

**UCHWAŁA NR XXIX/248/2017  
RADY MIEJSKIEJ W MIESZKOWICACH**

z dnia 28 grudnia 2017 r.

**w sprawie uchwalenia zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Mieszkowice  
na lata 2018-2025**

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

**§ 1.** Ustala się zmianę wieloletniej prognozy finansowej Gminy Mieszkowice na lata 2018-2025 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 2018-2021 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 1 stycznia 2018 roku.

Przewodniczący Rady  
Miejskiej

**mgr Henryk Rzepczak**

# Wieloletnia Prognoza Finansowa <sup>1)</sup>

Załącznik nr 1 do Uchwały Nr XXIX/248/2017 Rady Miejskiej w Mieszkowicach  
z dnia 28 grudnia 2017 r.

| Wyszczególnienie | Dochody ogółem <sup>x</sup> | z tego:                      |                                                                               |                                                                             |                                |                            |                     |                                                           |                                |                                   |                                                            |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|----------------------------|---------------------|-----------------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------------------------------|
|                  |                             | Dochody bieżące <sup>x</sup> | w tym:                                                                        |                                                                             |                                |                            |                     |                                                           | Dochody majątkowe <sup>x</sup> | 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 <sup>3)</sup> | w tym:                     | z subwencji ogólnej | z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące |                                | ze sprzedaży majątku <sup>x</sup> | 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                                                      |
| 2018             | 32 415 765,75               | 31 259 512,75                | 3 390 687,00                                                                  | 140 000,00                                                                  | 8 662 953,00                   | 5 321 930,00               | 9 469 189,00        | 8 984 360,75                                              | 1 156 253,00                   | 289 800,00                        | 864 453,00                                                 |
| 2019             | 31 234 451,00               | 30 937 067,00                | 3 519 533,00                                                                  | 145 320,00                                                                  | 7 481 839,00                   | 4 013 857,00               | 9 829 018,00        | 9 325 766,00                                              | 297 384,00                     | 280 000,00                        | 15 384,00                                                  |
| 2020             | 32 264 675,00               | 32 112 675,00                | 3 653 275,00                                                                  | 150 842,00                                                                  | 7 766 149,00                   | 4 166 384,00               | 10 202 521,00       | 9 680 145,00                                              | 152 000,00                     | 150 000,00                        | 0,00                                                       |
| 2021             | 33 268 731,00               | 33 268 731,00                | 3 784 793,00                                                                  | 156 272,00                                                                  | 8 045 730,00                   | 4 316 374,00               | 10 569 812,00       | 10 028 630,00                                             | 0,00                           | 0,00                              | 0,00                                                       |
| 2022             | 34 433 137,00               | 34 433 137,00                | 3 917 261,00                                                                  | 161 742,00                                                                  | 8 327 331,00                   | 4 467 447,00               | 10 939 755,00       | 10 379 632,00                                             | 0,00                           | 0,00                              | 0,00                                                       |
| 2023             | 35 569 431,00               | 35 569 431,00                | 4 046 531,00                                                                  | 167 079,00                                                                  | 8 602 133,00                   | 4 614 873,00               | 11 300 767,00       | 10 722 160,00                                             | 0,00                           | 0,00                              | 0,00                                                       |
| 2024             | 36 707 653,00               | 36 707 653,00                | 4 176 020,00                                                                  | 172 426,00                                                                  | 8 877 401,00                   | 4 762 549,00               | 11 662 392,00       | 11 065 269,00                                             | 0,00                           | 0,00                              | 0,00                                                       |
| 2025             | 37 845 589,00               | 37 845 589,00                | 4 305 477,00                                                                  | 177 771,00                                                                  | 9 152 600,00                   | 4 910 188,00               | 12 023 926,00       | 11 408 292,00                                             | 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 <sup>x</sup> | z tego:                      |                                            |                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                               |                                       |                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                        | Wydatki majątkowe <sup>x</sup> |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|--------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|
|                  |                             | Wydatki bieżące <sup>x</sup> | w tym:                                     |                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                               |                                       |                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                        |                                |
|                  |                             |                              | z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup> | 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 <sup>4)</sup> | wydatki na obsługę długu <sup>x</sup> | w tym:                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                        |                                |
|                  |                             |                              |                                            | gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup> |                                                                                                                                                                                                                                                               |                                       | odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy <sup>x</sup> | 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) <sup>x</sup> | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup> |                                |
| 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                            |
| 2018             | 31 717 431,75               | 28 348 317,91                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                          | 386 400,00                            | 386 400,00                                                         | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 3 369 113,84                   |
| 2019             | 30 436 117,00               | 28 439 756,00                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | x                                                                                                                                                                                                                                                             | 197 879,00                            | 197 879,00                                                         | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 1 996 361,00                   |
| 2020             | 31 466 341,00               | 29 121 471,00                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | x                                                                                                                                                                                                                                                             | 173 547,00                            | 173 547,00                                                         | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 2 344 870,00                   |
| 2021             | 32 470 397,00               | 29 818 773,00                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | x                                                                                                                                                                                                                                                             | 147 151,00                            | 147 151,00                                                         | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 2 651 624,00                   |
| 2022             | 33 634 803,00               | 30 529 095,00                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | x                                                                                                                                                                                                                                                             | 115 682,00                            | 115 682,00                                                         | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 3 105 708,00                   |
| 2023             | 34 771 097,00               | 31 253 561,00                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | x                                                                                                                                                                                                                                                             | 79 813,00                             | 79 813,00                                                          | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 3 517 536,00                   |
| 2024             | 35 909 319,00               | 32 003 361,00                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | x                                                                                                                                                                                                                                                             | 50 269,00                             | 50 269,00                                                          | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 3 905 958,00                   |
| 2025             | 37 139 261,00               | 32 779 793,00                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | x                                                                                                                                                                                                                                                             | 27 874,00                             | 27 874,00                                                          | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 4 359 468,00                   |

4) W pozycji wykazuje się kwoty dla lat budżetowych 2013-2018.

| Wyszczególnienie | Wynik budżetu <sup>x</sup> | Przychody budżetu <sup>x</sup> | z tego:                                         |                                           |                                                                         |                                           |                                                               |                                           |                                                                |                                           |
|------------------|----------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|
|                  |                            |                                | Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x</sup> | w tym:                                    | Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup> | w tym:                                    | Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup> | w tym:                                    | Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu <sup>5) x</sup> | w tym:                                    |
|                  |                            |                                |                                                 | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |                                                                         | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |                                                               | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |                                                                | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |
| Lp               | 3                          | 4                              | 4.1                                             | 4.1.1                                     | 4.2                                                                     | 4.2.1                                     | 4.3                                                           | 4.3.1                                     | 4.4                                                            | 4.4.1                                     |
| 2018             | 698 334,00                 | 0,00                           | 0,00                                            | 0,00                                      | 0,00                                                                    | 0,00                                      | 0,00                                                          | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00                                      |
| 2019             | 798 334,00                 | 0,00                           | 0,00                                            | 0,00                                      | 0,00                                                                    | 0,00                                      | 0,00                                                          | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00                                      |
| 2020             | 798 334,00                 | 0,00                           | 0,00                                            | 0,00                                      | 0,00                                                                    | 0,00                                      | 0,00                                                          | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00                                      |
| 2021             | 798 334,00                 | 0,00                           | 0,00                                            | 0,00                                      | 0,00                                                                    | 0,00                                      | 0,00                                                          | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00                                      |
| 2022             | 798 334,00                 | 0,00                           | 0,00                                            | 0,00                                      | 0,00                                                                    | 0,00                                      | 0,00                                                          | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00                                      |
| 2023             | 798 334,00                 | 0,00                           | 0,00                                            | 0,00                                      | 0,00                                                                    | 0,00                                      | 0,00                                                          | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00                                      |
| 2024             | 798 334,00                 | 0,00                           | 0,00                                            | 0,00                                      | 0,00                                                                    | 0,00                                      | 0,00                                                          | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00                                      |
| 2025             | 706 328,00                 | 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 <sup>x</sup> | z tego:                                                                                    |                                                                                                                                           |                                                                                                             |                                                                                                              |                                                          | Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu | Kwota długu <sup>x</sup> | 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                                                                |                                                                                                                             |
|------------------|-------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                  |                               | Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup> | w tym:                                                                                                                                    |                                                                                                             |                                                                                                              | Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi |                                           |                          |                                                                                                                                                                                           | Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>7)</sup> , a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi <sup>8)</sup> o wydatki |                                                                                                                             |
|                  |                               |                                                                                            | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup> | z tego:                                                                                                     |                                                                                                              |                                                          |                                           |                          |                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                          |                                                                                                                             |
|                  |                               |                                                                                            |                                                                                                                                           | kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup> | kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup> |                                                          |                                           |                          |                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                          | kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy <sup>6)</sup> <sup>x</sup> |
| Lp               | 5                             | 5.1                                                                                        | 5.1.1                                                                                                                                     | 5.1.1.1                                                                                                     | 5.1.1.2                                                                                                      | 5.1.1.3                                                  | 5.2                                       | 6                        | 7                                                                                                                                                                                         | 8.1                                                                                                                                      | 8.2                                                                                                                         |
| 2018             | 698 334,00                    | 698 334,00                                                                                 | 0,00                                                                                                                                      | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                         | 0,00                                                     | 0,00                                      | 5 496 332,00             | 0,00                                                                                                                                                                                      | 2 911 194,84                                                                                                                             | 2 911 194,84                                                                                                                |
| 2019             | 798 334,00                    | 798 334,00                                                                                 | 0,00                                                                                                                                      | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                         | 0,00                                                     | 0,00                                      | 4 697 998,00             | 0,00                                                                                                                                                                                      | 2 497 311,00                                                                                                                             | 2 497 311,00                                                                                                                |
| 2020             | 798 334,00                    | 798 334,00                                                                                 | 0,00                                                                                                                                      | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                         | 0,00                                                     | 0,00                                      | 3 899 664,00             | 0,00                                                                                                                                                                                      | 2 991 204,00                                                                                                                             | 2 991 204,00                                                                                                                |
| 2021             | 798 334,00                    | 798 334,00                                                                                 | 0,00                                                                                                                                      | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                         | 0,00                                                     | 0,00                                      | 3 101 330,00             | 0,00                                                                                                                                                                                      | 3 449 958,00                                                                                                                             | 3 449 958,00                                                                                                                |
| 2022             | 798 334,00                    | 798 334,00                                                                                 | 0,00                                                                                                                                      | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                         | 0,00                                                     | 0,00                                      | 2 302 996,00             | 0,00                                                                                                                                                                                      | 3 904 042,00                                                                                                                             | 3 904 042,00                                                                                                                |
| 2023             | 798 334,00                    | 798 334,00                                                                                 | 0,00                                                                                                                                      | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                         | 0,00                                                     | 0,00                                      | 1 504 662,00             | 0,00                                                                                                                                                                                      | 4 315 870,00                                                                                                                             | 4 315 870,00                                                                                                                |
| 2024             | 798 334,00                    | 798 334,00                                                                                 | 0,00                                                                                                                                      | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                         | 0,00                                                     | 0,00                                      | 706 328,00               | 0,00                                                                                                                                                                                      | 4 704 292,00                                                                                                                             | 4 704 292,00                                                                                                                |
| 2025             | 706 328,00                    | 706 328,00                                                                                 | 0,00                                                                                                                                      | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                         | 0,00                                                     | 0,00                                      | 0,00                     | 0,00                                                                                                                                                                                      | 5 065 796,00                                                                                                                             | 5 065 796,00                                                                                                                |

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 pochodowych.

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, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> | Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> | Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup> | Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń <sup>9)</sup> , obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) <sup>x</sup> | 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) <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> |
| Lp               | 9.1                                                                                                                                                                                                                                                                        | 9.2                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 9.3                                                                                                                                                                                               | 9.4                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 9.5                                                                                                                                                                                               | 9.6                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 9.6.1                                                                                                                                                                                                                                                                       | 9.7                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 9.7.1                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 2018             | 3,35%                                                                                                                                                                                                                                                                      | 3,35%                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 0,00                                                                                                                                                                                              | 3,35%                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 9,87%                                                                                                                                                                                             | 5,45%                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 6,84%                                                                                                                                                                                                                                                                       | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2019             | 3,19%                                                                                                                                                                                                                                                                      | 3,19%                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 0,00                                                                                                                                                                                              | 3,19%                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 8,89%                                                                                                                                                                                             | 7,69%                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 9,08%                                                                                                                                                                                                                                                                       | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2020             | 3,01%                                                                                                                                                                                                                                                                      | 3,01%                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 0,00                                                                                                                                                                                              | 3,01%                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 9,74%                                                                                                                                                                                             | 8,66%                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 10,04%                                                                                                                                                                                                                                                                      | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2021             | 2,84%                                                                                                                                                                                                                                                                      | 2,84%                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 0,00                                                                                                                                                                                              | 2,84%                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 10,37%                                                                                                                                                                                            | 9,50%                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 9,50%                                                                                                                                                                                                                                                                       | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2022             | 2,65%                                                                                                                                                                                                                                                                      | 2,65%                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 0,00                                                                                                                                                                                              | 2,65%                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 11,34%                                                                                                                                                                                            | 9,67%                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 9,67%                                                                                                                                                                                                                                                                       | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2023             | 2,47%                                                                                                                                                                                                                                                                      | 2,47%                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 0,00                                                                                                                                                                                              | 2,47%                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 12,13%                                                                                                                                                                                            | 10,48%                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 10,48%                                                                                                                                                                                                                                                                      | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2024             | 2,31%                                                                                                                                                                                                                                                                      | 2,31%                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 0,00                                                                                                                                                                                              | 2,31%                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 12,82%                                                                                                                                                                                            | 11,28%                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 11,28%                                                                                                                                                                                                                                                                      | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2025             | 1,94%                                                                                                                                                                                                                                                                      | 1,94%                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 0,00                                                                                                                                                                                              | 1,94%                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 13,39%                                                                                                                                                                                            | 12,10%                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 12,10%                                                                                                                                                                                                                                                                      | 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 <sup>10)</sup> | 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 <sup>11)</sup> | Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy | z tego:    |            | Wydatki inwestycyjne kontynuowane <sup>12)</sup> | Nowe wydatki inwestycyjne <sup>13)</sup> | 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                               |
| 2018             | 698 334,00                                                     | 698 334,00                                               | 11 600 233,20                                                       | 2 772 947,20                                                                                 | 728 723,75                                                           | 335 223,75 | 393 500,00 | 403 500,00                                       | 2 812 113,84                             | 150 000,00                         |
| 2019             | 798 334,00                                                     | 798 334,00                                               | 11 848 625,00                                                       | 2 836 725,00                                                                                 | 252 744,91                                                           | 52 744,91  | 200 000,00 | 200 000,00                                       | 1 796 361,00                             | 0,00                               |
| 2020             | 798 334,00                                                     | 798 334,00                                               | 12 144 841,00                                                       | 2 907 643,00                                                                                 | 201 110,00                                                           | 1 110,00   | 200 000,00 | 200 000,00                                       | 2 144 870,00                             | 0,00                               |
| 2021             | 798 334,00                                                     | 798 334,00                                               | 12 448 462,00                                                       | 2 980 334,00                                                                                 | 0,00                                                                 | 0,00       | 0,00       | 0,00                                             | 2 651 624,00                             | 0,00                               |
| 2022             | 798 334,00                                                     | 798 334,00                                               | 12 759 674,00                                                       | 3 054 842,00                                                                                 | 0,00                                                                 | 0,00       | 0,00       | 0,00                                             | 3 105 708,00                             | 0,00                               |
| 2023             | 798 334,00                                                     | 798 334,00                                               | 13 078 666,00                                                       | 3 131 213,00                                                                                 | 0,00                                                                 | 0,00       | 0,00       | 0,00                                             | 3 517 536,00                             | 0,00                               |
| 2024             | 798 334,00                                                     | 798 334,00                                               | 13 405 633,00                                                       | 3 209 493,00                                                                                 | 0,00                                                                 | 0,00       | 0,00       | 0,00                                             | 3 905 958,00                             | 0,00                               |
| 2025             | 706 328,00                                                     | 706 328,00                                               | 13 740 774,00                                                       | 3 289 730,00                                                                                 | 0,00                                                                 | 0,00       | 0,00       | 0,00                                             | 4 359 468,00                             | 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:                                                                                                                           |                                                                                                                                   |            |                                                                                                                                                                                   |
|                  |                                                                                                                                   |                                               | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania <sup>14)</sup> |                                                                                                                                     |                                               | 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                                                                                                                                                                            |
| 2018             | 313 613,75                                                                                                                        | 295 613,75                                    | 0,00                                                                                                                                            | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                          | 0,00                                                                                                                             | 334 113,75                                                                                                                        | 290 967,00 | 0,00                                                                                                                                                                              |
| 2019             | 0,00                                                                                                                              | 0,00                                          | 0,00                                                                                                                                            | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                          | 0,00                                                                                                                             | 51 634,91                                                                                                                         | 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:                                                        |                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                         | w tym:                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                 | w tym:                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                | 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 | 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 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 <sup>15)</sup> | 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 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                                                                     |
| 2018             | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                          | 0,00                                                                                                                                                                                | 43 146,75                                                                                                                                                                                                               | 0,00                                                                       | 0,00                                                                                                                                                                                                                            | 0,00                                                                       | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                           | 0,00                                                                       |
| 2019             | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                          | 0,00                                                                                                                                                                                | 51 634,91                                                                                                                                                                                                               | 0,00                                                                       | 0,00                                                                                                                                                                                                                            | 0,00                                                                       | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                           | 0,00                                                                       |
| 2020             | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                          | 0,00                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                                                                    | 0,00                                                                       | 0,00                                                                                                                                                                                                                            | 0,00                                                                       | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                           | 0,00                                                                       |
| 2021             | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                          | 0,00                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                                                                    | 0,00                                                                       | 0,00                                                                                                                                                                                                                            | 0,00                                                                       | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                           | 0,00                                                                       |
| 2022             | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                          | 0,00                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                                                                    | 0,00                                                                       | 0,00                                                                                                                                                                                                                            | 0,00                                                                       | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                           | 0,00                                                                       |
| 2023             | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                          | 0,00                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                                                                    | 0,00                                                                       | 0,00                                                                                                                                                                                                                            | 0,00                                                                       | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                           | 0,00                                                                       |
| 2024             | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                          | 0,00                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                                                                    | 0,00                                                                       | 0,00                                                                                                                                                                                                                            | 0,00                                                                       | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                           | 0,00                                                                       |
| 2025             | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                          | 0,00                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                                                                    | 0,00                                                                       | 0,00                                                                                                                                                                                                                            | 0,00                                                                       | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                           | 0,00                                                                       |

15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także taki program, projekt lub zadanie przynoszące dochód, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zdyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

| Wyszczególnienie |                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                            | Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku                                        |                                                                                                                                                                                             |                                                                                                        |                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                   |                                                                                                             |
|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                  | Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | w tym:                                                                     | Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej | Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.) | Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej | Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej | Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej | Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej | Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej |
|                  |                                                                                                                                                                                                                                                                         | w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania |                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                             |                                                                                                        |                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                   |                                                                                                             |
| Lp               | 12.8                                                                                                                                                                                                                                                                    | 12.8.1                                                                     | 13.1                                                                                                                                                                        | 13.2                                                                                                                                                                                        | 13.3                                                                                                   | 13.4                                                                                                                                                                        | 13.5                                                                                                                                                                     | 13.6                                                                                                                                                              | 13.7                                                                                                        |
| 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 <sup>x</sup> | Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu <sup>x</sup> | Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup> | w tym:                                                                                 |                                                                                                             |                                                                | Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu ( m.in. umorzenia, różnice kursowe) <sup>x</sup> |
|                  |                                                                                                                                                                |                                                                                  |                                         | spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 <sup>x</sup> | związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego <sup>x</sup> | wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup> |                                                                                                         |
| Lp               | 14.1                                                                                                                                                           | 14.2                                                                             | 14.3                                    | 14.3.1                                                                                 | 14.3.2                                                                                                      | 14.3.3                                                         | 14.4                                                                                                    |
| 2018             | 698 334,00                                                                                                                                                     | 0,00                                                                             | 0,00                                    | 0,00                                                                                   | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                           | 0,00                                                                                                    |
| 2019             | 798 334,00                                                                                                                                                     | 0,00                                                                             | 0,00                                    | 0,00                                                                                   | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                           | 0,00                                                                                                    |
| 2020             | 798 334,00                                                                                                                                                     | 0,00                                                                             | 0,00                                    | 0,00                                                                                   | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                           | 0,00                                                                                                    |
| 2021             | 798 334,00                                                                                                                                                     | 0,00                                                                             | 0,00                                    | 0,00                                                                                   | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                           | 0,00                                                                                                    |
| 2022             | 798 334,00                                                                                                                                                     | 0,00                                                                             | 0,00                                    | 0,00                                                                                   | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                           | 0,00                                                                                                    |
| 2023             | 798 334,00                                                                                                                                                     | 0,00                                                                             | 0,00                                    | 0,00                                                                                   | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                           | 0,00                                                                                                    |
| 2024             | 798 334,00                                                                                                                                                     | 0,00                                                                             | 0,00                                    | 0,00                                                                                   | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                           | 0,00                                                                                                    |
| 2025             | 706 328,00                                                                                                                                                     | 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. z 2015 r. poz. 92). Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 9.6.–9.6.1 i pozycji z sekcji 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 wieloletnich.

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

## **UZASADNIENIE**

### **Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mieszkowice na lata 2018-2025.**

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszącą 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 2018 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Mieszkowice za lata 2015 i 2016, wartości planowane na koniec III kwartału 2017 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 (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 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 2018-2025.

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 stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 12 października 2017 roku, a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2018 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2019-2025 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 | 2018  | 2019  | 2020  | 2021  | 2022  | 2023  | 2024  |
|----------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| PKB      | 3,80% | 3,80% | 3,80% | 3,60% | 3,50% | 3,30% | 3,20% |
| Inflacja | 2,30% | 2,30% | 2,50% | 2,50% | 2,50% | 2,50% | 2,50% |
| Wskaźnik | 2025  |       |       |       |       |       |       |
| PKB      | 3,10% |       |       |       |       |       |       |
| Inflacja | 2,50% |       |       |       |       |       |       |

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – październik 2017 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2017.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2018 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2018 rok. Od 2019 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;

$\Delta PKB$  - 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     |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------|---------|
| dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych | 0,00% | 100,00% |
| dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych   | 0,00% | 100,00% |
| podatki i opłaty                                                              | 0,00% | 100,00% |
| z podatku od nieruchomości                                                    | 0,00% | 100,00% |
| z subwencji ogólnej                                                           | 0,00% | 100,00% |
| z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące                     | 0,00% | 100,00% |

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 2018 rok zaplanowano w oparciu o uchwałę Rady Miejskiej w Mieszkowicach nr XXVIII/242/2017 w sprawie określenia wysokości rocznych stawek podatku od nieruchomości na 2018 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 2018-2025 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 |
|------|-------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|
| 2018 | 3.390.687,00                                                                  | 140.000,00                                                                  |
| 2019 | 3.519.533,00                                                                  | 145.320,00                                                                  |
| 2020 | 3.653.275,00                                                                  | 150.842,00                                                                  |
| 2021 | 3.784.793,00                                                                  | 156.272,00                                                                  |
| 2022 | 3.917.261,00                                                                  | 161.742,00                                                                  |
| 2023 | 4.046.531,00                                                                  | 167.079,00                                                                  |
| 2024 | 4.176.020,00                                                                  | 172.426,00                                                                  |
| 2025 | 4.305.477,00                                                                  | 177.771,00                                                                  |

### 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 2018 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 |
|------|------------------|-----------------------------------------------|
| 2018 | 9.469.189,00     | 8.984.360,75                                  |
| 2019 | 9.829.018,00     | 9.325.766,00                                  |
| 2020 | 10.202.521,00    | 9.680.145,00                                  |
| 2021 | 10.569.812,00    | 10.028.630,00                                 |
| 2022 | 10.939.755,00    | 10.379.632,00                                 |
| 2023 | 11.300.767,00    | 10.722.160,00                                 |
| 2024 | 11.662.392,00    | 11.065.269,00                                 |
| 2025 | 12.023.926,00    | 11.408.292,00                                 |

## 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 2018 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 289 800,00 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.

Wartość zaplanowanych w 2018 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

**Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2018 roku**

| Położenie nieruchomości                                          | Planowany dochód |
|------------------------------------------------------------------|------------------|
| Sprzedaż nieruchomości przy ul. Poniatowskiego                   | 50.000 zł        |
| Sprzedaż 5 lokali mieszkalnych dotychczasowym najemcom           | 20.000 zł        |
| Sprzedaż działki budowlanej                                      | 40.000 zł        |
| Płatności z tytułu przypadających rat za sprzedane nieruchomości | 179.800 zł       |

Źródło: Opracowanie własne.

## 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 2018 przyjęto projekt budżetu. W latach 2019-2025 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 |
|------|-----------------|-------------------------------|-------------------|
| 2018 | 28.348.317,91   | -                             | 3.369.113,84      |
| 2019 | 28.439.756,00   | -                             | 1.996.361,00      |
| 2020 | 29.121.471,00   | -                             | 2.344.870,00      |
| 2021 | 29.818.773,00   | -                             | 2.651.624,00      |
| 2022 | 30.529.095,00   | -                             | 3.105.708,00      |
| 2023 | 31.253.561,00   | -                             | 3.517.536,00      |
| 2024 | 32.003.361,00   | -                             | 3.905.958,00      |
| 2025 | 32.779.793,00   | -                             | 4.359.468,00      |

### 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 2018-2020. 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**

|                      | 2018          | 2019          | 2020          | 2021          |
|----------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>Dochody</b>       | 32 415 765,75 | 31 234 451,00 | 32 264 675,00 | 33 268 731,00 |
| <b>Wydatki</b>       | 31 717 431,75 | 30 436 117,00 | 31 466 341,00 | 32 470 397,00 |
| <b>Wynik budżetu</b> | 698 334,00    | 798 334,00    | 798 334,00    | 798 334,00    |
|                      | 2022          | 2023          | 2024          | 2025          |
| <b>Dochody</b>       | 34 433 137,00 | 35 569 431,00 | 36 707 653,00 | 37 845 589,00 |
| <b>Wydatki</b>       | 33 634 803,00 | 34 771 097,00 | 35 909 319,00 | 37 139 261,00 |
| <b>Wynik budżetu</b> | 798 334,00    | 798 334,00    | 798 334,00    | 706 328,00    |

Źródło: Opracowanie własne.

## 5. Przychody

W okresie objętym prognozą nie planuje się zaciągnięcia nowego zobowiązania.

## 6. Rozchody

Na dzień 01.01.2018 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 6 194 666,00 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2025.

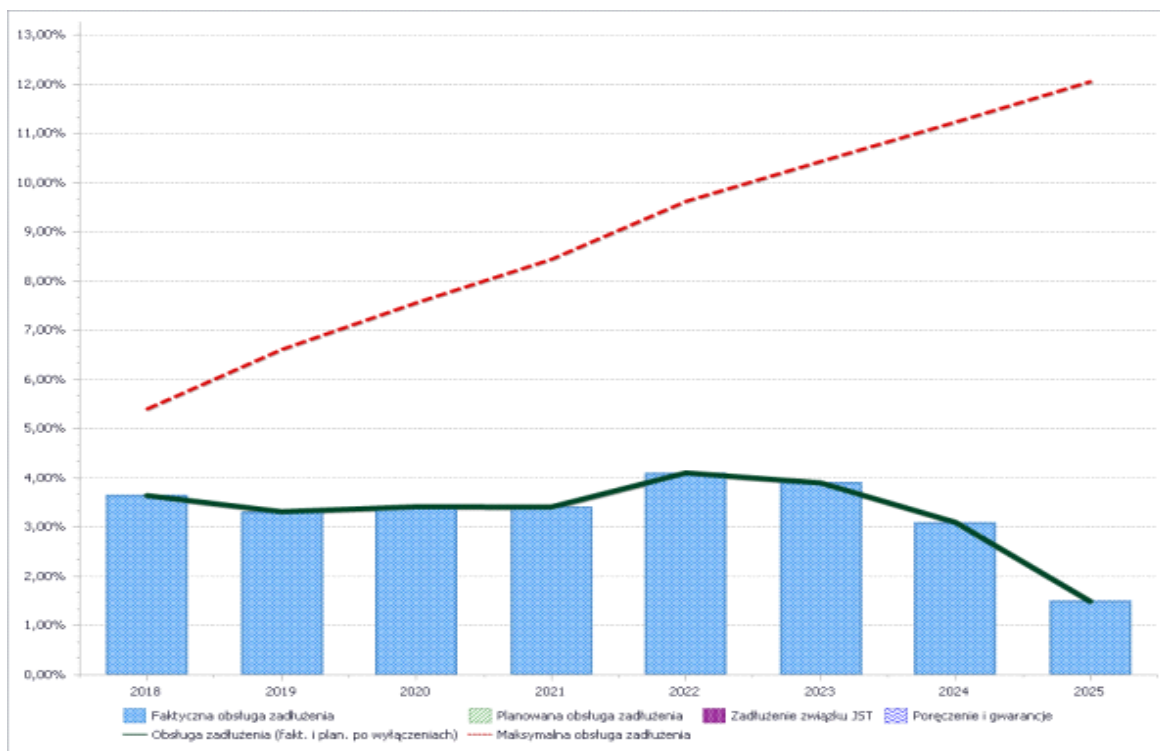
## 7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 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.**

|                                                           | 2018        | 2019                        | 2020   | 2021  | 2022  | 2023   | 2024   |
|-----------------------------------------------------------|-------------|-----------------------------|--------|-------|-------|--------|--------|
| <b>Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)</b> | 3,35%       | 3,19%                       | 3,01%  | 2,84% | 2,65% | 2,47%  | 2,31%  |
| <b>Maksymalna obsługa zadłużenia</b>                      | 6,84%       | 9,08%                       | 10,04% | 9,50% | 9,67% | 10,48% | 11,28% |
| <b>Zachowanie relacji z art. 243</b>                      | Tak         | Tak                         | Tak    | Tak   | Tak   | Tak    | Tak    |
|                                                           | <b>2025</b> | Źródło: Opracowanie własne. |        |       |       |        |        |
| <b>Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)</b> | 1,94%       |                             |        |       |       |        |        |
| <b>Maksymalna obsługa zadłużenia</b>                      | 12,10%      |                             |        |       |       |        |        |
| <b>Zachowanie relacji z art. 243</b>                      | Tak         |                             |        |       |       |        |        |

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej.



#### 8. Planowana kwota długu w poszczególnych latach:

|         |                 |
|---------|-----------------|
| 2018 r. | 5.496.332,00 zł |
| 2019 r. | 4.697.998,00 zł |
| 2020 r. | 3.899.664,00 zł |
| 2021 r. | 3.101.330,00 zł |
| 2022 r. | 2.302.996,00 zł |
| 2023 r. | 1.504.662,00 zł |
| 2024 r. | 706.328,00 zł   |
| 2025 r. | 0,00 zł         |

## 9. Planowane przedsięwzięcia

W 2018 roku planowane są wydatki majątkowe na budowę ścieżki rowerowej Mieszkowice – Wierchlas w wysokości 150.000,00 złotych, w latach następnych planuje się przeznaczyć na ten cel odpowiednio: w 2019 r. kwotę 200.000,00 zł, w 2020 r. kwotę 200.000,00 zł.

Na rozbudowę cmentarza komunalnego w Mieszkowicach w 2018 r. zaplanowano kwotę 30.000 zł.

W 2018 roku w dalszym ciągu realizowane będą projekty RPO dla szkół, na które w 2018 r. zaplanowano kwotę 112 393,75 zł, w 2019 r. kwotę 51 634,91 zł i przedszkola, na które przeznaczono kwotę 221.720,00 zł

W 2018 roku planowane są wydatki w wysokości 210 000 zł na zakończenie przebudowy schodów przy Pl. Wolności w Mieszkowicach.

Zaplanowano środki na kontynuację częściowego pokrycia kosztów zakupu samochodu służbowego z przeznaczeniem dla Komendy Powiatowej policji w Gryfinie, w 2018 r. kwotę 3.500,00 zł.

Wydatki bieżące w okresie trzyletnim zaplanowano na dowożenie ucznia do szkoły w wysokości:

|         |             |
|---------|-------------|
| 2018 r. | 1.110,00 zł |
| 2019 r. | 1.110,00 zł |
| 2020 r. | 1.110,00 zł |

# Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 3 do Uchwały XXIX/248/2017 Rady Miejskiej

w Mieszkowicach z dnia 28 grudnia 2017 r.

kwoty w zł

| L.p.    | Nazwa i cel                                                                                                                                                                                                                                    | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji |      | Łączne nakłady finansowe | Limit 2018   | Limit 2019 | Limit 2020 | Limit 2021 | Limit zobowiązań |            |
|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|------------------|------|--------------------------|--------------|------------|------------|------------|------------------|------------|
|         |                                                                                                                                                                                                                                                |                                           | Od               | Do   |                          |              |            |            |            |                  |            |
| 1       | Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)                                                                                                                                                                                                |                                           |                  |      |                          | 3 066 346,76 | 728 723,75 | 252 744,91 | 201 110,00 | 0,00             | 979 248,66 |
| 1.a     | - wydatki bieżące                                                                                                                                                                                                                              |                                           |                  |      |                          | 1 799 023,00 | 335 223,75 | 52 744,91  | 1 110,00   | 0,00             | 385 748,66 |
| 1.b     | - wydatki majątkowe                                                                                                                                                                                                                            |                                           |                  |      |                          | 1 267 323,76 | 393 500,00 | 200 000,00 | 200 000,00 | 0,00             | 593 500,00 |
| 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: |                                           |                  |      |                          | 934 200,00   | 334 113,75 | 51 634,91  | 0,00       | 0,00             | 385 748,66 |
| 1.1.1   | - wydatki bieżące                                                                                                                                                                                                                              |                                           |                  |      |                          | 934 200,00   | 334 113,75 | 51 634,91  | 0,00       | 0,00             | 385 748,66 |
| 1.1.1.1 | Projekt RPO "Podnoszenie kompetencji kluczowych w Mieszkowicach jako dobra inwestycja"(80101) - Podnoszenie kompetencji kluczowych w Mieszkowicach jako dobra inwestycja" (80101)                                                              | Urząd Miejski                             | 2017             | 2019 | 529 200,00               | 112 393,75   | 51 634,91  | 0,00       | 0,00       | 164 028,66       |            |
| 1.1.1.2 | Projekt RPO "Wesołe przedszkole w Mieszkowicach" (80104) - Stworzenie oddziału 3-4 latków w przedszkolu w Mieszkowicach (80104)                                                                                                                | Zespół Obsługi Szkół                      | 2017             | 2018 | 405 000,00               | 221 720,00   | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 221 720,00       |            |
| 1.1.2   | - wydatki majątkowe                                                                                                                                                                                                                            |                                           |                  |      |                          | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00             | 0,00       |
| 1.2     | Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:                                                                                                                                         |                                           |                  |      |                          | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00             | 0,00       |
| 1.2.1   | - wydatki bieżące                                                                                                                                                                                                                              |                                           |                  |      |                          | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00             | 0,00       |
| 1.2.2   | - wydatki majątkowe                                                                                                                                                                                                                            |                                           |                  |      |                          | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00             | 0,00       |
| 1.3     | Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego                                                                                                                                               |                                           |                  |      |                          | 2 132 146,76 | 394 610,00 | 201 110,00 | 201 110,00 | 0,00             | 593 500,00 |
| 1.3.1   | - wydatki bieżące                                                                                                                                                                                                                              |                                           |                  |      |                          | 864 823,00   | 1 110,00   | 1 110,00   | 1 110,00   | 0,00             | 0,00       |
| 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             | 2021 | 864 823,00               | 1 110,00     | 1 110,00   | 1 110,00   | 0,00       | 0,00             |            |
| 1.3.2   | - wydatki majątkowe                                                                                                                                                                                                                            |                                           |                  |      |                          | 1 267 323,76 | 393 500,00 | 200 000,00 | 200 000,00 | 0,00             | 593 500,00 |
| 1.3.2.1 | "Budowa ścieżki rowerowej Mieszkowice-Wierchclas." - Wspieranie, rozwój kultury fizycznej, turystyki.(Dz.600, rozdz.60095)                                                                                                                     | Urząd Miejski                             | 2008             | 2020 | 716 823,76               | 150 000,00   | 200 000,00 | 200 000,00 | 0,00       | 550 000,00       |            |
| 1.3.2.2 | Budowa schodów przy Pl. Wolności (60016-6050) - poprawa jakości życia mieszkańców                                                                                                                                                              | Urząd Miejski                             | 2017             | 2018 | 420 000,00               | 210 000,00   | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 10 000,00        |            |
| 1.3.2.3 | 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     | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 3 500,00         |            |
| 1.3.2.4 | Rozbudowa cmentarza komunalnego w Mieszkowicach. - Zabezpieczenie terenów na nowe miejsca pochówku zmarłych. (Dz.710, rozdz.71035)                                                                                                             | Urząd Miejski                             | 2008             | 2018 | 120 000,00               | 30 000,00    | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 30 000,00        |            |