

Zarządzenie Nr 254/2018

Wójta Gminy w Mietkowie
z dnia 19 listopada 2018 roku

w sprawie projektu wieloletniej prognozy finansowej

Na podstawie art. 230 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku – o finansach publicznych (Dz.U. z 2017 r. poz. 2077), Wójt Gminy Mietków zarządza co następuje;

§ 1

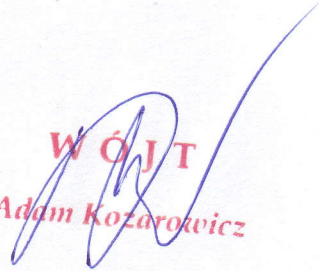
Wójt Gminy Mietków przedkłada projekt wieloletniej prognozy finansowej gminy Mietków stanowiącej załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia

§ 2

Projekty przedkłada się Radzie Gminy i przesyła do wiadomości Regionalnej Izbie Obrachunkowej we Wrocławiu

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.


WÓJT
Adam Kozarowicz

Uchwała nr/...../2018
Rady Gminy Mietków
z dnia grudnia 2018 roku

w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej gminy Mietków

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2018 r. poz. 994 ze zm. oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku - o finansach publicznych (Dz.U. z 2017 r. poz. 2077), Rada Gminy uchwała co następuje;

§ 1

1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową na lata 2019 – 2026 stanowiącą załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Przyjmuje się wykaz realizowanych przedsięwzięć określonych w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej stanowi załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 3

Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań;

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć o których mowa w § 1 ust. 2
- 2) w 2019 roku z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 4

Z dniem 01 stycznia 2019 roku traci moc uchwała Rady Gminy nr/.../2018 w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej gminy Mietków

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2019 roku

Wieloletnia Prognoza Finansowa 1)

gminy Mietków na lata 2018 - 2026

załącznik nr 1

Wyszczególnienie	1	z tego:													
		w tym:					w tym:								
		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				
Dochody ogółem x	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)	z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	Dochody majątkowe x	ze sprzedaży majątku x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje						
Lp															
2019	17 564 747,00	17 205 672,00	2 763 494,00	20 000,00	7 122 585,00	3 905 000,00	3 550 960,00	3 507 828,00	359 075,00	200 000,00	159 075,00				
2020	17 582 600,00	17 582 600,00	2 768 100,00	40 000,00	6 794 300,00	3 856 000,00	3 480 200,00	3 800 000,00	0,00	0,00	0,00				
2021	17 667 600,00	17 667 600,00	2 780 000,00	42 000,00	6 799 800,00	3 860 000,00	3 495 800,00	3 850 000,00	0,00	0,00	0,00				
2022	17 735 000,00	17 735 000,00	2 790 000,00	45 000,00	6 810 000,00	3 880 000,00	3 500 000,00	3 890 000,00	0,00	0,00	0,00				
2023	17 816 000,00	17 816 000,00	2 800 000,00	46 000,00	6 850 000,00	3 950 000,00	3 520 000,00	3 900 000,00	0,00	0,00	0,00				
2024	18 046 500,00	18 046 500,00	2 850 000,00	46 500,00	6 900 000,00	4 000 000,00	3 550 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00				
2025	18 257 000,00	18 257 000,00	2 880 000,00	47 000,00	7 000 000,00	4 050 000,00	3 580 000,00	4 050 000,00	0,00	0,00	0,00				
2026	18 398 000,00	18 398 000,00	2 900 000,00	48 000,00	7 050 000,00	4 100 000,00	3 600 000,00	4 100 000,00	0,00	0,00	0,00				

1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z póź. zm.) zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	z tego:										Wydatki majątkowe x	
		w tym:											
		Wydatki bieżące x	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego 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	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy x	w tym:	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy x			
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					
Lp	2												
2019	17 409 747,00	15 998 173,00	0,00	0,00	X	130 741,00	130 741,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 411 574,00
2020	16 822 539,00	15 944 780,00	0,00	0,00	X	95 000,00	95 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	877 759,00
2021	16 927 600,00	16 128 000,00	0,00	0,00	X	80 000,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	799 600,00
2022	16 985 000,00	16 129 290,00	0,00	0,00	X	70 000,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	855 710,00
2023	17 066 000,00	16 500 000,00	0,00	0,00	X	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	566 000,00
2024	17 296 500,00	16 800 000,00	0,00	0,00	X	45 000,00	45 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	496 500,00
2025	17 507 000,00	16 980 000,00	0,00	0,00	X	25 000,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	527 000,00
2026	17 648 000,00	17 150 000,00	0,00	0,00	X	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	498 000,00

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	Przychody budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x	z tego:						w tym:
				na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu 5) x	
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
2019	155 000,00	560 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	560 000,00	0,00	0,00	0,00
2020	760 061,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	740 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	750 000,00	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:										Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	z tego:			Inne rozchody niezwiązane ze splatą długu	Kwota długu x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	8.1	8.2	
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń 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 imnych 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	
2019	715 000,00	715 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 270 750,27	0,00	1 207 499,00	1 207 499,00	
2020	760 061,00	760 061,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 490 000,00	0,00	1 637 820,00	1 637 820,00	
2021	740 000,00	740 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 750 000,00	0,00	1 539 600,00	1 539 600,00	
2022	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	1 605 710,00	1 605 710,00	
2023	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 250 000,00	0,00	1 316 000,00	1 316 000,00	
2024	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	1 246 500,00	1 246 500,00	
2025	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00	0,00	1 277 000,00	1 277 000,00	
2026	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 248 000,00	1 248 000,00	

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) Skonkretyzowane o środki określone w przepisach dotyczących 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.

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, po uwzględnieniu 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, wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) 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 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 9) obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego (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 wykonanie 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	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	
2019	4,81%	4,81%	0,00	4,81%	8,01%	5,27%	4,95%	TAK	TAK	TAK
2020	4,86%	4,86%	0,00	4,86%	9,32%	5,55%	5,23%	TAK	TAK	TAK
2021	4,64%	4,64%	0,00	4,64%	8,71%	7,62%	7,30%	TAK	TAK	TAK
2022	4,62%	4,62%	0,00	4,62%	9,05%	8,68%	8,68%	TAK	TAK	TAK
2023	4,55%	4,55%	0,00	4,55%	7,39%	9,03%	9,03%	TAK	TAK	TAK
2024	4,41%	4,41%	0,00	4,41%	6,91%	8,38%	8,38%	TAK	TAK	TAK
2025	4,24%	4,24%	0,00	4,24%	6,99%	7,78%	7,78%	TAK	TAK	TAK
2026	4,13%	4,13%	0,00	4,13%	6,78%	7,10%	7,10%	TAK	TAK	TAK

Wyszczególnienie

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.

Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych										
Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej 10)	w tym na:	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
2019	155 000,00	155 000,00	7 136 458,00	2 369 605,00	89 940,00	0,00	89 940,00	0,00	0,00	0,00
2020	760 061,00	760 061,00	7 089 000,00	2 460 000,00	528 872,17	0,00	528 872,17	0,00	0,00	0,00
2021	740 000,00	740 000,00	7 143 800,00	2 485 000,00	500 000,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2022	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 koszty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750 - Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdział 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.

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	12.1	w tym:		12.2	w tym:		12.3	w tym:	12.3.2
		środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania 14)	środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy			
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
2019	0,00	0,00	0,00	159 075,00	159 075,00	159 075,00	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

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:		Wydanki 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	Wydanki 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	Wydanki na wkład krajowy w związku z 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:	Wydanki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki na wkład krajowy w związku z 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:	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:
	Wydanki 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									
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1		
2019	250 000,00	159 075,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	528 872,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	500 000,00	0,00	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	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	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	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	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	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 zyskowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnym 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:	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
		12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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					
	Splaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu x	Wydatki zmniejszające dług x	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 x	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x
14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
2019	0,00	20 689,27	24 097,00	0,00	24 097,00	0,00
2020	0,00	0,00	20 689,27	0,00	20 689,27	0,00
2021	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
2023	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
2025	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

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

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2019 – 2026

Na podstawie art. 230 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2017 roku, poz. 2077 ze zm.) Wójt Gminy Mietków przedkłada w załączeniu Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy na lata 2019-2026.

Uchwałę przygotowano zgodnie z wymogami ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2017 roku, poz. 2077 ze zm.). Przy opracowywaniu Wieloletniej Prognozy Finansowej oparto się na Wytycznych Ministra Finansów dotyczących założeń makroekonomicznych – aktualizacja – październik 2014 r.

Relacje między projektem Wieloletniej Prognozy Finansowej na 2019 rok a projektem budżetu na 2019 rok są zgodne w zakresie planowanych dochodów, wydatków, kwoty przychodów i rozchodów oraz kształtowania się długu gminy.

Budżet gminy na 2019 rok jest budżetem realnym, strona dochodowa opiera się na wpływach takich jak: subwencje, podatki i opłaty lokalne, dotacje oraz udziały we wpływach z podatku dochodowego. Po stronie wydatków uwzględniono najpilniejsze potrzeby związane z funkcjonowaniem gminy, zachowując zasadę, że wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż dochody bieżące. Realizacja przyszłorocznego budżetu wymagać będzie podejmowania szeregu działań mających na celu dalszą racjonalizację wydatków budżetowych i to we wszystkich sferach działalności samorządu oraz zintensyfikowanie działań w zakresie wysokiej realizacji dochodów budżetowych.

Prognoza na lata następne została zaplanowana w oparciu o szczegółową analizę wykonania w latach poprzednich, dane prognostyczne wynikające z podpisanych umów oraz przewidywany wzrost poszczególnych źródeł dochodów oraz wydatków w latach 2019-2026. Prognozowane dochody i wydatki opracowane zostały na okres, na który planuje się zaciągnąć i spłacić zobowiązania.

DOCHODY

Dochody zostały ustalone na podstawie ustawy z dnia 13 listopada 2003r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (tj. Dz. U. z 2018 roku, poz. 1530.), która określa źródła dochodów jednostek samorządu terytorialnego oraz zasady ustalania i gromadzenia tych dochodów. Plan dochodów uwzględnia podstawowe źródła o charakterze dochodów zewnętrznych, dochodów podatkowych i opłat lokalnych oraz dochodów pochodzących z wykorzystania składników majątkowych gminy.

Plan dochodów ogółem na 2019 wynosi 17.564.747,00 zł.

Dochody zmniejszyły się o 649.503 zł od planowanego wykonania dochodów za 2018 rok. Na niższy poziom dochodów wpływa zmniejszenie się udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych oraz przyznanie niższych kwot dotacji.

W dochodach ogółem wyszczególniono:

1. Dochody bieżące – 17.205.672,00 zł – 97,96%

Subwencje - wielkości subwencji przyjęte na podstawie informacji przekazanych przez Ministra Finansów pismo ST/4820/16/2018.

Wyliczenie kwoty subwencji na 2019 rok oparte jest na wykonaniu 2017 roku. Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin, składa się z kwoty podstawowej i kwoty uzupełniającej. Kwota podstawowa ustalona jest w oparciu o dochody podatkowe gminy za rok 2017 oraz na podstawie danych o liczbie mieszkańców według stanu na dzień 31.12.2017 roku ustalonej przez GUS. Kwotę podstawową otrzymują gminy, w których dochód podatkowy na 1 mieszkańca jest niższy od 92% średniego dochodu podatkowego na 1 mieszkańca kraju. Należy dodać, że dla ustalenia kwoty podstawowej subwencji przyjmuje się dochody jakie jednostka samorządu terytorialnego może uzyskać przy zastosowaniu górnych stawek podatkowych bez zwolnień, umorzeń oraz zaniechań poboru podatków. Wskaźnik dochodów podatkowych na jednego mieszkańca kraju na dzień 31 grudnia 2017 roku wyniósł – 1.790,33 zł. natomiast na jednego mieszkańca naszej gminy 2.083,62 zł. tj. 116,38%. W związku z tym gmina nie otrzyma kwoty podstawowej. Wysokość kwoty uzupełniającej uzależniona jest od gęstości zaludnienia w gminie, w relacji do średniej gęstości zaludnienia w kraju i dochodu gminy na 1 mieszkańca. Ze względu na niską gęstość zaludnienia gmina otrzyma subwencję uzupełniającą w wysokości 729.380 zł

Podatki i opłaty lokalne - wielkość przyjęto na podstawie uchwał Rady Gminy.

W 2019 roku planowany jest wzrost podatku od nieruchomości. Spodziewamy się sprzedaży obiektu po „Technice dla wody ze Śląska” i uregulowanie zaległych zobowiązań. W związku z aktualizacją ”WroSIP” przez Starostwo we Wrocławiu, na bieżąco będziemy weryfikować złożone przez podatników deklaracje.

Dotacje - zgodne z wielkościami wskazanymi przez dysponentów: Wojewody Dolnośląskiego – pismo z 22.10.2018 roku FB-BP.3110.211.2018/KSz oraz pisma z Krajowego Biura Wyborczego DWR-3112-21/18 z dnia 19.10.2018 roku, przyjęto do projektu budżetu dotacje na zadania zleczone z zakresu administracji rządowej oraz dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin.

Plan dotacji nie obejmuje wszystkich zadań (stypendia, oddziały przedszkolne), a także zabezpiecza tylko pierwsze półrocze 2019 roku (zasiłki stałe i okresowe).

Udziały - planowane udziały gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych przyjęto w kwocie wskazanej przez Ministra Finansów pismo ST/4750.41.2018 (38,08%), zwiększone o kwotę szacunkowego wykonania 2019 roku (zgodnie z pismem Ministra Finansów, przekazana informacja o planowanych dochodach z tytułu udziału gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych nie ma charakteru dyrektywnego, a jedynie informacyjno-szacunkowy).

Pozostałe dochody bieżące - zaplanowano na podstawie przewidywanego wykonania 2018 r.

2. Dochody majątkowe – 359.075,00 zł

Dochody majątkowe stanowią 2,04% dochodów ogółem. Dochody ze sprzedaży majątku w 2019 roku na łączną kwotę 200.000 zł pochodzą będą ze sprzedaży 4 działek w Proszkowicach oraz budynku mieszkalnego w Domanicach. Uwzględniono także wpływy z przypadających na 2019 rok kwot ze sprzedaży nieruchomości w systemie ratalnym dokonanych w poprzednich latach. Dotacje na realizację zadań inwestycyjnych z udziałem środków z UE w kwocie 159.075 zł spodziewamy się otrzymać po realizacji „Centrum sportu i rekreacji w Mietkowie”

Prognozowane dochody na lata 2019-2026

Planując dochody w latach 2019-2026 wszystkie dochody bieżące zostały zaplanowane ze szczególną ostrożnością i zastosowano wskaźniki makroekonomiczne na poziomie 103%. Nie planuje się dochodów majątkowych w latach 2020 – 2026. Gmina posiada dwie działki nad Zalewem w Mietkowie, ale mimo kilkukrotnego ogłoszenia przetargu nie było chętnych. Koszt przygotowania do sprzedaży (wycena, ogłoszenia) jest znaczny. Są to działki o łącznej powierzchni ok. 2 ha. Można byłoby rozważyć podział jednej z działek na małe – letniskowe, ale teren ten straciłby walory dla turystyki ogólnodostępnej.

WYDATKI

Podstawę prawną do planowania wydatków budżetowych stanowi ustawa z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2018 roku, poz. 994 ze zm.), która określa zakres działania i zadania własne gminy oraz inne zadania zlecone ustawami.

Wydatki budżetu zostały przedstawione w szczególności wynikającej z art. 226 ustawy o finansach publicznych (obsługa długu, wynagrodzenia i składki od nich naliczane, wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST oraz przedsięwzięcia).

Plan wydatków ogółem – 17.409.747,00 zł.

Plan wydatków budżetowych jest planem realnym, uwzględniającym koszty utrzymania i funkcjonowania gminy oraz wszystkich jednostek organizacyjnych, a także instytucji kultury. Po stronie wydatków bieżących uwzględniono kwoty na spłatę odsetek od pożyczek i kredytów. Wydatki ogółem zmniejszyły się o 3.628.123 zł od planowanego wykonania wydatków za 2018 roku.

Zaplanowane wydatki bieżące na rok 2019 i kolejne lata pozwalają na zachowanie reguły z art. 242 ustawy o finansach publicznych, że nie może być uchwalony budżet, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące, powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki.

W ramach wydatków ogółem wyszczególniono:

a) wydatki bieżące w kwocie 15.998.173,00 zł w tym: obsługa długu w kwocie 130.741,00 zł z przeznaczeniem na odsetki od zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz planowanych do zaciągnięcia w roku 2019. Niższe o 844.370 zł wydatki bieżących w stosunku do 2018 roku wynikają z dyscypliny minimalizującej wydatki.

W roku 2019 nie planuje się większych remontów, a pozostałe wydatki zaplanowane zostały na poziomie pozwalającym wykonywać zadania wynikające z ustawy o samorządzie gminnym. Należy podkreślić, że 36% wydatków bieżących przeznaczonych jest na oświatę. Duże oszczędności kumuluje także przetarg i podpisanie umowy z zakładem energetycznym dla wszystkich jednostek organizacyjnych.

b) wydatki majątkowe w kwocie 1.411.574,00 zł, co stanowi 8,11% wydatków ogółem.

Są to wydatki zaplanowane na realizację zadań i zakupów inwestycyjnych. Do realizacji w 2019 roku zaplanowano zadania, które są już rozpoczęte oraz nowe zadania.

W dalszym ciągu będziemy budować drogi dojazdowe do gruntów rolnych, nowe oświetlenie drogowe, centrum sportu i rekreacji w Mietkowie oraz budowę nowej siedziby biblioteki publicznej. W ramach Funduszu Sołeckiego zakupione zostaną place zabaw.

Prognozowane wydatki na lata 2019-2026

Wzrost wydatków uzależniony jest ściśle od dochodów. Jeżeli zatem będą wzrastać wydatki bieżące w roku 2019 i w latach kolejnych należy dokonywać podwyżek podatków i opłat lokalnych. Na lata 2019 -2026 przewidziano tylko 102% wzrost wydatków bieżących, w związku z priorytetem zadań inwestycyjnych. Ale już w roku 2019 przewidziano wzrost wydatków bieżących do poziomu 105%. Należy wspomnieć, iż duża część pracowników nabyła uprawnienia emerytalne – 11 osób. Wiąże się to z wypłatą odpraw emerytalnych. Przy planowaniu wydatków bieżących na lata 2019-2026 zastosowane zostały wskaźniki

makroekonomiczne na poziomie 103,00%. Poziom wydatków majątkowych w tych latach wynika z przyjętego wariantu planu inwestycyjnego dostosowanego do poziomu potrzeb inwestycyjnych mieszkańców oraz do możliwości finansowych gminy.

Wynik budżetu

Wynik budżetu to różnica między dochodami a wydatkami budżetu, która stanowi odpowiednio nadwyżkę budżetu lub deficyt budżetu (art. 217 ust.1 u f p). Wynik budżetu w latach 2019 - 2026 jest efektem przedstawionych założeń planistycznych dla dochodów i wydatków.

W roku 2019 planuje się nadwyżkę budżetu w wysokości 155.000,00 zł, którą planuje się przeznaczyć na częściową spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

W latach 2020 -2026 planuje się również nadwyżkę budżetu, która przeznaczona będzie na rozchody budżetu (spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek).

Przychody budżetu

W roku 2019 planuje się przychody budżetu w wysokości 560.000,00 zł. Jest to kredyt w wysokości 560.000,00 zł. na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

Wolne środki w wysokości 340.000,00 zł wprowadziliśmy do budżetu na 2018 rok uchwałą Rady Gminy XXXVI/252/2018 z dnia 27 lutego 2018 roku, z przeznaczeniem na spłatę wcześniejszych zobowiązań. W sprawozdaniu Rb-NDS sporządzonym na dzień 31 marca 2018 r. zostały wykazane wolne środki w podanej wyżej wysokości.

Rozchody budżetu

Rozchody budżetu obejmują spłatę długu zaplanowaną na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych pożyczek i kredytów, a także spłat nowego zadłużenia planowanego do zaciągnięcia w 2019 roku. Spłata przypadająca na 2019 rok – 715.000,00 zł, stanowi ona 4,07% planowanych dochodów ogółem.

Prognoza długu na lata 2020 – 2026

Kwota długu wyliczona na 31.12.2018 r. jako przewidywane wykonanie wynosi 5.449.847,27 zł. Do wyliczeń tej kwoty przyjęto kwotę długu 2.991.324,27 zł na koniec roku 2017 i pomniejszono o spłacone kredyty i pożyczki w 2018 roku w kwocie 777.380 zł oraz o spłacone raty leasingowe - 24.097,00 zł.

Wskaźniki wymagane w związku z wprowadzeniem procedur ostrożnościowych dotyczących zadłużania jednostek samorządu terytorialnego, zostały w przedstawionej prognozie spełnione. Do wyliczenia wskaźnika zadłużenia zastosowano wzór wg ustawy o finansach publicznych. Po wyliczeniu WPF dokonano analizy wskaźników zadłużenia. Z analizy wynika, że „Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów ogółem, bez

uwzględnienia wyłączeń” są niższe od „Dopuszczalnych wskaźników spłaty zobowiązań określonych w art. 243 u f p”. I tak w 2019 roku wskaźnik wynosi 4,81%, a dopuszczalny to 5,27%; w 2020 roku wskaźnik wynosi 4,86%, a dopuszczalny to 5,55%; w 2021 roku wskaźnik wynosi 4,64%, a dopuszczalny to 7,62%; ... w 2026 roku wskaźnik wynosi 4,13%, a dopuszczalny to 7,10%.

Przedsięwzięcia Gminy Mietków

Wykaz realizowanych i planowanych do realizacji przedsięwzięć wieloletnich zawiera załącznik nr 2 do uchwały. Limit zobowiązań dla przedsięwzięć wieloletnich określono jako suma wydatków przewidzianych do realizacji poszczególnych zadań począwszy od 2015 roku do końca okresu realizacji zadań. Są to następujące zadania:

- rekultywacja składowiska odpadów komunalnych w Stróży – trwałość projektu do 2020 r.
- termomodernizacja budynków oświatowych – zadanie odsuwane w czasie z uwagi na poszukiwanie innych źródeł dofinansowania (WFOŚiGW lub NFOŚiGW)

Uzasadnienie wprowadzenia nowej Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2019-2026

Nowa prognoza finansowa została skonstruowana realnie w odniesieniu do możliwości finansowych, realizacji przedsięwzięć, obsługi długu w danym okresie i wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby Wieloletnich Prognoz Finansowych Jednostek Samorządu Terytorialnego. Zakres wprowadzonych zmian jest na tyle szeroki, że uzasadnione jest wprowadzenie nowej uchwały.

WÓJT
Adam Kozarowicz