UCHWAŁA NR XVII/137/2016
RADY MIEJSKIEJ W MIESZKOWICACH

z dnia 16 czerwca 2016 r.

w sprawie uchwalenia zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Mieszkowice na lata 2016-2025

Na podstawie art. 228 i art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 poz. 885, z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1. Ustala się zmianę wieloletniej prognozy finansowej Gminy Mieszkowice na lata 2016-2025 zgodnie z załącznikiem Nr 1.

§ 2. Ustala się objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej, o której mowa w § 1 zgodnie z załącznikiem Nr 2.

§ 3. Ustala się planowane i realizowane przedsięwzięcia Gminy Mieszkowice w latach 2016-2019 zgodnie z załącznikiem Nr 3.

§ 4. Upoważnia się Burmistrza do zaciągania zobowiązań:

1) związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w załączniku Nr 3 do niniejszej uchwały,

2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy,

§ 5. Upoważnia się Burmistrza do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Mieszkowice do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 4.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady
Miejskiej w Mieszkowicach

mgr Henryk Rzepczak

Wieloletnia Prognoza Finansowa [1)]

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik nr 1 do Uchwały Nr XVII/137/2016 Rady Miejskiej w Mieszkowicach z dnia 16 czerwca 2016 r.

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
						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]										
2016	27 983 898,74	27 415 082,74	2 662 329,00	150 000,00	7 305 938,00	4 072 600,00	7 816 403,00	8 467 446,47	568 816,00	341 800,00	217 016,00
2017	28 193 301,00	27 858 001,00	2 766 160,00	155 850,00	7 437 445,00	4 145 907,00	8 059 982,00	7 938 564,00	335 300,00	309 800,00	15 384,00
2018	27 660 603,00	27 343 303,00	2 876 806,00	162 084,00	7 623 381,00	4 249 555,00	8 261 482,00	6 857 028,00	317 300,00	299 800,00	15 384,00
2019	26 214 701,00	25 907 401,00	2 989 001,00	168 405,00	7 813 966,00	4 355 794,00	8 468 019,00	4 978 454,00	307 300,00	289 800,00	15 384,00
2020	26 657 947,00	26 592 447,00	3 102 583,00	174 804,00	8 009 315,00	4 464 689,00	8 679 719,00	5 102 915,00	65 500,00	50 000,00	15 500,00
2021	27 303 310,00	27 267 810,00	3 217 379,00	181 272,00	8 209 548,00	4 576 306,00	8 896 712,00	5 230 488,00	35 500,00	20 000,00	15 500,00
2022	27 990 969,00	27 955 469,00	3 329 987,00	187 617,00	8 414 787,00	4 690 714,00	9 119 130,00	5 361 250,00	35 500,00	20 000,00	15 500,00
2023	28 705 793,00	28 685 793,00	3 439 877,00	193 808,00	8 625 157,00	4 807 982,00	9 347 108,00	5 495 281,00	20 000,00	10 000,00	10 000,00
2024	29 410 229,00	29 390 229,00	3 546 513,00	199 816,00	8 840 786,00	4 928 182,00	9 580 786,00	5 632 663,00	20 000,00	10 000,00	10 000,00
2025	30 132 099,00	30 112 099,00	3 652 908,00	205 810,00	9 061 806,00	5 051 387,00	9 820 306,00	5 773 480,00	20 000,00	10 000,00	10 000,00

1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.
2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z póź. zm.) zwanej dalej „ustawą", wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.
3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem [x]	z tego:								
		Wydatki bieżące [x]	w tym:							Wydatki majątkowe [x]
			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]	w tym:		
								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
Formuła	[2.1] + [2.2]									
2016	28 806 848,71	26 528 404,69	33 712,00	0,00	0,00	353 681,00	353 681,00	0,00	0,00	2 278 444,02
2017	27 520 301,00	26 055 100,00	0,00	0,00	0,00	222 802,00	222 802,00	0,00	0,00	1 465 201,00
2018	26 856 618,48	24 607 939,00	0,00	0,00	0,00	204 833,00	204 833,00	0,00	0,00	2 248 679,48
2019	25 314 701,00	24 172 085,00	0,00	0,00	x	183 901,00	183 901,00	0,00	0,00	1 142 616,00
2020	25 666 947,00	24 748 416,00	0,00	0,00	x	160 528,00	160 528,00	0,00	0,00	918 531,00
2021	26 253 310,00	25 337 783,00	0,00	0,00	x	135 198,00	135 198,00	0,00	0,00	915 527,00
2022	26 630 969,00	25 937 702,00	0,00	0,00	x	105 052,00	105 052,00	0,00	0,00	693 267,00
2023	27 335 793,00	26 549 198,00	0,00	0,00	x	70 731,00	70 731,00	0,00	0,00	786 595,00
2024	28 510 229,00	27 102 841,00	0,00	0,00	x	42 412,00	42 412,00	0,00	0,00	1 407 388,00
2025	29 332 099,00	27 834 600,00	0,00	0,00	x	15 660,00	15 660,00	0,00	0,00	1 497 499,00

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: na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu [5] x	w tym: 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
Formuła	[1] -[2]	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]								
2016	-822 949,97	1 422 949,97	0,00	0,00	122 949,97	122 949,97	1 300 000,00	700 000,00	0,00	0,00
2017	673 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	803 984,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	991 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 360 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 370 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) W pozycji wykazuje się w szczególności kwoty przychodów z tytułu prywatyzacji majątku oraz spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu x	z tego:					
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	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 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
Formuła	[5.1] + [5.2]		[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]				
2016	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	673 000,00	673 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	803 984,52	803 984,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	991 000,00	991 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 050 000,00	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 360 000,00	1 360 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 370 000,00	1 370 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	800 000,00	800 000,00	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 [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	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki [7)] a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki [8)]
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - ([2.1] - [2.1.2])
2016	8 847 984,52	0,00	886 678,05	1 009 628,02
2017	8 174 984,52	0,00	1 802 901,00	1 802 901,00
2018	7 371 000,00	0,00	2 735 364,00	2 735 364,00
2019	6 471 000,00	0,00	1 735 316,00	1 735 316,00
2020	5 480 000,00	0,00	1 844 031,00	1 844 031,00
2021	4 430 000,00	0,00	1 930 027,00	1 930 027,00
2022	3 070 000,00	0,00	2 017 767,00	2 017 767,00
2023	1 700 000,00	0,00	2 136 595,00	2 136 595,00
2024	800 000,00	0,00	2 287 388,00	2 287 388,00
2025	0,00	0,00	2 277 499,00	2 277 499,00

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 uwzględniania 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, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) 9) 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
Formuła	([2.1.1.] + [2.1.3.1] + [5.1]) / [1]	(([2.1.1] - [2.1.1.1]) + ([2.1.3.1] - [2.1.3.1.1] - [2.1.3.1.2]) + ([5.1] - [5.1.1])) / ([1] - [15.1.1])		((([2.1.1]-[2.1.1.1]) + ([2.1.3.1]-[2.1.3.1.1]-[2.1.3.1.2]))+([5.1]-[5.1.1])+[9.5]) /([1]-[15.1.1])	((([1.1] - [15.1.1])+[1.2.1] - ([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]
2016	3,53%	3,53%	0,00	3,53%	4,39%	4,09%	4,43%	TAK	TAK
2017	3,18%	3,18%	0,00	3,18%	7,49%	3,21%	3,56%	TAK	TAK
2018	3,65%	3,65%	0,00	3,65%	10,97%	4,67%	5,01%	TAK	TAK
2019	4,13%	4,13%	0,00	4,13%	7,73%	7,62%	7,62%	TAK	TAK
2020	4,32%	4,32%	0,00	4,32%	7,10%	8,73%	8,73%	TAK	TAK
2021	4,34%	4,34%	0,00	4,34%	7,14%	8,60%	8,60%	TAK	TAK
2022	5,23%	5,23%	0,00	5,23%	7,28%	7,32%	7,32%	TAK	TAK
2023	5,02%	5,02%	0,00	5,02%	7,48%	7,17%	7,17%	TAK	TAK
2024	3,20%	3,20%	0,00	3,20%	7,81%	7,30%	7,30%	TAK	TAK
2025	2,71%	2,71%	0,00	2,71%	7,59%	7,52%	7,52%	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
Formuła					[11.3.1] + [11.3.2]					
2016	0,00	0,00	11 685 821,24	2 816 417,99	1 691 242,97	287 593,00	1 403 649,97	1 400 149,97	618 294,05	250 000,00
2017	673 000,00	673 000,00	11 848 267,00	2 887 881,00	953 500,00	300 000,00	653 500,00	403 500,00	1 061 701,00	0,00
2018	803 984,52	803 984,52	12 144 474,00	2 960 078,00	473 500,00	0,00	473 500,00	3 500,00	2 245 179,48	0,00
2019	900 000,00	900 000,00	12 448 086,00	3 034 080,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 142 616,00	0,00
2020	991 000,00	991 000,00	12 759 288,00	3 109 932,00	0,00	0,00	0,00	0,00	918 531,00	0,00
2021	1 050 000,00	1 050 000,00	13 078 270,00	3 187 680,00	0,00	0,00	0,00	0,00	915 527,00	0,00
2022	1 360 000,00	1 360 000,00	13 405 227,00	3 267 372,00	0,00	0,00	0,00	0,00	693 267,00	0,00
2023	1 370 000,00	1 370 000,00	13 740 358,00	3 349 056,00	0,00	0,00	0,00	0,00	786 595,00	0,00
2024	900 000,00	900 000,00	14 083 867,00	3 432 782,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 407 388,00	0,00
2025	800 000,00	800 000,00	14 435 964,00	3 518 602,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 497 499,00	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:		finansowane środkami określonymi 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 [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
Formuła									
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy [15)]	w tym:	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1
Formuła									
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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 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									
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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						
				w tym:			
	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	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	Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) x
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
2016	600 000,00	0,00	540,00	0,00	540,00	0,00	0,00
2017	673 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	803 984,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	991 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 360 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 370 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz U 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

Załącznik Nr 2

Do Uchwały Nr XVII/137/2016

Rady Miejskiej w Mieszkowicach

z dnia 16 czerwca 2016r

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy MIESZKOWICE na lata 2016-2025.

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy MIESZKOWICE zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 8 sierpnia 2014 roku zmieniającym rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego z dnia 10 stycznia 2013 roku (Dz. U. z 2014 r. poz. 1127).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy MIESZKOWICE jest projekt uchwały budżetowej na 2016 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy MIESZKOWICE za lata 2013 i 2014, wartości planowane na koniec III kwartału 2015 roku oraz wytyczne Ministra Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2025. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy MIESZKOWICE została przygotowana na lata 2016-2025.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

1. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy MIESZKOWICE wykorzystano dwa podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI). Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy MIESZKOWICE, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów prognozę wskazanych mierników oparto o Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 6 października 2015 roku, a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1) dla roku 2016 przyjęto wartości wynikające z uchwalonego budżetu oraz jego zmian dokonanych w trakcie roku;
2) dla lat 2017-2025 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji oraz dynamiki PKB.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych gminy.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
PKB	3,80%	3,90%	4,00%	3,90%	3,80%	3,70%	3,50%
Inflacja	1,70%	1,80%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%

Wskaźnik	2023	2024	2025
PKB	3,30%	3,10%	3,00%
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%

Źródło: Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. Aktualizacja – październik 2014 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2014.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2016 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2016 rok. Od 2017 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji oraz wskaźnika dynamiki PKB. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej

makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = Y_0 \cdot (1 + CPI \cdot w_{CPI}) \cdot (1 + \Delta PKB \cdot w_{\Delta PKB})$$

gdzie:

Y_1 - wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 - wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

CPI - wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym;

w_{CPI} - waga przypisana wskaźnikowi CPI, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

ΔPKB - wskaźnik dynamiki PKB;

$w_{\Delta PKB}$ - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki PKB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię.

2. Dochody

Prognozy dochodów Gminy MIESZKOWICE dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. podatki i opłaty lokalne (w tym: podatek od nieruchomości);
2. udział w podatkach centralnych (w tym PIT i CIT);
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące (na zadania zlecone i powierzone oraz na zadania własne);
5. pozostałe dochody (w tym: grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych).

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody z majątku (w tym sprzedaż mienia);
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje;
3. pozostałe dochody.

2.1 Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy MIESZKOWICE oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	INF	PKB
Udział w PIT	0,00%	100,00%
Udział w CIT	0,00%	100,00%
Podatki i opłaty	100,00%	0,00%
- podatek od nieruchomości	100,00%	0,00%
Subwencja ogólna	100,00%	0,00%
Dotacje i środki na cele bieżące	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych wysokość stawek podatku od nieruchomości nie mogą przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. Wpływy z tytułu podatku od nieruchomości na 2016 rok zaplanowano na podstawie projektu uchwały w sprawie określenia wysokości rocznych stawek podatku od nieruchomości na 2016 rok.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako, że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w latach 2016-2025 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB.

Planowane udziały w poszczególnych latach:

Lata	Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych
2016	2.662.329,00	150.000,00
2017	2.766.160,00	155.850,00
2018	2.876.806,00	162.084,00
2019	2.989.001,00	168.405,00
2020	3.102.583,00	174.804,00
2021	3.217.379,00	181.272,00
2022	3.329.987,00	187.617,00
2023	3.439.877,00	193.808,00
2024	3.546.513,00	199.816,00
2025	3.652.908,00	205.810,00

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2016 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik PKB.

Planowane subwencje i dotacje w poszczególnych latach:

Lata	Subwencje ogólne	Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące
2016	7.816.403,00	8.467.446,47
2017	8.059.982,00	7.938.564,00
2018	8.261.482,00	6.857.028,00
2019	8.468.019,00	4.978.454,00
2020	8.679.719,00	5.102.915,00
2021	8.896.712,00	5.230.488,00
2022	9.119.130,00	5.361.250,00
2023	9.347.108,00	5.495.281,00
2024	9.580.786,00	5.632.663,00
2025	9.820.306,00	5.773.480,00

2.2 Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2016 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 341 800,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

Planowane dochody majątkowe w poszczególnych latach:

2016 r. 568.816,00 zł,

2017 r. 335.300,00 zł,

2018 r. 317.300,00 zł,

2019 r. 307.300,00 zł,

2020 r. 65.500,00 zł,

2021 r. 35.500,00 zł,

2022 r. 35.500,00 zł,

2023 r. 20.000,00 zł,

2024 r. 20.000,00 zł,

2025 r. 20.000,00 zł

3. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy MIESZKOWICE dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

3.1 Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1) wydatki na poręczenia i gwarancje;
2) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3) wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
4) pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2016 przyjęto projekt budżetu. W latach 2017-2025 dokonano indeksacji o wagi wskaźników inflacji i PKB. O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona, o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od zawartych w umowach kredytowych, pożyczkowych i emisji obligacji postanowień.

Lata	Wydatki bieżące	Z tytułu poręczeń i gwarancji	Wydatki majątkowe
2016	26.528.404,69	33.712,00	2.278.444,02
2017	26.055.100,00	-	1.465.201,00
2018	24.607.393,00	-	2.248.679,48
2019	24.172.085,00	-	1.142.616,00
2020	24.748.416,00	-	918.531,00

2021	25.337.783,00	-	915.527,00
2022	25.937.702,00	-	693.267,00
2023	26.549.198,00	-	786.595,00
2024	27.102.841,00	-	1.407.388,00
2025	27.834.600,00	-	1.497.499,00

3.2 Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy MIESZKOWICE na lata 2016-2019. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

Oprócz przedsięwzięć przewidzianych w WPF zaplanowano niezbędne wydatki, takie jak: dotacje celowe dla JST wynikające z ustawy o ochronie gruntów rolnych i leśnych, wydatki na pozyskanie gruntów pod inwestycje drogowe itp.

4. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego). Ponadto wynik finansowy budżetu został sprowadzony do 0 w całym badanym okresie.

Tabela 4. Wynik bieżący budżetu Gminy MIESZKOWICE

	2016	2017	2018	2019
Dochody	27 983 898,74	28 193 301,00	27 660 603,00	26 214 701,00
Wydatki	28 806 848,71	27 520 301,00	26 856 618,48	25 314 701,00
Wynik budżetu	-822 949,97	673 000,00	803 984,52	900 000,00
	2020	**2021**	**2022**	**2023**
Dochody	26 657 947,00	27 303 310,00	27 990 969,00	28 705 793,00
Wydatki	25 666 947,00	26 253 310,00	26 630 969,00	27 335 793,00
Wynik budżetu	991 000,00	1 050 000,00	1 360 000,00	1 370 000,00
	2024	**2025**		
Dochody	29 410 229,00	30 132 099,00		
Wydatki	28 510 229,00	29 332 099,00		
Wynik budżetu	900 000,00	800 000,00		

Źródło: Opracowanie własne.

5. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody w roku 2016 na pokrycie planowanego deficytu budżetowego i realizowanych inwestycji na kwotę 1 300 000,00 złotych.

6. Rozchody

Na dzień 31.12.2015 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 8 148 524,52 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2025.

Rozchody budżetu w poszczególnych latach:

2016 r. 600.000,00 zł,

2017 r. 673.000,00 zł,

2018 r. 803.984,52 zł,

2019 r. 900.000,00 zł,

2020 r. 991.000,00 zł,

2021 r. 1.050.000,00 zł,

2022 r. 1.360.000,00 zł,

2023 r. 1.370.000,00 zł,

2024 r. 900.000,00 zł,

2025 r. 800.000,00 zł.

7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów nie może przekroczyć wskaźnika opartego na średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich 3 lat relacji dochodów bieżących, powiększonych o wpływy uzyskane ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem.

Tabela 5. Kształtowanie się relacji z art. 243 u.f.p.

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Faktyczna obsługa zadłużenia	3,53%	3,18%	3,65%	4,13%	4,32%	4,34%	5,23%
Maksymalna obsługa zadłużenia	4,09%	3,20%	4,65%	7,60%	8,73%	8,60%	7,32%
Zachowanie relacji z art. 243	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak

	2023	2024	2025
Faktyczna obsługa zadłużenia	5,02%	3,20%	2,71%
Maksymalna obsługa zadłużenia	7,17%	7,30%	7,52%
Zachowanie relacji z art. 243	Tak	Tak	Tak

Źródło: Opracowanie własne.

8. Planowana kwota długu w poszczególnych latach:

2016 r. 8.847.984,52 zł,

2017 r. 8.174.984,52 zł,

2018 r. 7.371.000,00 zł,

2019 r. 6.471.000,00 zł,

2020 r. 5.480.000,00 zł,

2021 r. 4.430.000,00 zł,

2022 r. 3.070.000,00 zł,

2023 r. 1.700.000,00 zł,

2024 r. 800.000,00 zł,

2025 r. 0,00 zł.

9. Planowane przedsięwzięcia w latach 2016-2019

Wydatki majątkowe :

2016 r. 1.403.649,97 zł,

2017 r. 653.500,00 zł,

2018 r. 473.500,00 zł,

2019 r. 0,00 zł.

W 2016 roku planowane wydatki majątkowe na rozbudowę oczyszczalni ścieków w Mieszkowicach w wysokości 1.300.149,97 zł., budowę ścieżki rowerowej Mieszkowice – Wierzchlas w wysokości 100.000,00 zł, na modernizację kotłowni w Szkole Podstawowej w Mieszkowicach w wysokości 10.000zł, oraz na częściowe pokrycie wydatków związanych z zakupem samochodów dla Komendy Powiatowej Policji w Gryfinie - 3.500,00 zł

W 2017 roku planowane wydatki majątkowe na budowę ścieżki rowerowej Mieszkowice – Wierzchlas w wysokości 400.000,00 złotych, oraz:

- rozbudowa cmentarza 2017 i 2018 r po 50.000,00 zł,

-modernizacja oświetlenia ulicznego 2017 r 50.000,00 zł., 2018 r. 88.000,00 zł,

-budowa dróg i chodników:

*Os. Piastów 2017 r. 150.000,00, 2018 r. 175.000,00 zł,

*Oś. Jagiellonów 2018 r. 157.000,00 zł,

- środki na częściowe pokrycie wydatków związanych z zakupem samochodów dla Komendy Powiatowej Policji w Gryfinie - 3.500,00 zł

Wydatki Bieżące:

2016 r. 287.593,00

2017 r. 300.000,00 zł,

2018 r. 0,00 zł,

2019 r. 0,00 zł.

W 2016 roku planowane wydatki na dowozy uczniów do szkół Gminy Mieszkowice w wysokości 283.350 zł., na opracowanie projektu miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego w wysokości 2.583,00 zł., opracowanie projektu zmian studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego miasta i gminy Mieszkowice w wysokości 1.660,00 zł.

W 2017 planowane wydatki na dowozy uczniów do szkół w wysokości 300.000,00 zł.

Dokument podpisany elektronicznie

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 3 do Uchwały Nr XVII/137/2016 Rady Miejskiej w Mieszkowicach z dnia 16 czerwca 2016 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit zobowiązań
			od	do						
1	**Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)**				**118 149,97**	**111 149,97**	**3 500,00**	**3 500,00**	**0,00**	**538 149,97**
1.a	**- wydatki bieżące**				**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.b	**- wydatki majątkowe**				**118 149,97**	**111 149,97**	**3 500,00**	**3 500,00**	**0,00**	**538 149,97**
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:**				**107 649,97**	**107 649,97**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**107 649,97**
1.1.1	**- wydatki bieżące**				**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.1.2	**- wydatki majątkowe**				**107 649,97**	**107 649,97**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**107 649,97**
1.1.2.1	*PROW. "Budowa kanalizacji w m. Zielin i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Mieszkowicach."*	*Urząd Miejski*	*2013*	*2017*	*107 649,97*	*107 649,97*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*107 649,97*
1.1.2.2	*RPOWZ. "Budowa ścieżki rowerowej Mieszkowice-Wierzchlas." - Wspieranie, rozwój kultury fizycznej, turystyki. (Dz.600, rozdz.60095)*	*Urząd Miejski*	*2008*	*2017*	*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**				**10 500,00**	**3 500,00**	**3 500,00**	**3 500,00**	**0,00**	**430 500,00**
1.3.1	**- wydatki bieżące**				**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Dokument podpisany elektronicznie

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit zobowiązań
			od	do						
1.3.1.1	*" Dowozy uczniów do szkół Gminy Mieszkowice." - Zapewnienie uczniom bezpiecznego, bezpłatnego dojazdu do szkół podstawowych i gimnazjum oraz do domu (dz. 801, rozdz.80113).*	*Zespół Obsługi Szkół*	*2013*	*2017*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
1.3.1.2	*Opracowanie projektu miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla części obszarów położonych w obr. Zielin i Troszyn. - Zaopatrzenie w energię - lokalizacja siłowni wiatrowych. Dz. 710. rozdz.71004.*	*Urząd Miejski*	*2013*	*2016*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
1.3.1.3	*Opracowanie projektu zmiany studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego miasta i gminy Mieszkowice. - Ustalenie nowych obszarów przeznaczonych pod budowę siłowni wiatrowych. (Dz.710.rozdz.71004).*	*Urząd Miejski*	*2013*	*2016*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
1.3.2	**- wydatki majątkowe**				**10 500,00**	**3 500,00**	**3 500,00**	**3 500,00**	**0,00**	**430 500,00**
1.3.2.1	*"Modernizacja oświetlenia ulicznego -II etap. Budowa nowych punktów świetlnych." - Poprawa sieci infrastruktury, bezpieczeństwa publicznego.(Dz.900, rozdz.90015).*	*Urząd Miejski*	*2008*	*2018*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
1.3.2.2	*Budowa dróg i chodników- Os. Piastów w Mieszkowicach. - Poprawa infrastruktury drogowej miasta. (Dz. 600, rozdz. 60016).*	*Urząd Miejski*	*2012*	*2018*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*420 000,00*
1.3.2.3	*Budowa dróg, chodników - Os. Jagiellonów w Mieszkowicach. - Poprawa infrastruktury drogowej w mieście. (dz. 600, rozdz.60016).*	*Urząd Miejski*	*2013*	*2018*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
1.3.2.4	*Częściowe pokrycie kosztów zakupu samochodu służbowego z przeznaczeniem dla Komendy Powiatowej Policji w Gryfinie i obsługi jednostek podległych*	*Urząd Miejski*	*2016*	*2018*	*10 500,00*	*3 500,00*	*3 500,00*	*3 500,00*	*0,00*	*10 500,00*
1.3.2.5	*Rozbudowa cmentarza komunalnego w Mieszkowicach. - Zabezpieczenie terenów na nowe miejsca pochówku zmarłych. (Dz.710, rozdz.71035)*	*Urząd Miejski*	*2008*	*2018*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*

Dokument podpisany elektronicznie

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit zobowiązań
			od	do						

Uzasadnienie

Uzasadnienie do projektu uchwały rady w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Mieszkowice na lata 2016-2025

Proponowane zmiany wieloletniej prognozy finansowej spowodowane są potrzebą zaktualizowania wartości dla roku 2016 do zgodności z budżetem i zmian w budżecie dokonywanych w roku bieżącym.

Zaktualizowano wydatki majątkowe na realizację przedsięwzięcia w 2016 r. pn.”Budowa kanalizacji w miejscowości Zielin i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Mieszkowicach”.

Wprowadzono nowe zdanie na lata 2016-2018 w postaci częściowego pokrycia wydatków związanych z zakupem samochodów służbowych dla Komendy Powiatowej Policji w Gryfinie.

Przeliczono i zaktualizowano wartość przychodów i rozchodów w związku z zaciągniętymi kredytami w całej perspektywie, oraz zwiększono przychody z tytułu wolnych środków w związku z ostatecznym rozliczeniem budżetu gminy za 2015 rok.

Planowane zadłużenie Gminy na dzień 31.12.2016 r. wyniesie 8 847 984,52 zł, co stanowi 32,6% dochodów ogółem. Zadłużenie w latach kolejnych będzie sukcesywnie malało lecz wymagać będzie wiele determinacji związanej z koniecznością realizacji wydatków bieżących. Rygorystyczne przestrzeganie zasady oszczędności zdefiniowanej w ustawie o finansach publicznych pozwoli na spełnienie warunku, o którym mowa w art.243 uofp. W przeciwnym razie pojawią się problemy z uchwaleniem budżetu i koniecznością opracowania i uchwalenia programu postępowania naprawczego (art.240 a uofp).

Bardzo ważne jest, aby realizując budżet ograniczać wydatki bieżące i zwiększać dochody poprzez prowadzenie takiej polityki budżetowej, która zapewni stabilność budżetu w celu realizacji zadań służących rozwojowi Gminy i zaspokojeniu potrzeb mieszkańców.