Uchwała Nr XIX/.../2016

Rady Miejskiej w Mieszkowicach

z dnia 9 listopada 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

B. M.

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.
Wprowadzono nowe zdanie na lata 2016-2018 polegające na budowie remizy strażackiej w miejscowości Goszków. Jest to inwestycja dwuletnia, na którą w 2016 roku przeznaczona zostanie kwota 40 000,00 zł, taka sama kwota zostanie wydatkowana w 2017 roku.
Zaktualizowano wartości dochodów i wydatków z uwzględnieniem dochodów i wydatków bieżących i majątkowych.

BURMISTRZ

Wieloletnia Prognoza Finansowa [1)]

Załącznik nr 1 do Uchwały Nr XIX/.../2016 Rady Miejskiej w Mieszkowicach z dnia 9 listopada 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 podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		ze sprzedaży majątku [x]	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2
Formuła	[1.1]+[1.2]										
2016	28 628 509,05	28 050 496,41	2 662 329,00	150 000,00	7 407 141,00	4 072 600,00	7 824 403,00	9 055 753,14	578 012,64	341 800,00	226 632,18
2017	29 193 301,00	28 858 001,00	2 766 160,00	155 850,00	7 437 445,00	4 145 907,00	8 059 982,00	8 938 564,00	335 300,00	309 800,00	15 384,00
2018	29 960 603,00	29 643 303,00	2 876 806,00	162 084,00	7 623 381,00	4 249 555,00	8 261 482,00	9 157 028,00	317 300,00	299 800,00	15 384,00
2019	30 514 701,00	30 207 401,00	2 989 001,00	168 405,00	7 813 966,00	4 355 794,00	8 468 019,00	9 278 454,00	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	29 451 459,02	27 176 515,00	0,00	0,00	0,00	353 681,00	353 681,00	0,00	0,00	2 274 944,02
2017	28 520 301,00	27 055 100,00	0,00	0,00	0,00	222 802,00	222 802,00	0,00	0,00	1 465 201,00
2018	29 156 618,48	26 907 939,00	0,00	0,00	0,00	204 833,00	204 833,00	0,00	0,00	2 248 679,48
2019	29 614 701,00	28 472 085,00	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 [8] o wydatki
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	873 981,41	996 931,38
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.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, 9) obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	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)	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Formuła	([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]) + ([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]+[9.50.4]) / ([1] - [15.1.1])	([7.1] - [15.1.1])+[1.2.4] - ([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	3,33%	3,33%	0,00	3,33%	4,25%	4,09%	4,43%	TAK	TAK
2017	3,07%	3,07%	0,00	3,07%	7,24%	3,17%	3,51%	TAK	TAK
2018	3,37%	3,37%	0,00	3,37%	10,13%	4,54%	4,88%	TAK	TAK
2019	3,55%	3,55%	0,00	3,55%	6,64%	7,21%	7,21%	TAK	TAK
2020	4,32%	4,32%	0,00	4,32%	7,10%	8,00%	8,00%	TAK	TAK
2021	4,34%	4,34%	0,00	4,34%	7,14%	7,96%	7,96%	TAK	TAK
2022	5,23%	5,23%	0,00	5,23%	7,28%	6,96%	6,96%	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							
						z tego:				
		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	bieżące	majątkowe	Wydatki inwestycyjne kontynuowane 12)	Nowe wydatki inwestycyjne 13)	Wydatki majątkowe w formie dotacji
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	11 618 421,26	2 808 771,99	1 731 242,97	287 593,00	1 443 649,97	1 400 149,97	621 294,05	250 000,00
2017	673 000,00	673 000,00	11 848 267,00	2 887 881,00	993 500,00	300 000,00	693 500,00	693 500,00	771 701,00	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	473 500,00	1 775 179,48	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: finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym: w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 15)	w tym: w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym: 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: w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	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
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						
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) x
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 x	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
2016	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 XIX/.../2016

Rady Miejskiej w Mieszkowicach

z dnia 9 listopada 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:

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

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;

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

ΔPKB - wskaźnik dynamiki PKB;

$u_{\Delta PKB}$ - 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	7.824.403,00	9.055.753,14
2017	8.059.982,00	8.938.564,00
2018	8.261.482,00	9.157.028,00
2019	8.468.019,00	9.278.454,00
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. 578.012,64 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	27.176.515,00	-	2.274.944,02
2017	27.055.100,00	-	1.465.201,00
2018	26.907.939,00	-	2.248.679,48
2019	28.472.085,00	-	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	28 628 509,05	29 193 301,00	29 960 603,00	30 514 701,00
Wydatki	29 451 459,02	28 520 301,00	29 156 618,48	29 614 701,00
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	3,33%	3,07%	3,37%	3,55%	4,32%	4,34%	5,23%
Maksymalna obsługa zadłużenia	4,09%	3,17%	4,54%	7,21%	8,00%	7,96%	6,96%
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. 1.443.649,97 zł,

2017 r. 693.500,00 zł,

2018 r. 473.500,00 zł,

2019 r. 0,00 zł.

W 2016 roku planowane są wydatki majątkowe:

- na rozbudowę oczyszczalni ścieków w Mieszkowicach w wysokości 1.300.149,97 zł.,
- na budowę ścieżki rowerowej Mieszkowice – Wierzchlas w wysokości 100.000,00 zł,
- na modernizację kotłowni w Szkole Podstawowej w Mieszkowicach w wysokości 10.000zł,
- na częściowe pokrycie wydatków związanych z zakupem samochodów dla Komendy Powiatowej Policji w Gryfinie - 3.500,00 zł,
- na budowę remizy strażackiej w Goszkowie - 40.000,00 zł

a

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
- budowa remizy strażackiej w Goszkowie - 40.000,00 zł

Wydatki Bieżące:

2016 r. 287.593,00 zł

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.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 3 do Uchwały Nr XIX/.../2016 Rady Miejskiej w Mieszkowicach z dnia 9 listopada 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)				9 986 126,97	1 731 242,97	993 500,00	473 500,00	0,00	6 690 244,97
1.a	- wydatki bieżące				923 397,00	287 593,00	300 000,00	0,00	0,00	600 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				9 062 729,97	1 443 649,97	693 500,00	473 500,00	0,00	6 090 244,97
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:				7 341 689,97	1 400 149,97	400 000,00	0,00	0,00	4 859 744,97
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				7 341 689,97	1 400 149,97	400 000,00	0,00	0,00	4 859 744,97
1.1.2.1	*PROW. "Budowa kanalizacji w m. Zielin i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Mieszkowicach."*	*Urząd Miejski*	*2013*	*2016*	*5 219 156,97*	*1 300 149,97*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*4 359 744,97*
1.1.2.2	*RPOWZ. "Budowa ścieżki rowerowej Mieszkowice-Wierzchlas." - Wspieranie, rozwój kultury fizycznej, turystyki. (Dz.600, rozdz.60095)*	*Urząd Miejski*	*2008*	*2019*	*2 122 533,00*	*100 000,00*	*400 000,00*	*0,00*	*0,00*	*500 000,00*
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				2 644 437,00	331 093,00	593 500,00	473 500,00	0,00	1 830 500,00
1.3.1	- wydatki bieżące				923 397,00	287 593,00	300 000,00	0,00	0,00	600 000,00

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	890 107,00	283 350,00	300 000,00	0,00	0,00	600 000,00
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	19 720,00	2 583,00	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	13 570,00	1 660,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	**- wydatki majątkowe**				**1 721 040,00**	**43 500,00**	**293 500,00**	**473 500,00**	**0,00**	**1 230 500,00**
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	320 740,00	0,00	50 000,00	88 000,00	0,00	138 000,00
1.3.2.2	Budowa dróg i chodników- Os. Piastów w Mieszkowicach. - Poprawa infrastruktury drogowej miasta. (Dz. 600, rozdz. 60016).	Urząd Miejski	2012	2018	779 800,00	0,00	150 000,00	175 000,00	0,00	745 000,00
1.3.2.3	Budowa dróg, chodników - Os. Jagiellonów w Mieszkowicach. - Poprawa infrastruktury drogowej w mieście. (dz. 600, rozdz.60016).	Urząd Miejski	2013	2018	380 000,00	0,00	0,00	157 000,00	0,00	157 000,00
1.3.2.4	Budowa remizy strażackiej w Goszkowie - Ochrona przeciwpożarowa	Urząd Miejski	2016	2017	80 000,00	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	80 000,00
1.3.2.5	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

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						
1.3.2.6	Rozbudowa cmentarza komunalnego w Mieszkowicach. - Zabezpieczenie terenów na nowe miejsca pochówku zmarłych. (Dz.710, rozdz.71035)	Urząd Miejski	2008	2018	150 000,00	0,00	50 000,00	50 000,00	0,00	100 000,00