	Kredyt długoterminowy z przeznaczeniem na:	860.000	120.000	120.000	120.000	60.000	240.000	200.000	-	-	-	-	-
	a) sfinansowanie planowanego deficytu i spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań	250.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	-	-	-	-	-	-
	Kredyt długoterminowy - wkład własny „Budowa przedszkola w Gaworzycach”	3.131.591	-	-	11.591	50.000,-	160.000,-	160.000,-	410.000	460.000	560.000	660.000	660.000
	Ogółem bank komercyjny	4.241.591	170.000	170.000	181.591	160.000	450.000	360.000	410.000	460.000	560.000	660.000	660.000
	BPS O/Legnica – kredyty i pożyczki na wyprzedzające finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków UE: „Budowa przedszkola w Gaworzycach”	1.506.642,95	874.546,42	632.096,53	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Ogółem kredyt BPS	1.506.642,95	874.546,42	632.096,53	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Razem kredyt BPS+bank komercyjny	5.748.233,95	1.044.546,42	802.096,53	181.591	160.000	450.000	360.000	410.000	460.000	560.000	660.000	660.000
	Ogółem spłaty zaciągniętych zobowiązań	9.357.033,95	1.575.546,42	1.688.896,53	1.041.591	1.091.000	650.000	560.000	410.000	460.000	560.000	660.000	660.000

Table Nr 3: Rozchody w latach 2018 – 2028 z tytułu pożyczek i kredytów planowanych do zaciągnięcia

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	Lata spłaty 2023	Lata spłaty 2024	Lata spłaty 2025	Lata spłaty 2026	Lata spłaty 2027	Lata spłaty 2028
III	BGK – pożyczki na wyprzedzające finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków UE:													
	Uporządkowanie gospodarki wodno –ściekowej w Wierzchowicach	1.999,999	-	1.214,020	785,979	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Przebudowa dróg gminnych ul. Parkowa i Szkolna	1.465,439	-	1.465,439	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Ogółem pożyczki BGK	3.465.438	-	2.679.459	785.979	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IV	Kredyt długoterminowy zaciągnięty na wkład własny realizacja zadań:													
	Uporządkowanie gospodarki wodno –ściekowej w Wierzchowicach	2.295.354,30	-	-	-	-	295.354,30	200.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000
	Przebudowa dróg gminnych ul. Parkowa i Szkolna	1.033.828,53	-	-	-	-	133.828,53	300.000	300.000	300.000	-	-	-	-
	Ogółem spl. kredytu długoterminowego	3.329.182,83	-	-	-	-	429.182,83	500.000	600.000	600.000	300.000	300.000	300.000	300.000
	(Tabela Nr 2, 3) 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:	-	874.546,42	3.311.555,43	785.979	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	kwota wyłąc. na dany rok art.243 ust 3 (poz. WPF 5.1.1.1),		874.546,42	3.311.555,43	785.979	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Ogółem spłaty zaciągniętych i planowanych kredytów i pożyczek (poz.I-IV)	14.576.108,36	1.575.546,42	4.368.355,53	1.827.570	1.091.000	1.079.182,83	1.060.000	1.010.000	1.060.000	860.000	960.000	960.000	300.000

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,-	5.071.699,95	1.575.546,42	7.781.487,53
2018	7.781.487,53	5.180.635,03	4.368.355,53	8.593.767,03
2019	8.593.767,03	1.613.985,80	1.827.570,00	8.380.182,83
2020	8.380.182,83	-	1.091.000,00	7.289.182,83
2021	7.289.182,83	-	1.079.182,83	6.210.000,00
2022	6.210.000,00	-	1.060.000,00	5.150.000,00
2023	5.150.000,00	-	1.010.000,00	4.140.000,00
2024	4.140.000,00	-	1.060.000,00	3.080.000,00
2025	3.080.000,00	-	860.000,00	2.220.000,00
2026	2.220.000,00	-	960.000,00	1.260.000,00
2027	1.260.000,00	-	960.000,00	300.000,00
2028	300.000,00	-	300.000,00	0,00

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 2017 r .poz. 2077), 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 2017 r. poz.2077) wykazano w pozycji 9.3 Wieloletniej Prognozy Finansowej – Załącznik Nr 1.

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