

Zarządzenie Nr 62/2019

Wójta Gminy w Mietkowie
z dnia 13 listopada 2019 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 2019 r. poz. 869 ze zm.), 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/...../2019

Rady Gminy Mietków
z dnia 30 grudnia 2019 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 2019 r. poz. 506 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 2019 r. poz. 869 ze zm.), Rada Gminy uchwała co następuje;

§ 1

1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową na lata 2020 – 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 2020 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

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2020 roku

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

gminy Mietków na lata 2020 - 2026 załącznik nr 1

Wyszczególnienie	Dochoy ogółem x	z tego:										w tym:		
		1.1	z tego:					z tego:					1.2.1	1.2.2
			1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2					
	Dochoy biezące x	dochoy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochoy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele biezące x 3)	pozostałe dochoy biezące 4)	z podatku od nieruchomości	Dochoy majątkowe x	ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje				
Lp	1													
2020	21 788 797,00	21 475 719,00	2 868 100,00	20 000,00	3 580 200,00	6 325 267,00	8 682 152,00	3 856 000,00	311 447,00	1 631,00				
2021	22 111 800,00	22 011 800,00	2 980 000,00	22 000,00	3 695 800,00	6 515 000,00	8 799 000,00	3 860 000,00	100 000,00	0,00				
2022	22 240 900,00	22 240 900,00	3 000 000,00	25 000,00	3 700 000,00	6 710 000,00	8 805 900,00	3 880 000,00	0,00	0,00				
2023	22 815 000,00	22 815 000,00	3 200 000,00	26 000,00	3 820 000,00	6 911 000,00	8 858 000,00	3 950 000,00	0,00	0,00				
2024	23 385 500,00	23 385 500,00	3 400 000,00	26 500,00	3 950 000,00	7 119 000,00	8 890 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00				
2025	23 737 000,00	23 737 000,00	3 600 000,00	27 000,00	4 000 000,00	7 200 000,00	8 910 000,00	4 050 000,00	0,00	0,00				
2026	24 159 000,00	24 159 000,00	3 800 000,00	28 000,00	4 090 000,00	7 285 000,00	8 956 000,00	4 100 000,00	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 2019 r. poz. 869, 1622 i 1649), 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 dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się dochoy o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania biezące oraz dotacje z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje z budżetu państwa na zadania bieżące z tytułu udziału w kosztach realizacji zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochoy związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki, wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

4) W pozycji wykazuje się pozostałe dochoy bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydanki ogółem x	z tego:									
		w tym:					w tym:				
		Wydanki bieżące x	na wynagrodzenia i składek od nich należane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	wydanki na obsługę długu x	w tym: odsetki i dyskonta 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 dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy x	Wydanki majątkowe x	w tym: inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym: wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.2	2.2.1	2.2.1.1	
2020	21 038 736,00	20 549 561,00	7 089 000,00	0,00	0,00	125 000,00	0,00	0,00	489 175,00	0,00	0,00
2021	21 391 800,00	20 572 200,00	7 143 800,00	0,00	0,00	113 000,00	0,00	0,00	819 600,00	0,00	0,00
2022	21 540 900,00	20 635 190,00	0,00	0,00	0,00	87 000,00	0,00	0,00	905 710,00	0,00	0,00
2023	22 125 000,00	21 500 000,00	0,00	0,00	0,00	66 000,00	0,00	0,00	625 000,00	0,00	0,00
2024	22 695 500,00	21 839 000,00	0,00	0,00	0,00	45 000,00	0,00	0,00	856 500,00	0,00	0,00
2025	23 047 000,00	22 060 000,00	0,00	0,00	0,00	25 000,00	0,00	0,00	987 000,00	0,00	0,00
2026	23 469 000,00	22 511 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	958 000,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:		Przychody budżetu x	4	4.1	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	z tego:		w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x	na pokrycie deficytu budżetu x
		3	3.1				4	4.1		4.2	4.2.1				
Lp															
2020	750 061,00	750 061,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	720 000,00	720 000,00		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	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	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	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	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	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	0,00	0,00

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

6) W pozycji ujęć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Lp	z tego:			5	z tego:														
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:												
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x		na pokrycie deficytu budżetu x		Inne przychody niezwiązane z zadaniem długiem x 7)		na pokrycie deficytu budżetu x		Rozchody budżetu x		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x		łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x		kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x		kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x		
2020	4,4	4,4	4,4	4,5	4,5	5	5,1	5,1	5,1	5,1	5,1	5,1	5,1	5,1	5,1	5,1	5,1	5,1	5,1
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	750 061,00	750 061,00	0,00	0,00	0,00	750 061,00	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	720 000,00	720 000,00	0,00	0,00	0,00	720 000,00	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	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	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	690 000,00	690 000,00	0,00	0,00	0,00	690 000,00	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	690 000,00	690 000,00	0,00	0,00	0,00	690 000,00	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	690 000,00	690 000,00	0,00	0,00	0,00	690 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

7) W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zrównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:											
	z tego:			Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu			Kwota długu x					
kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi, wydatkami bieżącymi o skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi	
5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.2	6	6.1	7.1	7.2				
Lp	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 180 000,00	0,00	926 158,00	926 158,00			
2020	x	x	x	x	0,00	3 460 000,00	0,00	1 439 600,00	1 439 600,00			
2021	x	x	x	x	0,00	2 760 000,00	0,00	1 605 710,00	1 605 710,00			
2022	x	x	x	x	0,00	2 070 000,00	0,00	1 315 000,00	1 315 000,00			
2023	x	x	x	x	0,00	1 380 000,00	0,00	1 546 500,00	1 546 500,00			
2024	x	x	x	x	0,00	690 000,00	0,00	1 677 000,00	1 677 000,00			
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	1 648 000,00	1 648 000,00			
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	1 648 000,00	1 648 000,00			

8) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia w szczególności o przychody określone w art. 217 ust. 2 pkt 5 ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań

Wyszczególnienie	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3. kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków
Wszechnienie	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3. kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków
8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1	
2020	5,78%	6,94%	8,17%	6,58%	TAK	TAK
2021	5,38%	10,02%	9,93%	7,84%	TAK	TAK
2022	5,07%	10,90%	10,34%	9,40%	TAK	TAK
2023	4,75%	8,68%	9,48%	9,48%	TAK	TAK
2024	4,52%	9,78%	9,51%	9,51%	TAK	TAK
2025	4,32%	10,29%	9,37%	9,37%	TAK	TAK
2026	4,15%	9,83%	9,24%	9,54%	TAK	TAK

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	9.1	w tym:			w tym:			w tym:	
		9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	środkii określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środkii określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
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

Lp	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	w tym:			z tego:							
	Wyszczególnienie	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	finansowane środkami okresionymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań z tytułu wspólnego samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy X	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych samorządowych osobach prawnych
2020	84 525,00	0,00	0,00	84 525,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	555 000,00	0,00	0,00	555 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	500 000,00	0,00	0,00	500 000,00	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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Wyszczególnienie	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	w tym:		10.7.3	10.8	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączone z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych
						w tym:				
						zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	dokonywana w formie wydatku bieżącego x			
Splata, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x										
Wydatki zmniejszające dług x										
Splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x										
Wyszczególnienie	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8		
2020	0,00	16 254,20	0,00	16 254,20	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	x
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x

Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wykluczeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2

Kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				1 914 943,16	84 525,00	555 000,00	500 000,00	0,00	1 139 525,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				1 914 943,16	84 525,00	555 000,00	500 000,00	0,00	1 139 525,00
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:				1 914 943,16	84 525,00	555 000,00	500 000,00	0,00	1 139 525,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 914 943,16	84 525,00	555 000,00	500 000,00	0,00	1 139 525,00
1.1.2.1	Efektywność energetyczna w budynkach użyteczności publicznej - Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej gminy	Urząd Gminy Mietków	2018	2022	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	2021	914 943,16	84 525,00	55 000,00	0,00	0,00	139 525,00
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				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

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2020 – 2026

Na podstawie art. 230 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 roku, poz. 869 ze zm) Wójt Gminy Mietków przedkłada w załączeniu Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy na lata 2020-2026.

Uchwałę przygotowano zgodnie z wymogami ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 roku, poz. 869 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 2020 rok a projektem budżetu na 2020 rok są zgodne w zakresie planowanych dochodów, wydatków, kwoty przychodów i rozchodów oraz kształtowania się długu gminy.

Budżet gminy na 2020 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 2020-2026. 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 2020 wynosi 21.789.797 zł.

Dochody zwiększone zostały o 2.329.508,85 zł od pierwotnie planowanych dochodów na 2019 rok. Zmiany wynikają z przyznanych dotacji na zadania bieżące i majątkowe.

W dochodach ogółem wyszczególniono:

1. Dochody bieżące – 20.549.561,00 zł

Subwencje - wielkości subwencji przyjęta na podstawie informacji przekazanych przez Ministra Finansów pismo ST3/4750.31.2019.

Wyliczenie kwoty subwencji na 2020 rok oparte jest na wykonaniu 2018 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 2018 oraz na podstawie danych o liczbie mieszkańców według stanu na dzień 31.12.2018 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 2018 roku wyniósł – 1.956,15 zł. natomiast na jednego mieszkańca naszej gminy 2.151,32 zł. tj. 109,67%. 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 793.553 zł

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

W 2020 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 22.10.2019 roku FB-BP.3110.12.2019/KSz oraz pisma z Krajowego Biura Wyborczego DWR-3112-27/19 z dnia 02.10.2019 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 (zasiłki stałe i okresowe).

Udziały - planowane udziały gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych przyjęto w kwocie wskazanej przez Ministra Finansów pismo ST/4750.31.2019 (38,16%), zwiększone o kwotę szacunkowego wykonania 2020 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 2019 r.

2. Dochody majątkowe – 313.078,00 zł

Dochody majątkowe stanowią 1,44% dochodów ogółem. Dochody ze sprzedaży majątku w 2020 roku na łączną kwotę 313.078 zł pochodzić będą ze sprzedaży 4 działek w Proszkowicach. Uwzględniono także wpływy z przypadających na 2020 rok kwot ze sprzedaży nieruchomości w systemie ratalnym dokonanych w poprzednich latach.

Prognozowane dochody na lata 2020-2026

Planując dochody w latach 2020-2026 wszystkie dochody bieżące zostały zaplanowane ze szczególną ostrożnością i zastosowano wskaźniki makroekonomiczne na poziomie 103%.

Nie planuje się dochodów majątkowych w latach 2022 – 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 2019 roku, poz. 506 ze zm.), która określa zakres działania i zadania własne gminy oraz inne zadania zlecone ustawami.

Wydatki budżetu zostały przedstawione w szczególowości 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 – 21.038.736 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 zwiększyły się o 1.756.448,15 zł od planowanych pierwotnie wydatków za 2019 rok.

Zaplanowane wydatki bieżące na rok 2020 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 20.549.561,00 zł w tym: obsługa długu w kwocie 125.000,00 zł z przeznaczeniem na odsetki od zaciągniętych kredytów i pożyczek.

W roku 2020 nie planuje się większych remontów, a pozostałe wydatki zaplanowane zostały na poziomie pozwalającym wykonywać zadania wynikające z ustawy o samorządzie gminnym. Należy podkreślić, że 33% wydatków bieżących przeznaczone jest na oświatę. Duże oszczędności kumuluje także przetarg i podpisanie umowy z zakładem energetycznym dla wszystkich jednostek organizacyjnych.

b) wydatki majątkowe w kwocie 489.175,00 zł, co stanowi 2,32% wydatków ogółem. Są to wydatki zaplanowane na realizację zadań i zakupów inwestycyjnych. Do realizacji w 2020 roku zaplanowano zadania, które są już rozpoczęte oraz nowe zadania.

W dalszym ciągu będziemy budować wodociągową sieć przesyłową w celu uzbrojenia terenów mieszkalnych, a centrum sportu i rekreacji w Mietkowie musi zostać wyposażona w bardziej trwałą i bezpieczną niż pierwotnie zakładano nawierzchnię typu „tartan”. Z uwagi na bardzo wysoki koszt budowy nowej siedziby biblioteki publicznej (wartość po przetargu ponad 3,7 mln, przy dotacji 1,5 mln) Gmina odstąpiła od budowy w chwili obecnej. W ramach Funduszu Sołeckiego zostaną ogrodzone place zabaw, zakupione siłownie zewnętrzne i urządzone miejsca spotkań dla mieszkańców.

Prognozowane wydatki na lata 2020-2026

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 2020 -2026 przewidziano tylko 102% wzrost wydatków bieżących, w związku ze spłatą wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek. Ale już w roku 2020 przewidziano wzrost wydatków bieżących do poziomu 105%. Należy wspomnieć, iż duża część pracowników nabyła uprawnienia emerytalne – 6 osób. Wiąże się to z wypłatą odpraw emerytalnych. Przy planowaniu wydatków bieżących na lata 2020-2026 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 2020 - 2026 jest efektem przedstawionych założeń planistycznych dla dochodów i wydatków.

W roku 2020 planuje się nadwyżkę budżetu w wysokości 750.061,00 zł, którą gmina przeznaczy 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 2020 nie planuje się przychodów budżetu.

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 2020 rok – 750.061,00 zł, stanowi ona 3,44% planowanych dochodów ogółem.

Prognoza długu na lata 2020 – 2026

Przewidywana kwota długu wyliczona na 31.12.2019 r. wyniesie 4.946.315,20 zł. Do wyliczeń tej kwoty przyjęto kwotę długu 5.440.820,24 zł na koniec roku 2018 i pomniejszono o spłacone kredyty i pożyczki w 2019 roku w kwocie 715.000 zł oraz o spłacone raty leasingowe - 19.505,04 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 2020 roku wskaźnik wynosi 5,58%, a dopuszczalny to 6,58%; w 2021 roku wskaźnik wynosi 5,16%, a dopuszczalny to 7,84%; w 2022 roku wskaźnik wynosi 4,96%, a dopuszczalny to 9,40%; ... w 2026 roku wskaźnik wynosi 4,15%, a dopuszczalny to 9,46%.

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 2021 r.
- termomodernizacja budynków oświatowych – zadanie odsuwane w czasie z uwagi na poszukiwanie innych źródeł dofinansowania (WFOŚiGW lub NFOŚiGW)
- budowa siedziby Gminnej Biblioteki Publicznej w Mietkowie. Zadanie realizowane przez Gminną Bibliotekę Publiczną, która pozyskała środki na dofinansowanie w ramach Programu Rozwoju Czytelnictwa, - rezygnacja z uwagi na duży wzrost wartości zadania w wyniku przetargu nieograniczonego. Wartość kosztorysowa 2,8 mln, a wartość w wyniku przetargu – 3,7 mln.