

**UCHWAŁA NR XXXV/312/2018
RADY MIEJSKIEJ W MIESZKOWICACH**

z dnia 25 października 2018 r.

**zmieniająca uchwałę 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 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.) uchwala się co następuje:

§ 1. W uchwale 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 wprowadza się następujące zmiany:

- 1) tytuł uchwały otrzymuje brzmienie "Uchwała w sprawie uchwalenia zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mieszkowice na lata 2018-2026",
- 2) wydłuża się horyzont czasowy Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mieszkowice do roku 2026,
- 3) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Mieszkowice na lata 2018-2026 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do uchwały;
- 4) załącznik nr 2 – objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Mieszkowice na lata 2018-2026 otrzymuje brzmienie załącznika nr 2 do uchwały;
- 5) załącznik nr 3 – planowane i realizowane przedsięwzięcia Gminy Mieszkowice w latach 2018-2021 otrzymuje brzmienie załącznika nr 3 do uchwały.

§ 2. Pozostałe postanowienia w/w uchwały pozostają bez zmian.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Gminy Mieszkowice.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady
Miejskiej

mgr Henryk Rzepczak

Wieloletnia Prognoza Finansowa ¹⁾

Załącznik nr 1 do Uchwały Nr XXXV/312/2018 Rady Miejskiej w Mieszkowicach
z dnia 25 października 2018 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	w tym:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	Podatki i opłaty ³⁾	w tym:	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
						z podatku od nieruchomości					
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2
2018	32 642 347,09	31 314 110,79	3 390 687,00	140 000,00	7 653 949,43	4 293 230,00	9 532 610,00	9 963 314,36	1 328 236,30	289 800,00	1 036 436,30
2019	32 215 335,00	31 908 151,00	3 519 533,00	145 320,00	7 679 885,00	4 191 458,00	9 751 860,00	10 153 928,00	307 184,00	289 800,00	15 384,00
2020	33 406 600,00	33 124 600,00	3 649 756,00	150 697,00	8 238 758,00	4 621 259,00	9 995 656,00	10 407 776,00	282 000,00	280 000,00	0,00
2021	34 242 646,00	34 092 646,00	3 781 147,00	156 122,00	8 535 353,00	4 787 624,00	10 245 547,00	10 667 970,00	150 000,00	150 000,00	0,00
2022	35 176 753,00	35 076 753,00	3 913 487,00	161 586,00	8 834 090,00	4 955 191,00	10 501 686,00	10 934 669,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2023	36 085 514,00	36 035 514,00	4 034 805,00	166 595,00	9 107 947,00	5 108 802,00	10 764 228,00	11 208 036,00	50 000,00	50 000,00	0,00
2024	37 056 718,00	37 006 718,00	4 155 849,00	171 593,00	9 381 185,00	5 262 066,00	11 033 334,00	11 488 237,00	50 000,00	50 000,00	0,00
2025	38 031 016,00	37 981 016,00	4 280 524,00	176 741,00	9 662 621,00	5 419 928,00	11 309 167,00	11 775 443,00	50 000,00	50 000,00	0,00
2026	38 967 607,00	38 967 607,00	4 404 659,00	181 866,00	9 942 837,00	5 577 106,00	11 591 896,00	12 069 829,00	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 późn. zm.) zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:								Wydatki majątkowe ^x
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							
			z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa ⁴⁾	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2
2018	34 275 458,83	30 827 131,73	0,00	0,00	0,00	386 400,00	386 400,00	0,00	0,00	3 448 327,10
2019	31 417 001,00	31 092 040,00	0,00	0,00	x	255 629,00	255 629,00	0,00	0,00	324 961,00
2020	32 608 266,00	32 111 181,00	0,00	0,00	x	231 297,00	231 297,00	0,00	0,00	497 085,00
2021	33 444 312,00	32 881 782,00	0,00	0,00	x	204 901,00	204 901,00	0,00	0,00	562 530,00
2022	34 378 419,00	33 667 238,00	0,00	0,00	x	173 434,00	173 432,00	0,00	0,00	711 181,00
2023	34 987 180,00	34 462 940,00	0,00	0,00	x	131 790,00	131 788,00	0,00	0,00	524 240,00
2024	35 958 384,00	35 280 125,00	0,00	0,00	x	90 696,00	90 694,00	0,00	0,00	678 259,00
2025	37 024 687,28	36 125 916,00	0,00	0,00	x	56 751,00	56 749,00	0,00	0,00	898 771,28
2026	38 367 607,00	36 982 444,00	0,00	0,00	x	11 550,00	11 550,00	0,00	0,00	1 385 163,00

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	Przychody budżetu ^x	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^x	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ⁵⁾ ^x	w tym:
				na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
2018	-1 633 111,74	2 331 445,74	513 999,86	0,00	317 445,88	317 445,88	1 500 000,00	1 315 665,86	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	1 098 334,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 098 334,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 006 328,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu ^x	z tego:						Kwota długu ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁷⁾ , a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi ⁸⁾ o wydatki
			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	z tego:							
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy ⁶⁾ x					
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	6	7	8.1	8.2
2018	698 334,00	698 334,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 996 332,72	0,00	486 979,06	1 318 424,80
2019	798 334,00	798 334,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 197 998,72	0,00	816 111,00	816 111,00
2020	798 334,00	798 334,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 399 664,72	0,00	1 013 419,00	1 013 419,00
2021	798 334,00	798 334,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 601 330,72	0,00	1 210 864,00	1 210 864,00
2022	798 334,00	798 334,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 802 996,72	0,00	1 409 515,00	1 409 515,00
2023	1 098 334,00	1 098 334,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 704 662,72	0,00	1 572 574,00	1 572 574,00
2024	1 098 334,00	1 098 334,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 606 328,72	0,00	1 726 593,00	1 726 593,00
2025	1 006 328,72	1 006 328,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	1 855 100,00	1 855 100,00
2026	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 985 163,00	1 985 163,00

6) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456 oraz z 2013 r. poz. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczy w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.

8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań								
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń ⁹⁾ , obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
2018	3,32%	3,32%	0,00	3,32%	2,38%	5,45%	7,66%	TAK	TAK
2019	3,27%	3,27%	0,00	3,27%	3,43%	5,20%	7,41%	TAK	TAK
2020	3,08%	3,08%	0,00	3,08%	3,87%	4,34%	6,55%	TAK	TAK
2021	2,93%	2,93%	0,00	2,93%	3,97%	3,23%	3,23%	TAK	TAK
2022	2,76%	2,76%	0,00	2,76%	4,29%	3,76%	3,76%	TAK	TAK
2023	3,41%	3,41%	0,00	3,41%	4,50%	4,04%	4,04%	TAK	TAK
2024	3,21%	3,21%	0,00	3,21%	4,79%	4,25%	4,25%	TAK	TAK
2025	2,80%	2,80%	0,00	2,80%	5,01%	4,53%	4,53%	TAK	TAK
2026	1,57%	1,57%	0,00	1,57%	5,09%	4,77%	4,77%	TAK	TAK

9) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej oraz wyłączenia związane z emisją obligacji przychodowych. Identyczne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej ¹⁰⁾	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych							
		Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego ¹¹⁾	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane ¹²⁾	Nowe wydatki inwestycyjne ¹³⁾	Wydatki majątkowe w formie dotacji
						bieżące	majątkowe			
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6
2018	0,00	0,00	12 565 688,53	2 763 668,20	1 070 630,73	807 130,73	263 500,00	403 500,00	2 261 327,10	780 000,00
2019	798 334,00	798 334,00	12 816 772,00	2 827 233,00	250 047,50	50 047,50	200 000,00	200 000,00	124 961,00	0,00
2020	798 334,00	798 334,00	13 137 191,00	2 897 914,00	201 110,00	1 110,00	200 000,00	200 000,00	297 085,00	0,00
2021	798 334,00	798 334,00	13 465 621,00	2 970 362,00	0,00	0,00	0,00	0,00	562 530,00	0,00
2022	798 334,00	798 334,00	13 802 262,00	3 044 621,00	0,00	0,00	0,00	0,00	711 181,00	0,00
2023	1 098 334,00	1 098 334,00	14 147 319,00	3 120 737,00	0,00	0,00	0,00	0,00	524 240,00	0,00
2024	1 098 334,00	1 098 334,00	14 501 002,00	3 198 755,00	0,00	0,00	0,00	0,00	678 259,00	0,00
2025	1 006 328,72	1 006 328,72	14 863 527,00	3 278 724,00	0,00	0,00	0,00	0,00	898 771,28	0,00
2026	600 000,00	600 000,00	15 235 115,00	3 360 692,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 385 163,00	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 14)			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
2018	260 877,74	226 643,75	0,00	59 552,00	59 552,00	0,00	924 037,98	817 389,77	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48 937,50	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
2026	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 ¹⁵⁾	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	106 648,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	48 937,50	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
2026	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 publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego 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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długi i jego spłacie						
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) ^x
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 ^x	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego ^x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
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	706 328,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	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 2018-2026.

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

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

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mieszkowice jest projekt uchwały budżetowej na 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 2017 r. poz. 2077 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 2026. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Mieszkowice została przygotowana na lata 2018-2026.

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 Wytoczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 25 maja 2018 r., 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 2019-2026 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%	3,70%	3,60%	3,50%	3,10%	3,00%
Inflacja	2,30%	2,30%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wskaźnik	2025	2026					
PKB	3,00%	2,90%					
Inflacja	2,50%	2,50%					

Źródło: Wytoczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 25 maja 2018 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:

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

gdzie:

Y_1 - wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

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

CPI - wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym;

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

$APKB$ - wskaźnik dynamiki PKB;

w_{APKB} - 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	100,00%	0,00%
z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych wysokość stawek podatku od nieruchomości nie mogą przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. Wpływy z tytułu podatku od nieruchomości na 2018 rok zaplanowano w oparciu o uchwałę nr XXVIII/242/2017 w sprawie określenia wysokości rocznych stawek podatku od nieruchomości na 2018 rok.

W związku z nowelizacją ustawy o Odnawialnych Źródłach Energii, która weszła w życie w czerwcu 2018 r. z mocą obowiązującą od 01.01.2018 r. Gmina zmuszona była skorygować i pomniejszyć dochody z tytułu podatku od nieruchomości od elektrowni wiatrowych w 2018 r. o wartość 1 666 700,00 zł uwzględniając również nadpłatę podatku w wysokości 484 502,36 zł przypadającą na rok 2019. Brakujące dochody pokryte zostaną z przychodów pochodzących z emisji obligacji co zapewni prawidłową realizację uchwalonego budżetu.

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 2018-2026 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	3.649.756,00	150.697,00
2021	3.781.147,00	156.122,00
2022	3.913.487,00	161.586,00
2023	4.034.805,00	166.595,00
2024	4.155.849,00	171.593,00
2025	4.280.524,00	176.741,00
2026	4.404.659,00	181.866,00

Źródło: Opracowanie własne.

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	9.532.610,00	9.963.314,36
2019	9.751.860,00	10.153.928,00
2020	9.995.656,00	10.407.776,00
2021	10.245.547,00	10.667.970,00
2022	10.501.686,00	10.934.669,00
2023	10.764.228,00	11.208.036,00
2024	11.033.334,00	11.488.237,00
2025	11.309.167,00	11.775.443,00
2026	11.591.896,00	12.069.829,00

Źródło: Opracowanie własne.

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.

w 2019 r. planuje się dochody ze sprzedaży majątku w kwocie 289 800,00 zł,
w 2020 r. 280 000,00 zł,
w 2021 r. 150 000,00 zł
w 2022 r. 100 000,00 zł
w 2023 r. 50 000,00 zł
w 2024 r. 50 000,00 zł
w 2025 r. 50 000,00 zł
w 2026 r. 0,00 zł

3. Wydatki

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

3.1 Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

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

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2018 przyjęto projekt budżetu. W latach 2019-2026 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	30.827.131,73	-	3.448.327,10
2019	31.092.040,00	-	324.961,00

2020	32.111.181,00	-	497.085,00
2021	32.881.782,00	-	562.530,00
2022	33.667.238,00	-	711.181,00
2023	34.462.940,00	-	524.240,00
2024	35.280.125,00	-	678.259,00
2025	36.125.916,00	-	898.771,28
2026	36.982.444,00	-	1.385 163,00

Źródło: Opracowanie własne.

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 2018-2021. 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
Dochody	32 642 347,09	32 215 335,00	33 406 600,00	34 242 646,00
Wydatki	34 275 458,83	31 417 001,00	32 608 266,00	33 444 312,00
Wynik budżetu	-1 633 111,74	798 334,00	798 334,00	798 334,00
	2022	2023	2024	2025
Dochody	35 176 753,00	36 085 514,00	37 056 718,00	38 031 016,00
Wydatki	34 378 419,00	34 987 180,00	35 958 384,00	37 024 687,28
Wynik budżetu	798 334,00	1 098 334,00	1 098 334,00	1 006 328,72
	2026			
Dochody	38 967 607,00			
Wydatki	38 367 607,00			
Wynik budżetu	600 000,00			

Źródło: Opracowanie własne.

5. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody pochodzące z emisji obligacji w roku 2018 na pokrycie planowanego deficytu budżetowego w wysokości 1 500 000,00 zł.

W okresie objętym prognozą planuje się zaciągnąć nowe zobowiązanie.

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 6 194 666,72 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2026.

7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

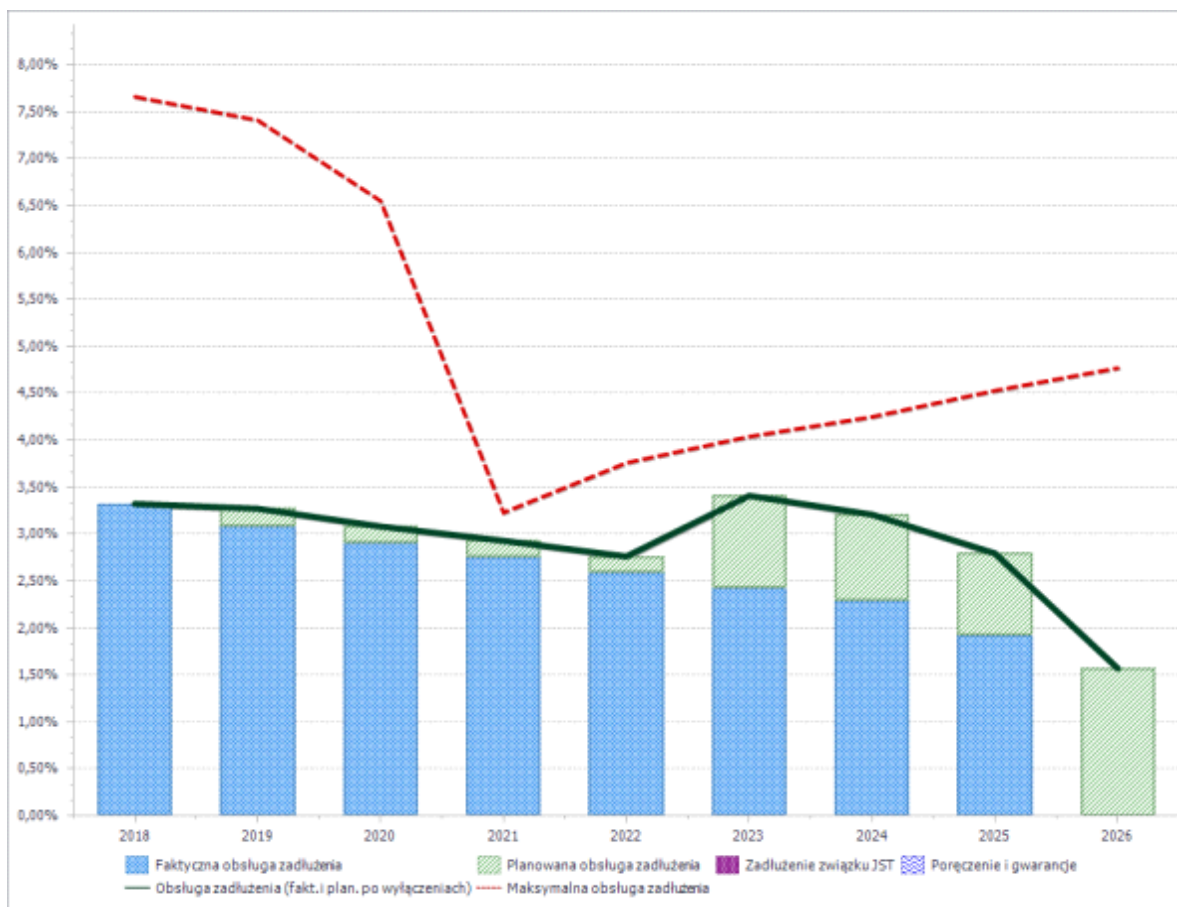
Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów nie 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
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	3,32%	3,27%	3,08%	2,93%	2,76%	3,41%	3,21%
Maksymalna obsługa zadłużenia	7,66%	7,41%	6,55%	3,23%	3,76%	4,04%	4,25%
Zachowanie relacji z art. 243	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2025	2026					
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	2,80%	1,57%					
Maksymalna obsługa zadłużenia	4,53%	4,77%					
Zachowanie relacji z art. 243	Tak	Tak					

Źródło: Opracowanie własne.

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej.



8. Planowana kwota długu w poszczególnych latach:

2018 r. 6.996.332,72 zł

2019 r. 6.197.998,72 zł

2020 r. 5.399.664,72 zł

2021 r. 4.601.330,72 zł

2022 r. 3.802.996,72 zł

2023 r. 2.704.662,72 zł

2024 r. 1.606.328,72 zł

2025 r. 600.000,00 zł

2026 r. 0,00 zł

9. Zmiana przedsięwzięcia

Zgodnie ze zmianami w budżecie w 2018 roku, dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Mieszkowice na lata 2018-2026:

Zmniejszenie dochodów w 2018 r.	-1 590 117,29 zł
w tym:	
Zmniejszenie dochodów bieżących	-1 148 305,59 zł
Zmniejszenie dochodów majątkowych	-441 811,70 zł
Zmniejszenie wydatków w 2018 r.	-90 117,29 zł
w tym:	
Zwiększenie wydatków bieżących	684 097,71 zł
Zmniejszenie wydatków majątkowych	-774 215,00 zł
Deficyt (plan) po zmianach	-1 633 111,74 zł
Zwiększenie przychodów	1 500 000,00 zł

Zaplanowane w 2018 r. wydatki majątkowe na budowę ścieżki rowerowej Mieszkowice – Wierzchlas w wysokości 150.000,00 złotych, zostają zmniejszone o 100 000,00 zł , pozostaje kwota 50 000,00 zł na to przedsięwzięcie. 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.

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 3 do niniejszej uchwały.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 3 do Uchwały XXXV/312/2018 Rady Miejskiej

w Mieszkowicach z dnia 25 października 2018 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)				2 846 346,76	1 070 630,73	250 047,50	201 110,00	0,00	838 414,00
1.a	- wydatki bieżące				1 799 023,00	807 130,73	50 047,50	1 110,00	0,00	374 914,00
1.b	- wydatki majątkowe				1 047 323,76	263 500,00	200 000,00	200 000,00	0,00	463 500,00
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	806 020,73	48 937,50	0,00	0,00	374 914,00
1.1.1	- wydatki bieżące				934 200,00	806 020,73	48 937,50	0,00	0,00	374 914,00
1.1.1.1	Projekt RPO "Podnoszenie kompetencji kluczowych w Mieszkowicach jako dobra inwestycja"(80195) - Podnoszenie kompetencji kluczowych w Mieszkowicach jako dobra inwestycja" (80195)	Urząd Miejski	2017	2019	529 200,00	466 022,96	48 937,50	0,00	0,00	302 098,00
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	339 997,77	0,00	0,00	0,00	72 816,00
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				1 912 146,76	264 610,00	201 110,00	201 110,00	0,00	463 500,00
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				1 047 323,76	263 500,00	200 000,00	200 000,00	0,00	463 500,00
1.3.2.1	"Budowa ścieżki rowerowej Mieszkowice-Wierzchlas." - Wspieranie, rozwój kultury fizycznej, turystyki.(Dz.600, rozdz.60095)	Urząd Miejski	2008	2020	616 823,76	50 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00	450 000,00
1.3.2.2	Budowa schodów przy Pl. Wolności (60095-6050) - 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

Uzasadnienie

do projektu uchwały Rady Miejskiej w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Mieszkowice na lata 2018-2026.

Proponowane zmiany wieloletniej prognozy finansowej spowodowane są potrzebą zaktualizowania wartości dochodów i wydatków budżetu. Zwiększone przychody z tytułu emisji obligacji przeznaczone zostaną na pokrycie deficytu.

Dokonano zmiany w zakresie przedsięwzięcia "Budowa ścieżki rowerowej Mieszkowice-Wierzchlas.". Planowane wydatki na ten cel w wysokości 150 000,00 zł pomniejsza się o 100 000,00 zł.