

ZARZĄDZENIE NR 138/18
WÓJTA GMINY MIĘKINIA

z dnia 5 listopada 2018 r.

w sprawie przedłożenia projektu uchwały
w sprawie Wieloletniej prognozy finansowej
Gminy Miękinia na lata 2019-2032

Na podstawie art. 230 ust. 1 i 2 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku (Dz.U. z 2017 roku, poz. 2077 z późniejszymi zmianami) ;

Wójt Gminy Miękinia zarządza, co następuje:

§ 1. Przedstawić Radzie Gminy Miękinia projekt uchwały w sprawie Wieloletniej prognozy finansowej Gminy Miękinia na lata 2019-2032 stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Określony w § 1 projekt uchwały przesłać do Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu celem zaopiniowania.

§ 3. Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy Miękinia

Jan Marian Grzegorzczyn

Uchwała Nr III/___/18
Rady Gminy Miękinia
z dnia 31 grudnia 2018
w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miękinia
na lata 2019-2032

Na podstawie, art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2018 roku poz. 994) oraz art. 226, 227, 228, 229, 230 ust. 1, 6 i 7 i art. 231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2017 roku poz. 2077 z późniejszymi zmianami);

Rada Gminy Miękinia uchwala, co następuje;

§ 1.

Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Miękinia na lata 2019 - 2032 obejmującą:

- 1) dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób sfinansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały;
- 2) objaśnienia przyjętych wartości stanowiące załącznik Nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2.

Ustala się przedsięwzięcia wieloletnie, w tym:

- 1) programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3;
 - 2) programy, projekty lub zadania związane z umowami o partnerstwie publiczno-prywatnym;
 - 3) programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1 i 2);
- zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3.

Informacja o relacji kształtowania się długu, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych na lata 2019 – 2032 zawarta została w załączniku Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 4.

1. Upoważnia się Wójta Gminy Miękinia do zaciągania zobowiązań:

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

2. Upoważnia się Wójta Gminy Miękinia do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

§ 5.

Traci moc Uchwała Nr XXXVII/352/17 Rady Gminy Miękinia z dnia 29 grudnia 2017 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miękinia na lata 2018-2032 zmieniona Uchwałą Nr XLI/408/18 Rady Gminy Miękinia z dnia 27 kwietnia 2018 roku w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miękinia na lata 2018-2032

§ 6.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Miękinia.

§ 7.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2019 roku.

UZASADNIENIE

Uchwała w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miękinia na lata 2019-2032 jest realizacją zapisów ustawowych art. 226, 227, 228, 229, 230 ust. 1, 6 i 7 i art. 231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2017r., poz. 2077 ze zm.). Przedstawione w załączniku nr 1 do uchwały wielkości stanowią prognozę opracowaną zgodnie z objaśnieniami zawartymi w załączniku nr 3 z uwzględnieniem wielkości zawartych w załączniku nr 2 jako propozycji wieloletnich przedsięwzięć, o których jest mowa w art. 226 ust. 4 wyżej cytowanej ustawy o finansach publicznych.

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr III___\18
z dnia 2018-12-31

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	w tym:						Dochody majątkowe ^x	w tym:		
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	Podatki i opłaty ³⁾	w tym:		z subwencji ogólnej		z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
						z podatku od nieruchomości						
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2	
2019	90 788 016,00	77 625 868,56	22 722 302,00	500 000,00	23 016 044,00	11 801 934,00	15 048 714,00	15 224 762,26	13 162 147,44	2 491 309,00	10 643 265,44	
2020	92 436 177,07	80 151 944,86	23 290 359,55	512 500,00	24 627 167,08	12 628 069,38	15 349 688,28	15 224 762,26	12 284 232,21	2 242 178,10	9 578 938,90	
2021	94 277 209,77	82 812 335,85	23 872 618,54	525 312,50	26 351 068,78	13 512 034,24	15 656 682,05	15 224 762,26	11 464 873,92	2 017 960,29	8 621 045,01	
2022	96 315 616,16	85 615 449,33	24 469 434,00	538 445,31	28 195 643,59	14 457 876,64	15 969 815,69	15 224 762,26	10 700 166,83	1 816 164,26	7 758 940,51	
2023	98 556 723,82	88 570 258,12	25 081 169,85	551 906,44	30 169 338,64	15 469 928,00	16 289 212,00	15 224 762,26	9 986 465,70	1 634 547,83	6 983 046,46	
2024	101 006 707,48	91 686 339,04	25 708 199,10	565 704,10	32 281 192,34	16 552 822,96	16 614 996,24	15 224 762,26	9 320 368,44	1 471 093,05	6 284 741,81	
2025	103 672 614,42	94 973 914,55	26 350 904,08	579 846,70	34 540 875,80	17 711 520,57	16 947 296,16	15 224 762,26	8 698 699,87	1 323 983,75	5 656 267,63	
2026	106 562 394,03	98 443 897,44	27 009 676,68	594 342,87	36 958 737,11	18 951 327,01	17 286 242,08	15 224 762,26	8 118 496,59	1 191 585,38	5 090 640,87	
2027	109 684 931,33	102 107 938,46	27 684 918,60	609 201,44	39 545 848,71	20 277 919,90	17 631 966,92	15 224 762,26	7 576 992,87	1 072 426,84	4 581 576,78	
2028	113 050 084,88	105 978 477,43	28 377 041,57	624 431,48	42 314 058,12	21 697 374,29	17 984 606,26	15 224 762,26	7 071 607,45	965 184,16	4 123 419,10	
2029	116 668 729,02	110 068 797,79	29 086 467,61	640 042,27	45 276 042,19	23 216 190,49	18 344 298,39	15 224 762,26	6 599 931,23	868 665,74	3 711 077,19	
2030	120 552 800,83	114 393 085,01	29 813 629,30	656 043,33	48 445 365,14	24 841 323,82	18 711 184,36	15 224 762,26	6 159 715,82	781 799,17	3 339 969,47	
2031	124 715 351,87	118 966 489,10	30 558 970,03	672 444,41	51 836 540,70	26 580 216,49	19 085 408,05	15 224 762,26	5 748 862,77	703 619,25	3 005 972,52	
2032	129 170 605,00	123 805 191,38	31 322 944,28	689 255,52	55 465 098,55	28 440 831,64	19 467 116,21	15 224 762,26	5 365 413,62	633 257,33	2 705 375,27	

1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.
2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.) zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.
3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:								Wydatki majątkowe ^x
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							
			z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa ⁴⁾	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2
2019	88 780 216,00	70 959 889,77	0,00	0,00	x	1 663 598,00	1 643 598,00	0,00	0,00	17 820 326,23
2020	90 428 377,07	73 322 854,10	0,00	0,00	x	1 551 092,00	1 551 092,00	0,00	0,00	17 105 522,97
2021	92 269 409,77	75 764 505,14	0,00	0,00	x	1 435 819,00	1 435 819,00	0,00	0,00	16 504 904,63
2022	94 307 816,16	78 287 463,16	0,00	0,00	x	1 320 546,00	1 320 546,00	0,00	0,00	16 020 353,00
2023	96 548 923,82	80 894 435,68	0,00	0,00	x	1 220 273,00	1 220 273,00	0,00	0,00	15 654 488,14
2024	99 006 707,48	83 588 220,39	0,00	0,00	x	1 120 000,00	1 120 000,00	0,00	0,00	15 418 487,09
2025	100 672 614,42	86 371 708,13	0,00	0,00	x	945 000,00	945 000,00	0,00	0,00	14 300 906,29
2026	103 562 394,03	89 247 886,01	0,00	0,00	x	830 000,00	830 000,00	0,00	0,00	14 314 508,02
2027	106 684 931,33	92 219 840,61	0,00	0,00	x	715 000,00	715 000,00	0,00	0,00	14 465 090,72
2028	110 050 084,88	95 290 761,30	0,00	0,00	x	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	14 759 323,58
2029	113 668 729,02	98 463 943,65	0,00	0,00	x	485 000,00	485 000,00	0,00	0,00	15 204 785,37
2030	116 552 800,83	101 742 792,97	0,00	0,00	x	335 000,00	335 000,00	0,00	0,00	14 810 007,86
2031	120 715 351,87	105 130 827,98	0,00	0,00	x	185 000,00	185 000,00	0,00	0,00	15 584 523,89
2032	125 170 605,00	108 631 684,55	0,00	0,00	x	75 000,00	75 000,00	0,00	0,00	16 538 920,45

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	Przychody budżetu ^x	z tego:							
				w tym:		w tym:		w tym:		w tym:
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^x	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 zaciąganiem długu ⁵⁾ ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
2019	2 007 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	2 007 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	2 007 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	2 007 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 007 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	4 000 000,00	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:					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	
		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi				Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁷⁾ , a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi ⁸⁾ o wydatki	
			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	z tego:							
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x						kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy ⁶⁾ x
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	6	7	8.1	8.2
2019	2 007 800,00	2 007 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 031 200,00	0,00	6 665 978,79	6 665 978,79
2020	2 007 800,00	2 007 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 023 400,00	0,00	6 829 090,76	6 829 090,76
2021	2 007 800,00	2 007 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 015 600,00	0,00	7 047 830,71	7 047 830,71
2022	2 007 800,00	2 007 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 007 800,00	0,00	7 327 986,17	7 327 986,17
2023	2 007 800,00	2 007 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 000 000,00	0,00	7 675 822,44	7 675 822,44
2024	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 000 000,00	0,00	8 098 118,65	8 098 118,65
2025	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 000 000,00	0,00	8 602 206,42	8 602 206,42
2026	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 000 000,00	0,00	9 196 011,43	9 196 011,43
2027	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 000 000,00	0,00	9 888 097,85	9 888 097,85
2028	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 000 000,00	0,00	10 687 716,13	10 687 716,13
2029	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 000 000,00	0,00	11 604 854,14	11 604 854,14
2030	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 000 000,00	0,00	12 650 292,04	12 650 292,04
2031	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	0,00	13 835 661,12	13 835 661,12
2032	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 173 506,83	15 173 506,83

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

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

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań								
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń ⁹⁾ , obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
2019	4,02%	4,02%	0,00	4,02%	10,09%	15,73%	15,81%	TAK	TAK
2020	3,85%	3,85%	0,00	3,85%	9,81%	12,14%	12,22%	TAK	TAK
2021	3,65%	3,65%	0,00	3,65%	9,62%	9,22%	9,31%	TAK	TAK
2022	3,46%	3,46%	0,00	3,46%	9,49%	9,84%	9,84%	TAK	TAK
2023	3,28%	3,28%	0,00	3,28%	9,45%	9,64%	9,64%	TAK	TAK
2024	3,09%	3,09%	0,00	3,09%	9,47%	9,52%	9,52%	TAK	TAK
2025	3,81%	3,81%	0,00	3,81%	9,57%	9,47%	9,47%	TAK	TAK
2026	3,59%	3,59%	0,00	3,59%	9,75%	9,50%	9,50%	TAK	TAK
2027	3,39%	3,39%	0,00	3,39%	9,99%	9,60%	9,60%	TAK	TAK
2028	3,18%	3,18%	0,00	3,18%	10,31%	9,77%	9,77%	TAK	TAK
2029	2,99%	2,99%	0,00	2,99%	10,69%	10,02%	10,02%	TAK	TAK
2030	3,60%	3,60%	0,00	3,60%	11,14%	10,33%	10,33%	TAK	TAK
2031	3,36%	3,36%	0,00	3,36%	11,66%	10,71%	10,71%	TAK	TAK
2032	3,15%	3,15%	0,00	3,15%	12,24%	11,16%	11,16%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej ¹⁰⁾	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych							
		Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego ¹¹⁾	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane ¹²⁾	Nowe wydatki inwestycyjne ¹³⁾	Wydatki majątkowe w formie dotacji
						bieżące	majątkowe			
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6
2019	2 007 800,00	2 007 800,00	28 482 752,26	6 674 929,45	9 267 469,00	67 469,00	9 200 000,00	10 622 325,23	7 198 001,00	630 001,00
2020	2 007 800,00	2 007 800,00	29 337 234,83	6 938 806,63	8 234 970,00	34 970,00	8 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2021	2 007 800,00	2 007 800,00	30 217 351,87	7 216 358,89	7 834 970,00	34 970,00	7 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2022	2 007 800,00	2 007 800,00	31 123 872,43	7 505 013,25	3 834 960,00	34 960,00	3 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 007 800,00	2 007 800,00	32 057 588,60	7 805 213,78	2 830 000,00	30 000,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 000 000,00	2 000 000,00	33 019 316,26	8 117 422,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	3 000 000,00	3 000 000,00	34 009 895,75	8 442 119,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	3 000 000,00	3 000 000,00	35 030 192,62	8 779 803,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	3 000 000,00	3 000 000,00	36 081 098,40	9 130 996,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	3 000 000,00	3 000 000,00	37 163 531,35	9 496 235,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	3 000 000,00	3 000 000,00	38 278 437,29	9 876 085,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	4 000 000,00	4 000 000,00	39 426 790,41	10 271 128,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	4 000 000,00	4 000 000,00	40 609 594,12	10 681 974,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	4 000 000,00	4 000 000,00	41 827 881,94	11 109 252,96	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 kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750- Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdziały od 75017 do 75023).

12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.

13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotów dysponujących środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:			
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania 14)			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
2019	240 329,26	235 678,88	235 678,88	7 462 988,80	7 462 988,80	6 962 988,80	347 271,90	235 678,88	235 678,88
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
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

14) W pozycji 12.1.1.1, 12.2.1.1, 12.3.2, 12.4.2., 12.5.1, 12.6.1, 12.7.1 oraz 12.8.1. wykazuje się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

Wyszczególnienie									
		w tym:			w tym:		w tym:		w tym:
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ¹⁵⁾	w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1
2019	6 844 131,23	3 216 342,38	2 716 342,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	400 000,00	400 000,00	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
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie			Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku						
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania							
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	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						
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) ^x
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 ^x	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego ^x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
2019	2 007 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	2 007 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	2 007 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	2 007 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 007 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92). Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 9.6.–9.6.1 i pozycji z sekcji 16.

** Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającą procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć wieloletnich.

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

17) Pozycje sekcji 16 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr III____\18
z dnia 2018-12-31

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 2023	
			Od	Do							
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)					68 042 483,79	9 267 469,00	8 234 970,00	7 834 970,00	3 834 960,00	2 830 000,00
1.a	- wydatki bieżące					334 853,79	67 469,00	34 970,00	34 970,00	34 960,00	30 000,00
1.b	- wydatki majątkowe					67 707 630,00	9 200 000,00	8 200 000,00	7 800 000,00	3 800 000,00	2 800 000,00
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:					13 343 630,00	5 000 000,00	300 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00
1.1.1	- wydatki bieżące					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe					13 343 630,00	5 000 000,00	300 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00
1.1.2.1	3..4.aUzbrojenie terenów inwestycyjnych na terenie gminy Miękinia - Podniesienie atrakcyjności inwestowania na terenie gminy	Urząd Gminy	2017	2019	10 800 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.2.2	3.3.aProgramy pobudzania aktywności obywatelskiej mieszkańców gminy - Umożliwienie społeczeństwu współudziału w planowaniu i monitorowaniu rozwoju gminy.	Urząd Gminy	2011	2023	750 000,00	0,00	100 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	
1.1.2.3	1.8.aPozostałe działania w zakresie budowy, rozbudowy i utrzymania infrastruktury komunalnej - Podniesienie standardów życia lokalnej społeczności	Urząd Gminy	2016	2023	1 793 630,00	0,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	
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					54 698 853,79	4 267 469,00	7 934 970,00	7 434 970,00	3 434 960,00	2 430 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące					334 853,79	67 469,00	34 970,00	34 970,00	34 960,00	30 000,00
1.3.1.1	1.2.cOchrona środowiska i przyrody oraz gospodarka wodna - Unormowanie stosunków wodnych, oraz zabezpieczenie przeciwpowodziowe. Utylizacja azbestu. Edukacja ekologiczna.	Urząd Gminy	2013	2023	278 960,00	62 500,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00	
1.3.1.2	1.4.cPomoc Gminy Miękinia dla JST w zakresie budowy, rozbudowy i utrzymania infrastruktury komunalnej - Poprawa i rozbudowa infrastruktury komunalnej poprzez wsparcie JST odpowiedzialnych za jej stan	Urząd Gminy	2012	2022	55 893,79	4 969,00	4 970,00	4 970,00	4 960,00	0,00	
1.3.2	- wydatki majątkowe					54 364 000,00	4 200 000,00	7 900 000,00	7 400 000,00	3 400 000,00	2 400 000,00
1.3.2.1	1.2.cOchrona środowiska i przyrody oraz gospodarka wodna - Unormowanie stosunków wodnych, oraz zabezpieczenie przeciwpowodziowe. Utylizacja azbestu. Edukacja ekologiczna.	Urząd Gminy	2013	2023	1 500 000,00	500 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	
1.3.2.2	1.6.cBudowa, rozbudowa i utrzymanie dróg gminnych - Poprawa warunków komunikacyjnych i bezpieczeństwa użytkowników dróg	Urząd Gminy	2011	2023	18 264 000,00	1 500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	
1.3.2.3	1.8.cPozostałe działania w zakresie budowy, rozbudowy i utrzymania infrastruktury komunalnej - Podniesienie standardów życia	Urząd Gminy	2011	2023	15 000 000,00	2 000 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	
1.3.2.4	3.1.cBudowa, rozbudowa i utrzymanie bazy sportowej i rekreacyjnej na terenie gminy - Poprawa i rozwój bazy sportowej	Urząd Gminy	2011	2023	4 000 000,00	200 000,00	700 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	

L.p.	Limit zobowiązań
1	32 002 369,00
1.a	202 369,00
1.b	31 800 000,00
1.1	6 500 000,00
1.1.1	0,00
1.1.2	6 500 000,00
1.1.2.1	5 000 000,00
1.1.2.2	700 000,00
1.1.2.3	800 000,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	25 502 369,00
1.3.1	202 369,00
1.3.1.1	182 500,00
1.3.1.2	19 869,00
1.3.2	25 300 000,00
1.3.2.1	1 300 000,00
1.3.2.2	3 500 000,00
1.3.2.3	8 000 000,00
1.3.2.4	1 500 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023
			Od	Do						
1.3.2.5	3.2.cBudowa i rozbudowa bazy oświatowej na terenie gminy - Podnoszenie i popawa standardów edukacyjnych na terenie gminy	Urząd Gminy	2017	2022	15 600 000,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	1 000 000,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.2.5	11 000 000,00

*Załącznik Nr 3
do Uchwały Nr III/___/18
Rady Gminy Miękinia
z dnia 31 grudnia 2018r.*

Opis przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miękinia na lata 2019-2032

1. Założenia wstępne

Okres objęty Wieloletnią Prognozą Finansową Gminy Miękinia obejmuje lata 2019 – 2032. Długość okresu objętego prognozą nie może być krótszy niż określony w art. 227 ust. 2 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (j.t. Dz. U. z 2017 roku, poz. 2077 ze zm.) (dalej zwana u.o.f.p.), którego zapis mówi, że prognozę kwoty długu, stanowiącą część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania. Okres, na który gmina planuje zaciągnąć zobowiązania zwrotne sięga roku 2032 i dotyczy wykupu ostatniej raty planowanych do wyemitowania w 2018 roku obligacji komunalnych na realizację wydatków związanych z inwestycjami w infrastrukturze komunalnej, które nie mają pokrycia w dochodach gminy oraz na wykup zobowiązań w tym okresie z tytułu emisji obligacji w latach poprzednich i spłatę rat kapitałowych zaciągniętych w latach poprzednich pożyczek na rynku krajowym.

Czternastoletni okres prognozowania w miarę precyzyjnie pozwala oszacować wartości przyjęte w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych tylko w początkowym okresie prognozy. Zwracając uwagę na kroczący charakter prognozy, która corocznie będzie nowelizowana przyjęto następujące założenia:

- dla roku 2019 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2020 - 2032 przyjęto sposób prognozowania, poprzez indeksację o wskaźniki oddziaływania przewidywanego poziomu inflacji i/lub PKB z uwzględnieniem korekt merytorycznych.

Jako sposób sporządzenia prognozy przyjęto metodę indeksacji rok do roku, gdzie rokiem wyjściowym jest projekt budżetu na 2019 rok.

W związku z niestabilnością i nieprzewidywalnością cykli gospodarczych nawet przy średniookresowych prognozach zachowano szczególną staranność i ostrożność przy dokonywaniu korekt merytorycznych wskaźników indeksacji prognozowanych wartości strony dochodów i wydatków a realizację rozchodów i przychodów przyjęto wg zaciągniętych już zobowiązań.

Dla prognozy w latach 2020-2032 wykorzystano wielkości średniookresowych prognoz wskaźników makroekonomicznych zawartych w publikacjach:

- „Projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego na podstawie modelu NECMOD” – NBP,
 - „Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego” – Ministerstwo Finansów,
- w zakresie poziomu inflacji (mierzonej wskaźnikiem wzrostu cen dóbr i usług konsumpcyjnych - CPI) i poziomu PKB w okresie lat 2020 - 2025.

Biorąc pod uwagę małe odchylenia od wyżej prognozowanych poziomów inflacji i PKB w latach 2020-2032 (2019 rok traktowany jest, jako bazowy) oraz kroczący charakter prognozy (coroczna nowelizacja) przyjęto do wyliczeń średnie w tym okresie wartości poziomu inflacji (2,0%) i poziomu PKB (3,5%).

Ponadto poza analizą trendów w zakresie poszczególnych źródeł dochodów budżetu gminy i kierunków wydatków budżetu gminy określonych na podstawie realizacji budżetów za okres lat 2005-2018 wzięto również pod uwagę zapisy oceny sytuacji makroekonomicznej Polski i przyjęte wskaźniki do Uzasadnienia Ustawy budżetowej na 2019 rok przygotowanej przez Radę Ministrów.

2. Prognoza dochodów

Dla potrzeb prognozy dochodów budżetu gminy, poszczególne źródła dochodów zostały na podstawie paragrafów klasyfikacji budżetowej ujęte w grupy:

1. dochody bieżące, w tym:

- a) podatki i opłaty (podatek od nieruchomości, rolny, leśny, od środków transportowych, od czynności cywilno-prawnych, od spadków i darowizn oraz opłaty: skarbowe, za zezwolenie na sprzedaż alkoholu oraz pozostałe podatki i opłaty)
- b) udziały we wpływach z podatków stanowiących dochody budżetu państwa (udział w podatku dochodowym od osób fizycznych – PIT oraz udział w podatku dochodowym od osób prawnych – CIT)
- c) subwencja ogólna (subwencje oświatowa i wyrównawcza)
- d) dotacje i środki (dotacje na zadania zlecone i powierzone, na zadania własne), w tym:
 - dotacje i środki o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 u.o.f.p.
- e) pozostałe dochody bieżące (dochody z kar i grzywien, wpływy z usług i inne)

2. dochody majątkowe, w tym:

- a) dotacje i środki na inwestycje, w tym:
 - dotacje i środki o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 u.o.f.p.
- b) sprzedaż majątku,
- c) dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności

Grupę dochodów bieżących i majątkowych prognozowano za pomocą wskaźników inflacji oraz wskaźnika dynamiki PKB. Posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii wskaźnik. Ponadto poszczególnym kategoriom nadano „wagi wskaźnika”. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza, o jaki poziom wskaźnika z danego roku, indeksowana zostaje wartość na rok przyszły. Do tak ustalonego wskaźnika indeksacji dodano lub odjęto wartość korekty merytorycznej uwzględniającej miejscowe uwarunkowania.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = Y_0 \cdot (1 + CPI \cdot u_{CPI}) \cdot (1 + \Delta PKB \cdot u_{\Delta PKB}) \mp K_{mer}$$

gdzie:

Y_1 - wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych,

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

CPI - wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym,

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

ΔPKB - wskaźnik dynamiki PKB,

$u_{\Delta PKB}$ - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki PKB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię,

K_{mer} - wartość korekty merytorycznej uwzględniającej miejscowe uwarunkowania.

Poszczególnym grupom dochodów nadano następujące wagi:

1. dochody bieżące, w tym:

- a) podatki i opłaty lokalne
 - * 100% inflacji
 - * 0% PKB
 - * +5,0 korekta merytoryczna.

Korekta wynika z analizy dynamiki przyrostu tej grupy dochodów w budżecie gminy na przestrzeni ostatnich 12 lat. Ponadto wzięto pod uwagę fakt, iż gmina wykorzystując swoje atrakcyjne położenie w mijającej kadencji dokonała szeregu inwestycji w infrastrukturę komunalną tym samym stwarzając dogodne warunki dla budownictwa mieszkaniowego i związanego z usługami oraz przemysłem. Stąd też, rokowania związane z tą grupą dochodów w prognozowanym okresie są w pełni uzasadnione.

b) udziały we wpływach z podatków stanowiących dochody budżetu państwa

- * 97% inflacji
- * 100% PKB
- * -0,44 korekta merytoryczna.

Mimo wysokich prognoz budżetu państwa w tym zakresie, w wyniku analizy wykonania tej grupy dochodów w latach 2005-2017 przyjęto korektę na minus ze względu na trend niepełnej realizacji tych dochodów w stosunku do założeń budżetu państwa.

c) subwencja ogólna

- * 100% inflacji
- * 0% PKB
- * +0,50 korekta merytoryczna.

Tendencja utrzymywania się dynamiki wzrostu subwencji ogólnej na poziomie inflacji w latach poprzednich uzasadnia przyjęcie dynamiki na jej poziomie. Korekta merytoryczna natomiast uwzględnienia czynniki prognoz demograficznych (przede wszystkim duża migracja na plus), które mają wpływ na ustalanie wielkości tego dochodu.

d) dotacje i środki (ogółem)

- * 100% inflacji
- * 0% PKB
- * 0 korekta merytoryczna.

Poprzednie lata realizacji tej grupy dochodów wskazują, że wzrost ich w strukturze dochodów gminy jest najniższy i wykazuje tendencję dynamiki na poziomie 2% rok do roku, stąd też przyjęto w prognozowanym okresie jej wielkość, jako 100% planowanego poziomu inflacji (dotyczy dotacji i środków na zadania z zakresu administracji rządowej i zadań własnych).

- w tym, dotacje i środki, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 u.o.f.p.

- * 0% inflacji
- * 0% PKB
- * 0 korekta merytoryczna.

W całym okresie prognozy na lata 2019-2032 wielkość ich przyjęto na poziomie faktycznym zgodnie z przyjętymi wieloletnimi przedsięwzięciami, których realizacja pociąga za sobą dofinansowanie z tych źródeł.

e) pozostałe dochody

- * 100% inflacji
- * 0% PKB
- * +1,00 korekta merytoryczna.

Analiza wykonania tej grupy dochodów budżetu wskazuje, że ostatnie lata jego wykonania wskazują na dynamikę na poziomie 3 %. Stąd też przyjęto, że w okresie prognozy dynamika poziomu ich wzrostu będzie w tej samej wielkości, czyli do ich szacowania wzięto 100% zakładanej inflacji i wskaźnik korekty +1,00.

2. dochody majątkowe, w tym:

a) dotacje i środki na inwestycje, w tym:

- dotacje i środki o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 u.o.f.p.
- * 0% inflacji
- * 0% PKB
- * -0,10 korekta merytoryczna.

W całym okresie prognozy w latach 2020-2032 wielkość ich przyjęto na poziomie 90%.

b) sprzedaż majątku

- * 0% inflacji
- * 0% PKB
- * -0,10 korekta merytoryczna.

Przy prognozowaniu tej grupy dochodów analizowano plany związane z możliwością sprzedaży nieruchomości gruntowych i lokali użytkowych będących w zasobie gminy. W związku z „kurczącym” się zasobem mienia przeznaczonego do sprzedaży do określenia wskaźnika szacowania przyjęto korektę merytoryczną -0,10 co sprawia, iż dynamika ze sprzedaży mienia w prognozie maleje rok do roku o 10% (punkt wyjścia przyjęto rok 2019 z planowanym wykonaniem w kwocie 2.491.309,00 zł.).

c) dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności

- * 0% inflacji
- * 0% PKB
- * 0,0 korekta merytoryczna.

Ta grupa (źródło) dochodów jest marginalne w strukturze budżetu. Przyjęto je w całym okresie prognozy na poziomie roku bazowego tj. w kwocie 27.573,00 zł.

Poniższe zestawienie obrazuje otrzymane wielkości wskaźników w poszczególnych grupach dochodów, które zostały użyte do prognozy tej strony budżetu.

Uzyskane w powyższy sposób wartości dochodów zostały zsumowane w grupy dochodów bieżących i majątkowych a następnie dochodów ogółem. Zestawienie ogólnych kwot przedstawiono w załączniku Nr 1.

3. Prognoza wydatków

Podobnie jak dochody, wydatki podzielono przy prognozowaniu na grupy wydatków bieżących i wydatków majątkowych jak niżej:

1. wydatki bieżące, w tym:
 - a) wydatki jednostek budżetowych, w tym:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane
 - wydatki związane z realizacją zadań statutowych
 - b) dotacje na zadania bieżące
 - c) świadczenia na rzecz osób fizycznych
 - d) wydatki na programy i projekty realizowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 u.o.f.p.
 - e) obsługa długu j.s.t., w tym:
 - wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez j.s.t.
2. wydatki majątkowe, w tym:
 - a) inwestycje i zakupy inwestycyjne, w tym:
 - na programy i projekty realizowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 u.o.f.p.
 - b) zakup i objęcie akcji i udziałów
 - c) wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2019 przyjęto projekt budżetu. W latach 2020-2032 dokonano indeksacji o wskaźniki, których sposób ustalenia opisano w pkt.2 niniejszych objaśnień.

Po analizie budżetów historycznych z lat 2005-2018 (rok 2018 III kw.) oraz prognoz makroekonomicznych na lata 2019-2032 w zakresie kształtowania się poziomu inflacji i dynamiki PKB przyjęto naępujące wagi:

1. wydatki bieżące, w tym:
 - a) wydatki jednostek budżetowych, w tym:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane
 - * 150% inflacji

* 0% PKB

* 0 korekta merytoryczna.

Dynamikę wzrostu rok do roku w prognozowanym okresie tej grupy wydatków bieżących przyjęto na poziomie 150% zakładanej inflacji tj. 3,0% co daje wzrost realny wynagrodzeń na poziomie 1% rocznie. Zakłada się, że na przestrzeni lat 2020-2032 wzrost płac we wszystkich jednostkach budżetowych gminy wyniesie około 51%.

- wydatki związane z realizacją zadań statutowych

* 100% inflacji

* 0% PKB

* +3,00 korekta merytoryczna.

Rozbudowa infrastruktury komunalnej w obszarze oświaty, kultury i sportu wpływa na większą dynamikę wzrostu tej grupy wydatków niż poziom inflacji. Spowodowane jest to zwiększeniem kosztów eksploatacyjnych nowo powstałych obiektów jak również kosztów związanych z zwiększeniem ilości i zakresu świadczonych usług. Biorąc pod uwagę wyniki analizy tej grupy wydatków w ostatnich 10 latach przyjęto, że do ustalonego wskaźnika jako korektę merytoryczną dodano wartość 3,00 ustalając tym samym wskaźnik indeksacji przyjęty do obliczeń na poziomie 1,05 rok do roku.

W związku, że wzór Wieloletniej Prognozy Finansowej wymaga wykazywania prognoz wydatków związanych z funkcjonowaniem organów j.s.t. (wiersz 11.2 Załącznik nr 1) obliguje również ustalenie dla tej grupy wydatków wskaźnika indeksacji. Ze względu na to, że grupa ta stanowi sumę wydatków rozdziałów 75022 – Rady gmin i 75023 – Urzędy gmin, a w strukturze ich wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane stanowią około 70% do indeksacji przyjęto prognozowany ich poziom wzrostu o wielkość 150% inflacji i wskaźnika korekty +0,005 w związku z ciągłym wzrostem kosztów informatyzacji w zakresie e-usług, tj. indeks 1,035.

b) dotacje na zadania bieżące

* 100% inflacji

* 0% PKB

* +1,5 korekta merytoryczna.

Rozbudowa zaplecza instytucji kultury, obiektów sportowych, wzrost liczby organizacji pozarządowych realizujących zadania gminy powoduje duży wzrost wydatków w formie dotacji. Biorąc pod uwagę zakładaną inflację uzasadnionym jest skorygowanie wzrostu tych wydatków, o +1,50 co daje wskaźnik indeksacji w całym okresie prognozy na poziomie 1,035.

c) świadczenia na rzecz osób fizycznych

* 125% inflacji

* 0% PKB

* 0 korekta merytoryczna.

Trend utrzymujący się w historycznym okresie lat 2006 – 2018 zasadne czyni przyjęcie wzrostu dynamiki tych wydatków na poziomie 125% prognozowanej w tym okresie inflacji.

d) wydatki na programy i projekty realizowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 u.o.f.p.

* 0% inflacji

* 0% PKB

* 0 korekta merytoryczna.

Określone w wykazie Wieloletnich przedsięwzięć gminy wydatki związane z realizowanymi lub potencjalnie będącymi do realizacji zadaniami ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 u.o.f.p. przyjęto wg faktycznie projektowanych kwot.

e) obsługa długu j.s.t., w tym:

- wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez j.s.t.

Wydatki związane z obsługą zadłużenia zostały wyliczone zgodnie z harmonogramem spłaty zobowiązań już zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia w badanym okresie.

Wydatków związanych z potencjalną spłatą poręczeń i gwarancji w prognozowanym okresie nie zakłada się.

2. wydatki majątkowe, w tym:

a) inwestycje i zakupy inwestycyjne, w tym:

- na programy i projekty realizowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 u.o.f.p.
- b) zakup i objęcie akcji i udziałów
- c) wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego

Wielkość realizacji tego kierunku wydatków budżetu jest wypadkową nadwyżki operacyjnej oraz spłaty i obsługi długu (przy założeniu, że w okresie prognozy budżet nie sięgnie po środki zwrotne) zakłada się, iż dynamika możliwości wydatkowania środków budżetu w latach 2019-2032 wynosić będzie jak niżej:

Wydatki majątkowe w okresie objętym prognozą zostały rozpisane w załączniku nr 2 do uchwały, gdzie ujęto przedsięwzięcia o charakterze inwestycyjnym.

Poniższe zestawienie obrazuje otrzymane wielkości wskaźników dla poszczególnych kierunków wydatków, które zostały użyte do prognozy tej strony budżetu.

Uzyskane w powyższy sposób wartości wydatków zostały zsumowane w grupy kierunków wydatków bieżących i majątkowych a następnie wydatków ogółem. Zestawienie ogólnych kwot przedstawiono w załączniku Nr 1.

4. Wynik budżetu, przychody i rozchody oraz wynik na działalności operacyjnej(bieżącej)

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. W roku bazowym zakłada się, że planowany wykup papierów wartościowych w kwocie 2.000.000,00 zł. i spłata rat kapitałowych w kwocie 7.800,00 zł. zaciągniętych wcześniej pożyczek dokonana się z prognozowanej nadwyżki budżetowej roku bazowego w wysokości 2.007.800,00 zł.

Począwszy od 2020 roku do końca okresu prognozy budżet będzie wykazywał dodatnie saldo między dochodami a wydatkami, co będzie skutkowało na sukcesywne obniżanie skumulowanego deficytu gminy o wartość prognozowanej nadwyżki (*tn., że planowana nadwyżka budżetowa w tych latach będzie przeznaczona na spłatę zadłużenia gminy*).

W roku bazowym jak i w okresie prognozy nie zakłada się dyspozycji „wolnymi środkami”. W latach 2019-2032 przy przyjętych założeniach, budżet gminy nie będzie wymagał finansowania wydatków środkami zwrotnymi.

Rozchody budżetu w latach 2019-2032 jako wynik wcześniej podjętych zobowiązań budżetu będą pokrywane z dochodów własnych gminy, wielkości ich wynikają z harmonogramów podpisanych umów.

Ostatnie raty kapitałowe, w badanym okresie zostały zaplanowane na rok 2032, stan zadłużenia gminy na koniec tego roku osiągnie wartość 0,- zł.

Wynik z działalności operacyjnej (bieżącej) jest pozycją bardzo istotną na skutek zapisu w art. 242 Ustawy – organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki. Należy podkreślić, iż zgodnie z prognozą w całym badanym okresie nie ma zagrożenia naruszenia powyższego zapisu.

5. Limity, o których mowa a art. 226 ust. 4 u.o.f.p

Przedstawione w załączniku nr 2 do uchwały wieloletnie przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust.4 uofp. obrazują przyjętą przez organ stanowiący i wykonawczy politykę w zakresie wieloletniej perspektywy rozwoju gminy. Wytyczne tych działań jak i skala określona została w zaktualizowanej Strategii Rozwoju Gminy Miękinia na lata 2015-2020. Ponadto, realizując ustawowe zadania określone w ustawie o samorządzie gminnym wskazano na te, których intensyfikacja i priorytet będzie decydować o najszybszym i zrównoważonym rozwoju gminy i podniesieniu standardów życia jej obywateli. Oprócz nich w limitach ujęto te wydatki, które wynikają z planowanych do podjęcia zobowiązań gminy w związku z realizacją programów i projektów długoletnich, m.in. takich jak rozwój terenów Aglomeracji Wrocławskiej w ramach programu Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych.

Biorąc pod uwagę potrzeby stałego monitoringu wskazanych tam celi zakres i wielkość przedstawionych danych w tym zakresie będzie ulegać również stałej aktualizacji.

6. Relacja z art. 243. u.o.f.p

Po dokonaniu obliczeń, przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów uofp. odnośnie relacji wymaganej art.243 uofp., co przedstawiono w załączniku nr 1.