UCHWAŁA NR XX/173/2016
RADY MIEJSKIEJ W MIESZKOWICACH

z dnia 29 grudnia 2016 r.

w sprawie uchwalenia zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Mieszkowice na lata 2017-2025

Na podstawie art. 228 i art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 poz. 1870) uchwala się, co następuje:

§ 1. Ustala się zmianę wieloletniej prognozy finansowej Gminy Mieszkowice na lata 2017-2025 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 2017-2020 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 z mocą obowiązującą od dnia 1 stycznia 2017 roku.

Przewodniczący Rady
Miejskiej

mgr Henryk Rzepczak

Wieloletnia Prognoza Finansowa [1)]

Załącznik nr 1 do Uchwały Nr XX/173/2016 Rady Miejskiej w Mieszkowicach z dnia 29 grudnia 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]										
2017	31 403 996,00	30 993 514,00	3 134 693,00	130 000,00	9 029 876,00	5 795 817,00	8 204 309,00	9 821 973,00	410 482,00	391 800,00	16 682,00
2018	32 478 651,00	32 171 267,00	3 253 811,00	134 940,00	9 373 011,00	6 024 362,00	8 516 073,00	10 195 208,00	307 384,00	290 000,00	15 384,00
2019	33 723 331,00	33 425 947,00	3 380 710,00	140 203,00	9 738 558,00	6 259 312,00	8 848 200,00	10 592 821,00	297 384,00	280 000,00	15 384,00
2020	34 881 560,00	34 729 560,00	3 512 558,00	145 671,00	10 118 362,00	6 503 425,00	9 193 280,00	11 005 941,00	152 000,00	150 000,00	0,00
2021	36 014 554,00	36 014 554,00	3 642 523,00	151 061,00	10 492 741,00	6 744 052,00	9 533 431,00	11 413 161,00	0,00	0,00	0,00
2022	37 311 079,00	37 311 079,00	3 773 654,00	156 499,00	10 870 480,00	6 986 838,00	9 876 635,00	11 824 035,00	0,00	0,00	0,00
2023	38 542 345,00	38 542 345,00	3 898 185,00	161 663,00	11 229 206,00	7 217 404,00	10 202 564,00	12 214 228,00	0,00	0,00	0,00
2024	39 775 700,00	39 775 700,00	4 022 927,00	166 836,00	11 588 541,00	7 448 361,00	10 529 046,00	12 605 083,00	0,00	0,00	0,00
2025	41 008 747,00	41 008 747,00	4 147 638,00	172 008,00	11 947 786,00	7 679 260,00	10 855 446,00	12 995 841,00	0,00	0,00	0,00

1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.
2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z 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]									
2017	30 791 662,00	28 311 679,32	0,00	0,00	0,00	393 000,00	393 000,00	0,00	0,00	2 479 982,68
2018	31 735 333,00	28 623 550,00	0,00	0,00	0,00	219 641,00	219 641,00	0,00	0,00	3 111 783,00
2019	32 883 997,00	29 226 674,00	0,00	0,00	x	197 879,00	197 879,00	0,00	0,00	3 657 323,00
2020	33 951 226,00	29 928 062,00	0,00	0,00	x	173 547,00	173 547,00	0,00	0,00	4 023 164,00
2021	35 025 220,00	30 645 529,00	0,00	0,00	x	147 151,00	147 151,00	0,00	0,00	4 379 691,00
2022	36 011 745,00	31 376 519,00	0,00	0,00	x	115 682,00	115 682,00	0,00	0,00	4 635 226,00
2023	37 233 011,00	32 122 171,00	0,00	0,00	x	79 813,00	79 813,00	0,00	0,00	5 110 840,00
2024	38 686 366,00	32 893 686,00	0,00	0,00	x	50 269,00	50 269,00	0,00	0,00	5 792 680,00
2025	40 469 418,48	33 692 376,00	0,00	0,00	x	27 874,00	27 874,00	0,00	0,00	6 777 042,48

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]								
2017	612 334,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	743 318,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	839 334,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	930 334,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	989 334,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 299 334,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 309 334,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 089 334,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	539 328,52	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]				
2017	612 334,00	612 334,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	743 318,00	743 318,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	839 334,00	839 334,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	930 334,00	930 334,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	989 334,00	989 334,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 299 334,00	1 299 334,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 309 334,00	1 309 334,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 089 334,00	1 089 334,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	539 328,52	539 328,52	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])
2017	7 739 650,52	0,00	2 681 834,68	2 681 834,68
2018	6 996 332,52	0,00	3 547 717,00	3 547 717,00
2019	6 156 998,52	0,00	4 199 273,00	4 199 273,00
2020	5 226 664,52	0,00	4 801 498,00	4 801 498,00
2021	4 237 330,52	0,00	5 369 025,00	5 369 025,00
2022	2 937 996,52	0,00	5 934 560,00	5 934 560,00
2023	1 628 662,52	0,00	6 420 174,00	6 420 174,00
2024	539 328,52	0,00	6 882 014,00	6 882 014,00
2025	0,00	0,00	7 316 371,00	7 316 371,00

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, 9) obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) 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]
2017	3,20%	3,20%	0,00	3,20%	9,79%	3,48%	4,09%	TAK	TAK
2018	2,96%	2,96%	0,00	2,96%	11,82%	5,70%	6,31%	TAK	TAK
2019	3,08%	3,08%	0,00	3,08%	13,28%	8,59%	9,20%	TAK	TAK
2020	3,16%	3,16%	0,00	3,16%	14,20%	11,63%	11,63%	TAK	TAK
2021	3,16%	3,16%	0,00	3,16%	14,91%	13,10%	13,10%	TAK	TAK
2022	3,79%	3,79%	0,00	3,79%	15,91%	14,13%	14,13%	TAK	TAK
2023	3,60%	3,60%	0,00	3,60%	16,66%	15,01%	15,01%	TAK	TAK
2024	2,87%	2,87%	0,00	2,87%	17,30%	15,83%	15,83%	TAK	TAK
2025	1,38%	1,38%	0,00	1,38%	17,84%	16,62%	16,62%	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]					
2017	612 334,00	612 334,00	11 785 793,00	2 832 504,00	767 720,00	274 220,00	493 500,00	493 500,00	1 732 982,68	250 000,00
2018	743 318,00	743 318,00	12 028 477,00	2 883 489,00	863 500,00	0,00	863 500,00	863 500,00	2 248 283,00	0,00
2019	839 334,00	839 334,00	12 293 103,00	2 946 926,00	810 000,00	0,00	810 000,00	810 000,00	2 847 323,00	0,00
2020	930 334,00	930 334,00	12 600 431,00	3 020 599,00	70 533,00	0,00	70 533,00	70 533,00	3 952 631,00	0,00
2021	989 334,00	989 334,00	12 915 442,00	3 096 114,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 379 691,00	0,00
2022	1 299 334,00	1 299 334,00	13 238 328,00	3 173 517,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 635 226,00	0,00
2023	1 309 334,00	1 309 334,00	13 569 286,00	3 252 855,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 110 840,00	0,00
2024	1 089 334,00	1 089 334,00	13 908 518,00	3 334 176,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 792 680,00	0,00
2025	539 328,52	539 328,52	14 256 231,00	3 417 530,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 777 042,48	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									
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		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:
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	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									
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									
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							
2017	612 334,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	743 318,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	839 334,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	930 334,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	989 334,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 299 334,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 309 334,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 089 334,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	539 328,52	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 XX/173/2016

Rady Miejskiej w Mieszkowicach

z dnia 29 grudnia 2016r.

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mieszkowice na lata 2017-2025.

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 2017 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Mieszkowice za lata 2014 i 2015, wartości planowane na koniec III kwartału 2016 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 2017-2025.

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 5 października 2016 roku, a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1) dla roku 2017 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;

2) dla lat 2018-2025 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	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
PKB	3,60%	3,80%	3,90%	3,90%	3,70%	3,60%	3,30%
Inflacja	1,30%	1,80%	2,20%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wskaźnik	**2024**	**2025**					
PKB	3,20%	3,10%					
Inflacja	2,50%	2,50%					

Źródło: Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. Aktualizacja – październik 2016 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2016.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2017 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2017 rok. Od 2018 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 2017 rok zaplanowano na podstawie projekyu uchwały w sprawie określenia wysokości rocznych stawek podatku od nieruchomości na 2017 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 2017-2025 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
2017	3.134.693,00	130.000,00
2018	3.253.811,00	134.940,00
2019	3.380.710,00	140.203,00
2020	3.512.558,00	145.671,00
2021	3.642.523,00	151.061,00
2022	3.773.654,00	156.499,00
2023	3.898.185,00	161.663,00
2024	4.022.927,00	166.836,00
2025	4.147.638,00	172.008,00

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 2017 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
2017	8.204.309,00	9.821.973,00
2018	8.516.073,00	10.195.208,00
2019	8.848.200,00	10.592.821,00
2020	9.193.280,00	11.005.941,00
2021	9.533.431,00	11.413.161,00
2022	9.876.635,00	11.824.035,00
2023	10.202.564,00	12.214.228,00

2024	10.529.046,00	12.605.083,00
2025	10.855.446,00	12.995.841,00

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 2017 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 391 800,00 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:

2017 r. 410.482,00 zł,

2018 r. 307.384,00 zł,

2019 r. 297.384,00 zł,

2020 r. 152.000,00 zł,

2021 r. 0,00 zł,

2022 r. 0,00 zł,

2023 r. 0,00 zł,

2024 r. 0,00 zł,

2025 r. 0,00 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 2017 przyjęto projekt budżetu. W latach 2018-2025 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.

Planowane wydatki bieżące w poszczególnych latach:

Lata	Wydatki bieżące	Z tytułu poręczeń i gwarancji	Wydatki majątkowe
2017	28.311.679,32	-	2.479.982,68
2018	28.623.550,00	-	3.111.783,00
2019	29.226.674,00	-	3.657.323,00
2020	29.928.062,00	-	4.023.164,00
2021	30.645.529,00	-	4.379.691,00
2022	31.376.519,00	-	4.635.226,00
2023	32.122.171,00	-	5.110.840,00
2024	32.893.686,00	-	5.792.680,00
2025	33.692.376,00	-	6.281.042,00

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 2017-2020. 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 budżetu Gminy Mieszkowice

	2017	2018	2019	2020
Dochody	31 403 996,00	32 478 651,00	33 723 331,00	34 881 560,00
Wydatki	30 791 662,00	31 735 333,00	32 883 997,00	33 951 226,00
Wynik budżetu	612 334,00	743 318,00	839 334,00	930 334,00
	2021	**2022**	**2023**	**2024**
Dochody	36 014 554,00	37 311 079,00	38 542 345,00	39 775 700,00
Wydatki	35 025 220,00	36 011 745,00	37 233 011,00	38 686 366,00
Wynik budżetu	989 334,00	1 299 334,00	1 309 334,00	1 089 334,00
	2025			
Dochody	41 008 747,00			
Wydatki	39 973 418,48			
Wynik budżetu	1 035 328,52			

Źródło: Opracowanie własne.

5. Przychody

W okresie objętym prognozą nie planuje się zaciągnięcia nowego zobowiązania.

6. Rozchody

Na dzień 01.01.2017 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 8 351 984,52 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2025.

Rozchody budżetu w poszczególnych latach:

2017 r. 612.334,00 zł

2018 r. 743.318,00 zł

2019 r. 839.334,00 zł

2020 r. 930.334,00 zł

2021 r. 989.334,00 zł

2022 r. 1.299.334,00 zł

2023 r. 1.309.334,00 zł

2024 r. 1.089.334,00 zł

2025 r. 1.035.328,00 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.

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Obsługa zadłużenia (po wyłączeniach)	3,20%	2,96%	3,08%	3,16%	3,16%	3,79%	3,60%
Maksymalna obsługa zadłużenia	4,09%	6,31%	9,20%	11,63%	13,10%	14,13%	15,01%
Zachowanie relacji z art. 243	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak

	2024	2025
Obsługa zadłużenia (po wyłączeniach)	2,87%	1,38%
Maksymalna obsługa zadłużenia	15,83%	16,62%
Zachowanie relacji z art. 243	Tak	Tak

Źródło: Opracowanie własne.

8. Planowana kwota długu w poszczególnych latach:

2017 r. 7.739.650,52 zł

2018 r. 6.996.332,52 zł

2019 r. 6.156.998,52 zł

2020 r. 5.226.664,52 zł

2021 r. 4.237.330,52 zł

2022 r. 2.937.996,52 zł

2023 r. 1.628.662,52 zł

2024 r. 539.328,52 zł

2025 r. 0,00 zł

9. Planowane przedsięwzięcia w latach 2017-2020

Wydatki majątkowe :

2017 r. 493.500,00 zł

2018 r. 863.500,00 zł

2019 r. 810.000,00 zł

2020 r. 70.533,00 zł

W 2017 roku planowane są wydatki majątkowe na budowę ścieżki rowerowej Mieszkowice – Wierzchlas w wysokości 420.000,00 złotych, w latach następnych planuje się przeznaczyć na ten cel odpowiednio: w 2018 r. kwotę 810.000,00 zł, w 2019 r. kwotę 810.000,00 zł, w 2020 r. kwotę 70.533,00 zł.

Na rozbudowę cmentarza komunalnego w Mieszkowicach w 2017 r. zaplanowano kwotę 30.000,00 zł, w 2018 r. kwotę 50.000,00 zł

W 2017 r. zaplanowano dokończenie budowy remizy strażackiej w Goszkowie. Na ten cel przeznaczono wydatek w wysokości 40.000,00 zł.

Zaplanowano środki na częściowe pokrycie kosztów zakupu samochodu służbowego z przeznaczeniem dla Komendy Powiatowej policji w Gryfinie, w 2017 r. kwotę 3.500,00 zł i w 2018 r. kwotę 3.500,00 zł

Wydatki Bieżące:

2017 r. 274.220,00 zł

2018 r. 0,00 zł

2019 r. 0,00 zł

2020 r. 0,00 zł

W 2017 roku planowane są wydatki na dowozy uczniów do szkół Gminy Mieszkowice w wysokości 274.220,00 zł.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 3 do Uchwały XX/173/2016 Rady Miejskiej w Mieszkowicach z dnia 29 grudnia 2016 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit zobowiązań
			od	do						
1	**Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)**				**3 253 140,00**	**767 720,00**	**863 500,00**	**810 000,00**	**70 533,00**	**2 511 753,00**
1.a	**- wydatki bieżące**				**890 107,00**	**274 220,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**274 220,00**
1.b	**- wydatki majątkowe**				**2 363 033,00**	**493 500,00**	**863 500,00**	**810 000,00**	**70 533,00**	**2 237 533,00**
1.1	**Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:**				**2 122 533,00**	**420 000,00**	**810 000,00**	**810 000,00**	**70 533,00**	**2 110 533,00**
1.1.1	**- wydatki bieżące**				**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.1.2	**- wydatki majątkowe**				**2 122 533,00**	**420 000,00**	**810 000,00**	**810 000,00**	**70 533,00**	**2 110 533,00**
1.1.2.1	*RPOWZ. "Budowa ścieżki rowerowej Mieszkowice-Wierzchlas." - Wspieranie, rozwój kultury fizycznej, turystyki. (Dz.600, rozdz.60095)*	*Urząd Miejski*	*2008*	*2020*	*2 122 533,00*	*420 000,00*	*810 000,00*	*810 000,00*	*70 533,00*	*2 110 533,00*
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**				**1 130 607,00**	**347 720,00**	**53 500,00**	**0,00**	**0,00**	**401 220,00**
1.3.1	**- wydatki bieżące**				**890 107,00**	**274 220,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**274 220,00**
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*	*274 220,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*274 220,00*

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit zobowiązań
			od	do						
1.3.2	**- wydatki majątkowe**				**240 500,00**	**73 500,00**	**53 500,00**	**0,00**	**0,00**	**127 000,00**
1.3.2.1	*Budowa remizy strażackiej w Goszkowie - Ochrona przeciwpożarowa (Dz.754,rozdz.75412)*	*Urząd Miejski*	*2016*	*2017*	*80 000,00*	*40 000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*40 000,00*
1.3.2.2	*Częściowe pokrycie kosztów zakupu samochodu służbowego z przeznaczeniem dla Komendy Powiatowej Policji w Gryfinie i obsługi jednostek podległych (Dz.754,rozdz.75404)*	*Urząd Miejski*	*2016*	*2018*	*10 500,00*	*3 500,00*	*3 500,00*	*0,00*	*0,00*	*7 000,00*
1.3.2.3	*Rozbudowa cmentarza komunalnego w Mieszkowicach. - Zabezpieczenie terenów na nowe miejsca pochówku zmarłych. (Dz.710, rozdz.71035)*	*Urząd Miejski*	*2008*	*2018*	*150 000,00*	*30 000,00*	*50 000,00*	*0,00*	*0,00*	*80 000,00*