

**UCHWAŁA NR III/22/2018
RADY GMINY MIETKÓW**

z dnia 28 grudnia 2018 r.

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 uchwala, 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. Objasnienia 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 XLII/288/2018 w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej gminy Mietków.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2019 roku.

Przewodnicząca Rady Gminy


Helena Artymowicz

Wieloletnia Prognoza Finansowa 1)

gminy Mietków na lata 2019 - 2026

załącznik nr 1

Lp	1	z tego:										w tym:
		w tym:										
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2		
Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^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	
2019	18 059 814,00	17 451 872,00	2 763 494,00	20 000,00	7 268 795,00	3 505 000,00	3 550 960,00	3 507 828,00	607 942,00	200 000,00	407 942,00	
2020	17 562 600,00	17 562 600,00	2 668 100,00	20 000,00	7 294 300,00	3 556 000,00	3 580 200,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	
2021	17 667 600,00	17 667 600,00	2 860 000,00	22 000,00	6 799 800,00	3 560 000,00	3 595 800,00	3 850 000,00	0,00	0,00	0,00	
2022	17 735 000,00	17 735 000,00	2 890 000,00	25 000,00	6 810 000,00	3 560 000,00	3 600 000,00	3 890 000,00	0,00	0,00	0,00	
2023	17 816 000,00	17 816 000,00	2 900 000,00	26 000,00	6 650 000,00	3 950 000,00	3 620 000,00	3 900 000,00	0,00	0,00	0,00	
2024	18 046 500,00	18 046 500,00	2 950 000,00	26 500,00	6 800 000,00	4 000 000,00	3 650 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2025	18 257 000,00	18 257 000,00	2 960 000,00	27 000,00	7 000 000,00	4 050 000,00	3 680 000,00	4 050 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	18 398 000,00	18 398 000,00	3 000 000,00	28 000,00	7 050 000,00	4 100 000,00	3 700 000,00	4 100 000,00	0,00	0,00	0,00	

1) Wzrost może być spowodowany także w układzie prognozowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawiane w kolumnach, a lata w wierszach.

2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019, poz. 865 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.

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

LP	Wyszególnienie	Wydaki ogółem x	z tego:										Wydaki majątkowe ^x
			Wydanki bieżące x		z tytułu poręczeń i gwarancji x		w tym:		w tym:		w tym:		
			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		
2019	17 584 814,00	16 173 240,00	0,00	0,00	0,00	0,00	130 741,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 411 574,00
2020	16 812 538,00	15 944 780,00	0,00	0,00	0,00	0,00	95 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	867 759,00
2021	16 947 600,00	16 128 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	819 600,00
2022	17 035 000,00	16 129 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	905 710,00
2023	17 126 000,00	16 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	626 000,00
2024	17 356 500,00	16 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	556 500,00
2025	17 567 000,00	16 980 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	587 000,00
2026	17 708 000,00	17 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	558 000,00

4) W pozycji wykazuje się kwoty dla lat budżetowych 2015-2018.

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	Przychody budżetu x	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 zaciągnięciem długu 5) x	w tym:	
				na pokrycie deficytu budżetu x	4.1		4.2	na pokrycie deficytu budżetu x		4.3	na pokrycie deficytu budżetu x		4.4	
LP	3	4	4.1	4.2	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1			
2019	475 000,00	240 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	240 000,00	0,00	0,00	0,00			
2020	750 061,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2021	720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2022	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2023	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2024	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2025	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2026	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			

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

Lp	5	5.1	z tego:				6	7	8.1	8.2
			w tym:							
			5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3				
Wyszczególnienie	Rezerwy budżetu x	Splity rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy x	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	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	
2019	715 000,00	715 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 946 315,20	0,00	1 278 632,00	1 278 632,00
2020	750 061,00	750 061,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 180 000,00	0,00	1 617 820,00	1 617 820,00
2021	720 000,00	720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 460 000,00	0,00	1 539 600,00	1 539 600,00
2022	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 760 000,00	0,00	1 605 710,00	1 605 710,00
2023	690 000,00	690 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 070 000,00	0,00	1 316 000,00	1 316 000,00
2024	690 000,00	690 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 380 000,00	0,00	1 246 500,00	1 246 500,00
2025	690 000,00	690 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	690 000,00	0,00	1 277 000,00	1 277 000,00
2026	690 000,00	690 000,00	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) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczących w szczególności powiększenia o niedyktando budżetowej 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

Lp	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 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	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń 9), obliczony 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	
	9.1	9.2							9.3
2019	4,68%	4,68%	0,00	4,68%	8,19%	5,27%	4,95%	TAK	TAK
2020	4,81%	4,81%	0,00	4,81%	9,21%	5,61%	5,28%	TAK	TAK
2021	4,53%	4,53%	0,00	4,53%	6,71%	7,64%	7,32%	TAK	TAK
2022	4,34%	4,34%	0,00	4,34%	9,05%	8,70%	8,70%	TAK	TAK
2023	4,21%	4,21%	0,00	4,21%	7,39%	8,95%	8,95%	TAK	TAK
2024	4,07%	4,07%	0,00	4,07%	6,91%	8,35%	8,35%	TAK	TAK
2025	3,92%	3,92%	0,00	3,92%	6,95%	7,78%	7,78%	TAK	TAK
2026	3,80%	3,80%	0,00	3,80%	6,78%	7,10%	7,10%	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 przypisanych. Identyfikacja wyłączenia odbyła się zgodnie z pozycją 9.6.1.

		Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych											
Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej 10)	w tym na:	z tego:										
			10.1	11.1	11.2	11.3	bieżące		majątkowe		Wydatki inwestycyjne kontynuowane 12)	Nowe wydatki inwestycyjne 13)	Wydatki majątkowe w formie dotacji
10							11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6		
2019	475 000,00	475 000,00	7 136 458,00	2 369 605,00	71 525,00	0,00	0,00	71 525,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2020	750 061,00	750 061,00	7 069 000,00	2 460 000,00	528 872,17	0,00	0,00	528 872,17	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	720 000,00	720 000,00	7 143 600,00	2 485 000,00	500 000,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	690 000,00	690 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	690 000,00	690 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	690 000,00	690 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	690 000,00	690 000,00	0,00	0,00	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 określona w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach Zasad własnych klasyfikowanych w dziale 750. Administracja podlega w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (wzrosty od 75017 do 75023).

11) Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego 11)

12) Wydatki inwestycyjne kontynuowane 12)

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									
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	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	
Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania 14)	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy			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
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.										
2019	0,00	0,00	0,00	407 942,00	407 942,00	407 942,00	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	0,00
2021	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
2023	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
2025	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

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	12.4	w tym:		12.4.2	12.5	w tym:		12.6	w tym:		12.7	w tym:	
		12.4.1	12.4.2			12.5.1	12.6		12.6.1	12.7			
Wydaki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy													
Wydaki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyjątkowo z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy													
Wydaki 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 ¹⁵⁾													
Wydaki 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 ¹⁵⁾													
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													
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	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	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	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	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	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	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	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	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 przyznające 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 danego programu, projektu lub zadania.

Lp	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:	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku									
			12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7		
2019	0,00	0,00	0,00	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	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	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	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	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	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	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	0,00

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o dług i jego spłacie						Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) x
	w tym:						
	Splaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wyłączone z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Kwota długu, którego planowana spłata dokonana 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	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
2019	0,00	16 254,20	19 505,04	0,00	19 505,04	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	16 254,20	0,00	16 254,20	0,00	0,00
2021	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
2023	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
2025	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

* Informacja o średniemu wskaźniku zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań, z uwzględnieniem wyjątków, zgodnie z art. 243a ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wdrożenia prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2013 r. poz. 92). Automatycznie wliczenia 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.

** Należyliczyc oznaczone są tytuły, które nie są objęte procedurą określającą procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.

x - pozycje oznaczone są tytuły, które nie są objęte procedurą określającą procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego. Tytuły niewymagalnych poręczeń i gwarancji, na który zamknięto okres, planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (propona kwoty długu). Okres, w którym zamknięto okres, na który zamknięto okres, planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (propona kwoty długu). Tytuły niewymagalnych poręczeń i gwarancji, na który zamknięto okres, planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (propona kwoty długu). Tytuły niewymagalnych poręczeń i gwarancji, na który zamknięto okres, planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (propona kwoty długu). Tytuły niewymagalnych poręczeń i gwarancji, na który zamknięto okres, planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (propona kwoty długu). Tytuły niewymagalnych poręczeń i gwarancji, na który zamknięto okres, planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (propona kwoty długu).

16) Pozycje sekcji 15 są wykazywane wyłącznie przez jednostki samorządu terytorialnego emitujące obligacje przyrzeczone.

17) Pozycje sekcji 15 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy.

**Przewodnicząca
Rady Gminy
Helena Artymowicz**

Załącznik nr 2

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				1 830 418,16	71 525,00	528 872,17	500 000,00	0,00	1 100 397,17
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				1 830 418,16	71 525,00	528 872,17	500 000,00	0,00	1 100 397,17
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:				1 830 418,16	71 525,00	528 872,17	500 000,00	0,00	1 100 397,17
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 830 418,16	71 525,00	528 872,17	500 000,00	0,00	1 100 397,17
1.1.2.1	Efektywność energetyczna w budynkach użyteczności publicznej - termomodernizacja budynków użyteczności publicznej gminy	Urząd Gminy Mietków	2018	2021	1 000 000,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	1 000 000,00
1.1.2.2	Rekultywacja dolnośląskich składowisk odpadów komunalnych - Rekultywacja składowiska odpadów komunalnych	Urząd Gminy Mietków	2013	2020	830 418,16	71 525,00	28 872,17	0,00	0,00	100 397,17
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:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Przewodnicząca
Rady Gminy
Helena Artymowicz

Załącznik Nr 3 do uchwały Nr III/22/2018
Rady Gminy Mietków
z dnia 28 grudnia 2018 r.

Objaśnienia do WPF

Na podstawie art. 230 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (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 (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 (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 18.059.814,00 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 – 17.451.872,00 zł – 96,63%

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 - zgodnie 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 zlecone 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 (zasilki 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 – 607.942,00 zł

Dochody majątkowe stanowią 2,04% dochodów ogółem. Dochody ze sprzedaży majątku w 2019 roku na łączną kwotę 200.000 zł pochodzą z 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” oraz 248.867 zł z tytułu realizacji w 2018 roku projektu pn „Zwiększenie dostępności i jakości elektronicznych usług publicznych dla mieszkańców i podmiotów gospodarczych Powiatu Wrocławskiego oraz 8 Gmin: Czernicy, Długoleki, Jordanowa Śląskiego, Kątów Wrocławskich, Kobierzyc, Mietkowa, Siechnic i Żórawiny”.

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 (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 przedsiębiorstwa).

Plan wydatków ogółem – 17.584.814,00 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 16.173.240,00 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 Soleckiego 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 475.000,00 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 240.000,00 zł. Jest to kredyt w wysokości 240.000,00 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 włączeń” 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.

**Przewodnicząca
Rady Gminy
Helena Artymowicz**