

Zarządzenie Nr 79
Wójta Gminy Mieścisko
z dnia 28.06.2019

w sprawie: zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mieścisko
na lata 2019-2025.

Na podstawie art. 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869) zarządza się, co następuje:

§ 1. W Uchwale Nr III/12/18 Rady Gminy Mieścisko z dnia 21 grudnia 2018 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mieścisko na lata 2019-2025 (z późn. zmianami) zmienia się załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa, który otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem nr 1 do zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mieścisko na lata 2019-2025.

Zgodnie ze zmianami w budżecie w 2019 roku, dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Mieścisko na lata 2019-2025:

Zwiększenie dochodów w 2019 r.	17 400,18 zł
w tym:	
Zwiększenie dochodów bieżących	17 400,18 zł
Zwiększenie wydatków w 2019 r.	17 400,18 zł
w tym:	
Zwiększenie wydatków bieżących	17 400,18 zł
Nadwyżka (plan) po zmianach	334 180,00 zł

Pełen zakres zmian obrazuje załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.


Wójt Gminy Mieścisko
mgr Przemysław Renn

Wieloletnia Prognoza Finansowa ¹⁾

z tego:												
Wyszczególnienie	Dochody ogółem x	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⁾	z podatku od nieruchomości		z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		ze sprzedaży majątku x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
						w tym:						
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	32 842 880,70	28 988 262,45	5 122 345,00	260 000,00	6 404 552,00	2 966 047,00	7 907 470,00	8 794 437,45	3 844 618,25	515 100,00	3 329 518,25	
2020	33 609 298,50	28 659 848,00	5 278 015,00	260 000,00	6 278 427,00	3 053 998,00	8 086 344,00	8 000 902,00	4 949 350,50	350 000,00	4 599 350,50	
2021	30 086 246,00	29 536 246,00	5 434 286,00	260 000,00	6 466 780,00	3 145 618,00	8 086 344,00	8 240 829,00	550 000,00	350 000,00	200 000,00	
2022	30 988 833,00	30 438 833,00	5 597 325,00	260 000,00	6 660 783,00	3 239 987,00	8 086 344,00	8 488 157,00	550 000,00	350 000,00	200 000,00	
2023	31 918 498,00	31 368 498,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00	350 000,00	200 000,00	
2024	32 876 053,00	32 326 053,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00	350 000,00	200 000,00	
2025	33 862 335,00	33 312 335,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00	350 000,00	200 000,00	

1) Wzrost może być szacowany także w układzie bilansowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.
2) Zdecydowanie z art. 227 ustawy z dnia 27 lipca 2008 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zmian) zwaną dalej „ustawą”. Wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzrost stanowi się także dla lat wykraczających poza rok budżetowy.
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:									
		w tym:									
		Wydatki bieżące x	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	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy x	w tym:		Wydatki majątkowe 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	32 508 700,70	27 282 858,72	0,00	0,00	x	135 329,00	135 329,00	0,00	0,00	5 225 841,98	
2020	32 884 248,50	26 534 248,50	0,00	0,00	x	112 957,00	112 957,00	0,00	0,00	6 350 000,00	
2021	29 630 698,00	28 630 698,00	0,00	0,00	x	77 955,00	77 955,00	0,00	0,00	1 000 000,00	
2022	30 256 430,00	28 256 430,00	0,00	0,00	x	55 793,00	55 793,00	0,00	0,00	1 000 000,00	
2023	31 518 498,00	30 518 498,00	0,00	0,00	x	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	1 000 000,00	
2024	32 876 053,00	31 876 053,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	
2025	33 862 335,00	32 862 335,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	

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

		z tego:									
		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu x	z tego:							Kwota długu x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki 7), a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki 8)
		Spłaty 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	z tego:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu				
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń 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	988 876,00	988 876,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 681 260,86	0,00	1 715 403,73	2 370 099,73	
2020	725 052,00	725 052,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 587 951,00	0,00	2 125 701,50	2 125 701,50	
2021	455 548,00	455 548,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 132 403,00	0,00	905 548,00	905 548,00	
2022	732 403,00	732 403,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	1 182 403,00	1 182 403,00	
2023	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	850 000,00	850 000,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00	450 000,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00	450 000,00	

6) W pozycji wyklazuje 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. 1486 oraz z 2013 r. poz. 1169) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.

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

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

Wskaźnik spłaty zobowiązań										
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego 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 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 (wskaźnik ustalony 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	
Wyszczególnienie										
	Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
	2019	3,42%	3,42%	0,00	3,42%	6,79%	7,69%	7,94%	TAK	TAK
	2020	2,49%	2,49%	0,00	2,49%	7,37%	7,11%	7,39%	TAK	TAK
	2021	1,77%	1,77%	0,00	1,77%	4,17%	7,29%	7,57%	TAK	TAK
	2022	2,54%	2,54%	0,00	2,54%	4,95%	6,11%	6,11%	TAK	TAK
	2023	1,28%	1,28%	0,00	1,28%	3,76%	5,50%	5,50%	TAK	TAK
2024	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	2,43%	4,29%	4,29%	TAK	TAK	
2025	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	2,36%	3,71%	3,71%	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. Identyfikacja wyłączenia dotyczyła pozycji 9.6.1.

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	w tym:		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 tym:		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 tym:		Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania	w tym:
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania			w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	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	4 166 488,98	3 235 768,25	0,00	935 091,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2020	5 358 254,58	4 505 195,58	0,00	853 059,00	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			

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

		Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku								
Wyszczególnienie	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstałe 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	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 na 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	
	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

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o dług i jego spacie					
	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 dokonają się z wydatków budżetu x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:		
				spłata zobowiązań wynikających z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 x	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x
14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
2019	888 876,00	368 257,86	888 474,00	0,00	888 474,00	0,00
2020	725 052,00	0,00	368 257,86	0,00	368 257,86	0,00
2021	455 548,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	732 403,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* Informacja o spełnieniu wekszów 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 2013 r. poz. 62). Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.6–8.6.1 i pozycji z sekcji 16.

** Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającej procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.
x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zadano pytanie oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). Okres ten nie podlega wyłączeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zadano pytanie 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