

**UCHWAŁA NR XIII/111/2015
RADY GMINY MSZANA**

z dnia 28 grudnia 2015 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mszana na lata 2016 - 2026

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2015 r. poz. 1515 jt.) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 6 i art. 242, art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2013 r. poz. 86 z późn. zm.)

**Rada Gminy
uchwala:**

§ 1. Przyjąć Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Mszana na lata 2016 – 2026 w tym prognozę kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2016 – 2026 zgodnie z załącznikiem Nr 1 do uchwały.

§ 2. Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2016 – 2019 zgodnie z załącznikiem Nr 2 do uchwały.

§ 3. Objasnienia przyjętych wartości zawartych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Mszana na lata 2016 – 2026 zgodnie z załącznikiem Nr 3 do uchwały.

§ 4. 1. Upoważnić Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w załączniku Nr 2 do uchwały.

2. Upoważnić Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy do wysokości 6 000 000 zł na okres do lat czterech.

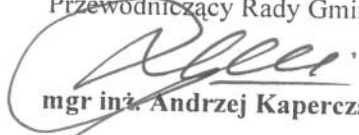
3. Upoważnić Wójta Gminy do przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań określonych w § 4 ust. 1 i 2 uchwały kierownikom jednostek organizacyjnych.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Mszana.

§ 6. Traci moc Uchwała Nr II/9/2014 Rady Gminy Mszana z dnia 22 grudnia 2014 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mszana na lata 2015 - 2026 wraz ze zmianami, z dniem 31 grudnia 2015 r.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2016 r.

Przewodniczący Rady Gminy


mgr inż. Andrzej Kaperczak

Wieloletnia Prognoza Finansowa

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr XIII/111/2015

Rady Gminy Mszana

z dnia 28 grudnia 2015 r.

z dnia 28 grudnia 2015 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem	Dochody bieżące	z tego:								Dochody majątkowe	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje	
			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	w tym:		z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	ze sprzedaży majątku			
						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		
Formuła	[1.1]+[1.2]												
2016	23 689 380,00	23 489 380,00	6 260 451,00	10 000,00	8 129 633,00	4 917 963,00	6 164 520,00	1 932 811,00	200 000,00	200 000,00	-		
2017	28 002 186,00	25 402 541,00	6 510 869,00	10 000,00	8 672 627,00	5 065 502,00	6 886 101,00	2 425 170,00	2 599 645,00	600 000,00	1 999 645,00		
2018	32 702 931,00	26 340 577,00	6 771 304,00	10 000,00	9 043 556,00	5 217 467,00	7 169 411,00	2 550 519,00	6 362 354,00	200 000,00	3 162 345,00		
2019	27 192 490,00	26 992 490,00	7 042 156,00	10 000,00	9 203 481,00	5 373 991,00	7 439 247,00	2 612 035,00	200 000,00	200 000,00	-		
2020	27 234 747,00	27 034 747,00	7 182 999,00	10 000,00	9 320 800,00	5 535 211,00	7 636 617,00	2 599 462,00	200 000,00	200 000,00	-		
2021	27 714 242,00	27 514 242,00	7 326 659,00	10 000,00	9 498 216,00	5 701 267,00	7 906 929,00	2 647 658,00	200 000,00	200 000,00	-		
2022	28 264 527,00	28 064 527,00	7 473 192,00	10 000,00	9 579 180,00	5 872 305,00	8 220 085,00	2 727 002,00	200 000,00	200 000,00	-		
2023	28 825 818,00	28 625 818,00	7 622 656,00	10 000,00	9 813 764,00	6 048 474,00	8 372 088,00	2 782 021,00	200 000,00	200 000,00	-		
2024	29 398 334,00	29 198 334,00	7 775 109,00	10 000,00	9 872 039,00	6 229 928,00	8 606 572,00	2 849 632,00	200 000,00	200 000,00	-		
2025	29 982 301,00	29 782 301,00	7 930 611,00	10 000,00	9 989 080,00	6 416 826,00	8 894 035,00	2 924 909,00	200 000,00	200 000,00	-		
2026	30 577 947,00	30 377 947,00	8 089 223,00	10 000,00	10 039 962,00	6 609 331,00	9 220 836,00	3 017 926,00	200 000,00	200 000,00	-		

- 1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.
2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z 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	z tego:								Wydatki majątkowe
		Wydatki bieżące	w tym:							
			z tytułu poręczeń i gwarancji	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	wydatki na obsługę długu	w tym:			
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy			odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy	w tym:		
								odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	
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
Formuła	[2.1] + [2.2]									
2016	25 148 133,00	23 074 902,00	-	-	-	261 575,00	261 575,00	-	-	2 073 231,00
2017	26 766 186,00	22 866 541,00	-	-	-	221 905,00	221 905,00	-	-	3 899 645,00
2018	31 406 931,00	23 244 577,00	-	-	-	194 282,00	194 282,00	-	-	8 162 354,00
2019	26 067 670,00	23 767 670,00	-	-	x	157 055,00	157 055,00	-	-	2 300 000,00
2020	26 874 747,00	24 874 747,00	-	-	x	143 850,00	143 850,00	-	-	2 000 000,00
2021	26 814 242,00	24 814 242,00	-	-	x	136 230,00	136 230,00	-	-	2 000 000,00
2022	27 364 527,00	25 364 527,00	-	-	x	114 720,00	114 720,00	-	-	2 000 000,00
2023	27 925 818,00	25 925 818,00	-	-	x	93 210,00	93 210,00	-	-	2 000 000,00
2024	28 398 334,00	26 398 334,00	-	-	x	71 700,00	71 700,00	-	-	2 000 000,00
2025	28 982 301,00	26 982 301,00	-	-	x	47 800,00	47 800,00	-	-	2 000 000,00
2026	29 577 947,00	27 577 947,00	-	-	x	23 900,00	23 900,00	-	-	2 000 000,00

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu	Przychody budżetu	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu	w tym:
				na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Formuła	[1] -[2]	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]								
2016	-1 458 753,00	2 460 753,00	-	-	1 740 753,00	1 458 753,00	720 000,00	-	-	-
2017	1 236 000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2018	1 296 000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2019	1 124 820,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2020	360 000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2021	900 000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2022	900 000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2023	900 000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2024	1 000 000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2025	1 000 000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2026	1 000 000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	w tym:			
				z tego:			
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy	
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2
Formuła	[5.1] + [5.2]		[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]				
2016	1 002 000,00	1 002 000,00		-	-	-	
2017	1 236 000,00	1 236 000,00		-	-	-	
2018	1 296 000,00	1 296 000,00		-	-	-	
2019	1 124 820,00	1 124 820,00		-	-	-	
2020	360 000,00	360 000,00		-	-	-	
2021	900 000,00	900 000,00		-	-	-	
2022	900 000,00	900 000,00		-	-	-	
2023	900 000,00	900 000,00		-	-	-	
2024	1 000 000,00	1 000 000,00		-	-	-	
2025	1 000 000,00	1 000 000,00		-	-	-	
2026	1 000 000,00	1 000 000,00		-	-	-	

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

Wyszczególnienie	Kwota długu	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	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - ([2.1] - [2.1.2])
2016	9 716 820,00	-	414 478,00	2 155 231,00
2017	8 480 820,00	-	2 536 000,00	2 536 000,00
2018	7 184 820,00	-	3 096 000,00	3 096 000,00
2019	6 060 000,00	-	3 224 820,00	3 224 820,00
2020	5 700 000,00	-	2 160 000,00	2 160 000,00
2021	4 800 000,00	-	2 700 000,00	2 700 000,00
2022	3 900 000,00	-	2 700 000,00	2 700 000,00
2023	3 000 000,00	-	2 700 000,00	2 700 000,00
2024	2 000 000,00	-	2 800 000,00	2 800 000,00
2025	1 000 000,00	-	2 800 000,00	2 800 000,00
2026	-	-	2 800 000,00	2 800 000,00

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,	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	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	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	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	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)	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	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
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Formuła	$\frac{[(2.1.1.) + (2.1.3.1) + (5.1)]}{(1)}$	$\frac{[(2.1.1.) - (2.1.1.1) + (2.1.3.1) - (2.1.3.1.1) + (5.1) - (5.1.1)]}{[(2.1.1.) - (2.1.1.1) + (2.1.3.1) - (2.1.3.1.1) + (5.1) - (5.1.1)]}$		$\frac{[(2.1.1.) - (2.1.1.1) - (2.1.3.1) - (2.1.3.1.1) + (5.1) - (5.1.1)]}{[(2.1.1.) - (2.1.1.1) - (2.1.3.1) - (2.1.3.1.1) + (5.1) - (5.1.1)]}$	$\frac{[(1.1.) - (1.1.1.) - (1.2.1.) - (2.1.1.) - (2.1.1.1) - (2.1.3.1) - (2.1.3.1.1) - (5.1) - (5.1.1)]}{[(1.1.) - (1.1.1.) - (1.2.1.) - (2.1.1.) - (2.1.1.1) - (2.1.3.1) - (2.1.3.1.1) + (5.1) - (5.1.1)]}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] - [9.4]	[9.6.1] - [9.4]
2016	5,37%	5,37%	0	5,37%	2,61%	13,95%	13,49%	TAK	TAK
2017	5,21%	5,21%	0	5,21%	11,20%	7,82%	7,35%	TAK	TAK
2018	4,56%	4,56%	0	4,56%	10,08%	5,07%	4,60%	TAK	TAK
2019	4,71%	4,71%	0	4,71%	12,59%	7,96%	7,96%	TAK	TAK
2020	1,85%	1,85%	0	1,85%	8,67%	11,29%	11,29%	TAK	TAK
2021	3,74%	3,74%	0	3,74%	10,46%	10,45%	10,45%	TAK	TAK
2022	3,59%	3,59%	0	3,59%	10,26%	10,57%	10,57%	TAK	TAK
2023	3,45%	3,45%	0	3,45%	10,06%	9,80%	9,80%	TAK	TAK
2024	3,65%	3,65%	0	3,65%	10,20%	10,26%	10,26%	TAK	TAK
2025	3,49%	3,49%	0	3,49%	10,01%	10,17%	10,17%	TAK	TAK
2026	3,35%	3,35%	0	3,35%	9,81%	10,09%	10,09%	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. Identyfikacyjne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej	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	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane	Nowe wydatki inwestycyjne	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
Formuła					[11.3.1] + [11.3.2]					
2016	-	-	13 202 749,00	4 035 471,00	1 276 379,00	-	1 276 379,00	1 126 379,00	150 000,00	976 379,00
2017	1 236 000,00	1 236 000,00	13 334 776,00	3 931 134,00	3 499 645,00	-	3 499 645,00	3 199 645,00	300 000,00	-
2018	1 296 000,00	1 296 000,00	13 468 124,00	3 970 445,00	8 162 354,00	-	8 162 354,00	8 162 354,00	-	-
2019	1 124 820,00	1 124 820,00	13 602 805,00	4 010 149,00	-	-	-	-	-	-
2020	360 000,00	360 000,00	13 738 833,00	4 050 250,00	-	-	-	-	-	-
2021	900 000,00	900 000,00	13 876 221,00	4 090 753,00	-	-	-	-	-	-
2022	900 000,00	900 000,00	14 014 983,00	4 131 661,00	-	-	-	-	-	-
2023	900 000,00	900 000,00	14 155 133,00	4 172 978,00	-	-	-	-	-	-
2024	1 000 000,00	1 000 000,00	14 296 684,00	4 214 708,00	-	-	-	-	-	-
2025	1 000 000,00	1 000 000,00	14 439 651,00	4 256 855,00	-	-	-	-	-	-
2026	1 000 000,00	1 000 000,00	14 584 048,00	4 299 424,00	-	-	-	-	-	-

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:	
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			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
Formuła									
2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2026	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	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	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	w tym:	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1
Formuła									
2016	200 000,00	-	-	200 000,00	-	-	-	-	-
2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2026	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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: w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki	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	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o	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
Formuła									
2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2026	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o dług i jego spłacie						
	Splaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu	Wydatki zmniejszające dług	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe)
				splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
2016	1 002 000,00	-	-	-	-	-	-
2017	1 236 000,00	-	-	-	-	-	-
2018	1 296 000,00	-	-	-	-	-	-
2019	1 124 820,00	-	-	-	-	-	-
2020	360 000,00	-	-	-	-	-	-
2021	900 000,00	-	-	-	-	-	-
2022	900 000,00	-	-	-	-	-	-
2023	900 000,00	-	-	-	-	-	-
2024	1 000 000,00	-	-	-	-	-	-
2025	1 000 000,00	-	-	-	-	-	-
2026	1 000 000,00	-	-	-	-	-	-

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

Wyszczególnienie	Stopnie niezachowania relacji określonych w art. 242-244 ustawy w przypadku określonym w art. 240a ust. 8** ustawy		
	Stopień niezachowania relacji zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w poz. 8.2.	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 9.7.	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 9.7.1.
Lp	16.1	16.2	16.3
Formuła	$\frac{[1.1] + [4.1] + [4.2]}{([2.1] - [2.1.2])}$	$[9.6] - [9.4]$	$[9.6.1] - [9.4]$
2016			
2017			
2018			
2019			
2020			
2021			
2022			
2023			
2024			
2025			
2026			

* 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. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także poz. 9.6.-9.6.1 i pozycji z sekcji nr 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.

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr XIII/111/2015

Rady Gminy Mszana

z dnia 28 grudnia 2015 r.

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				16 321 346,00	1 276 379,00	3 499 645,00	8 162 354,00	-	12 938 378,00
1.a	- wydatki bieżące				-	-	-	-	-	-
1.b	- wydatki majątkowe				16 321 346,00	1 276 379,00	3 499 645,00	8 162 354,00	-	12 938 378,00
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:				7 389 782,00	250 000,00	1 899 645,00	2 712 354,00	-	4 861 999,00
1.1.1	- wydatki bieżące				-	-	-	-	-	-
1.1.2	- wydatki majątkowe				7 389 782,00	250 000,00	1 899 645,00	2 712 354,00	-	4 861 999,00
1.1.2.1	Budowa instalacji solarnej do podgrzewania wody basenowej i c.w.u w krytej pływalni w Połomi (RIT) - cel: Zwiększenie efektywności energetycznej	Urząd Gminy Mszana	2017	2018	941 177,00	-	100 000,00	841 177,00	-	941 177,00
1.1.2.2	Kompleksowe unieszkodliwienie odpadów zawierających azbest w Gminie Mszana (RIT) - cel: Oczyszczenie z azbestu zgodniez Programem Oczyszczania Kraju z Azbestu na lata 2009-2032	Urząd Gminy Mszana	2017	2018	609 412,00	-	50 000,00	559 412,00	-	609 412,00
1.1.2.3	Ograniczenie zużycia energii i niskiej emisji bydynku Zespołu Szkół w Mszanie (RIT) - cel: Zwiększenie efektywności energetycznej	Urząd Gminy Mszana	2017	2018	1 411 765,00	-	100 000,00	1 311 765,00	-	1 411 765,00
1.1.2.4	Remont budynku socjalnego wielomieszkaniowego (RIT) - cel: Zapewnienie mieszkań socjalnych dla 10 osób zagrożonych wykluczeniem społecznym	Urząd Gminy Mszana	2016	2017	1 161 409,00	50 000,00	1 111 409,00	-	-	1 161 409,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit zobowiązań
			od	do						
1.1.2.5	Termomodernizacja budynku szatni sportowej w Mszanie (RIT) - cel: Zwiększenie efektywności energetycznej, zmniejszenie emisji gazów i pyłów do środowiska	Urząd Gminy Mszana	2016	2017	588 236,00	50 000,00	538 236,00	-	-	588 236,00
1.1.2.6	Utworzenie Parku Sołeckiego w Mszanie przy ul. Ks. Tuskerka - cel: zachowanie i wzbogacenie walorów przyrodniczych na terenie gminy	Urząd Gminy Mszana	2013	2016	2 677 783,00	150 000,00	-	-	-	150 000,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				-	-	-	-	-	-
1.2.1	- wydatki bieżące				-	-	-	-	-	-
1.2.2	- wydatki majątkowe				-	-	-	-	-	-
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				8 931 564,00	1 026 379,00	1 600 000,00	5 450 000,00	-	8 076 379,00
1.3.1	- wydatki bieżące				-	-	-	-	-	-
1.3.2	- wydatki majątkowe				8 931 564,00	1 026 379,00	1 600 000,00	5 450 000,00	-	8 076 379,00
1.3.2.1	Budowa kompleksu sportowo-rekreacyjnego przy Zespole Szkół w Mszanie - cel: poprawa infrastruktury sportowo-rekreacyjnej	Urząd Gminy Mszana	2017	2018	500 000,00	-	50 000,00	450 000,00	-	500 000,00
1.3.2.2	Ograniczenie niskiej emisji dla Gminy Mszana w latach 2015-2016 - cel: redukcja niskiej emisji zanieczyszczeń powstałych w procesie spalania węgla	Urząd Gminy Mszana	2015	2016	1 358 820,00	720 000,00	-	-	-	720 000,00
1.3.2.3	Opracowanie projektu budowlano-wykonawczego "Budowy Drogi Głównej Południowej" na odcinku od drogi wojewódzkiej nr 935 w Rydułtowach do połączenia z ul. Wodzisławską w Mszanie - cel: poprawa komunikacji powiatu wodzisławskiego	Urząd Gminy Mszana	2014	2016	322 744,00	256 379,00	-	-	-	256 379,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit zobowiązań
			od	do						
1.3.2.4	Rozbudowa Zespołu Szkół w Gogołowej o obiekt sportowy - Budowa hali sportowej przy Zespole Szkół w Gogołowej wraz z zagospodarowaniem - cel: poprawa infrastruktury sportowej	Urząd Gminy Mszana	2014	2018	6 150 000,00	-	1 000 000,00	5 000 000,00	-	6 000 000,00
1.3.2.5	Rewitalizacja centrum Gogołowej - cel: zwiększenie aktywności społecznej mieszkańców poprzez nadanie nowych funkcji społeczno-użytkowych	Urząd Gminy Mszana	2016	2017	600 000,00	50 000,00	550 000,00	-	-	600 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości zawartych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Mszana na lata 2016 – 2026

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Mszana (zwana dalej WPF), zgodnie z art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych obejmuje lata 2016 – 2026. Jej celem jest możliwość kompleksowej oceny długookresowej sytuacji finansowej Gminy, jej zdolności inwestycyjnych i kredytowych przez instytucje finansowe, organy nadzoru, mieszkańców oraz wszystkich pozostałych zainteresowanych. Limity wydatków na przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 3 pkt. 4 upf, zostały określone do 2019 r.

W objaśnieniach do Wieloletniej Prognozy Finansowej prezentowane są przedstawione założenia do przyjętych wartości po stronie dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia.

W WPF przedstawiono prognozę kwoty długu oraz relację wynikającą z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2013 r. poz. 885 z późn.zm.)

Wieloletnia Prognoza Finansowa będzie corocznie nowelizowana, przyjęto założenie, że dochody i wydatki w latach 2017-2026 indeksowane będą w oparciu o informacje Ministerstwa Finansów, dotyczące założeń makroekonomicznych, związanych z kształtowaniem się wskaźnika PKB i inflacji.

Projekt WPF został opracowany w formie uchwały Rady Gminy posiadającej 3 załączniki:

- Załącznik Nr 1 – zawiera podstawowe dane przyjęte do Wieloletniej Prognozy Finansowej, w tym źródła finansowania deficytu lub przeznaczenie nadwyżki budżetu w latach 2016 - 2026
- Załącznik Nr 2 – zawiera zestawienie zbiorcze limitów wydatków budżetu na planowane i realizowane przedsięwzięcia wieloletnie, o których mowa w art. 226 ust. 2 pkt 1 upf.
- Załącznik Nr 3 – zawiera objaśnienia przyjętych wartości zawartych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Mszana na lata 2016 – 2026

Dla roku 2016 przyjęto wielkości określone w projekcie budżetu Gminy na 2016 rok. Wartości przyjęte w WPF i w projekcie budżetu na 2016 r. są spójne w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu gminy (art.229 upf.)

Prognozowane dochody i wydatki oraz przychody i rozchody związane z finansowaniem deficytu, a także spłatą długu opierają się na przewidywaniach, co do przyszłych warunków działania gminy, a nie informacjach pewnych. Realistyczność WPF będzie zależała od wielu czynników, które można podzielić na dwie kategorie:

- czynniki wewnętrzne, zależne od decyzji organów gminy
- czynniki zewnętrzne, niezależne od decyzji organów gminy.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2016-2026 przyjęto wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków. Wprowadzono planowane kwoty części subwencji ogólnej, planowanych wpłat do budżetu państwa, szacowanych wpływów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz dotacji z budżetu państwa na podstawie otrzymanych pism odpowiednio od Ministra Finansów i Wojewody Śląskiego. Dochody bieżące przyjęto na poziomie wykonania tych dochodów w 2015 r., dochody podatkowe przyjęto z uwzględnieniem nowych stawek podatkowych na 2016 rok. W prognozie na 2016 rok i lata następne wzięto fakt, iż w trakcie każdego roku następuje wyższe zapotrzebowanie zwiększenia dotacji na zadania własne i zlecone. Złożone są oraz planuje się składać wnioski o dofinansowanie środków europejskich a także pozyskiwać inne środki z zewnątrz. W zakresie dochodów majątkowych wykazano dochody ze sprzedaży majątku. W 2016 r. przewidziane są na sprzedaż 4 działki budowlane. W 2017 r. wykazana jest kwota ze sprzedaży majątku, gdzie gmina planuje pozyskać środki ze sprzedaży gruntów inwestycyjnych. W latach 2017 i 2018 wykazano dochody z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje na które zamierza się złożyć wnioski.

Przy prognozowaniu dochodów i wydatków kierowano się zasadami analizowania danych z lat poprzednich, oraz sytuacji finansowej i tendencji gospodarczych w roku bieżącym.

I. Dochody:

Prognozę dochodów do Wieloletniej Prognozy Finansowej przyjęto zwiększenia wartości dochodów w procentach zbliżonych do wskaźników makroekonomicznych.

Pozostałe wzrosty odnotowane w WPF obejmują:

- podatki i opłaty lokalne od 2016 roku przyjęto wzrost o 3 % w tym podatek od nieruchomości – zwiększenie powierzchni budynków, gruntów przeznaczonych pod działalność gospodarczą, budowa nowych zakładów, ciągły wzrost przedsiębiorstw,
- opłaty za przedszkole – wzrost w związku z otwarciem nowych oddziałów przedszkolnych w związku z oczekiwaniami mieszkańców gminy w tym zakresie.
- dochody majątkowe w 2016 roku obejmują dochody ze sprzedaży majątku w kwocie 200.000,00 zł na którą składają się sprzedaż działek budowlanych.

Zgodnie z przepisami w Wieloletniej Prognozie Finansowej nastąpił podział prognozowanych dochodów na:

- dochody bieżące w planowanej kwocie 23.318.608 zł, co stanowi 99,1 % ogółem dochodów,
- dochody majątkowe w planowanej kwocie 200.000 zł, co stanowi 0,9 % ogółem dochodów.

W strukturze projektowanych dochodów budżetu gminy na 2016 rok:

- dochody własne stanowią – 65,7 %,
- dotacje celowe – 8,1 %,
- subwencja ogólna (część oświatowa) – 26,2 %,
- środki z tytułu art. 5 ust 1 pkt 2 i 3 – 0 %

II. Wydatki:

Wydatki do WPF opracowano względem planu na 2015 i jego przewidywanego wykonania oraz projektu w zakresie wydatków objętych planem na 2016 rok. Przedsięwzięcia wieloletnie zostały sporządzone między innymi w oparciu o planowane umowy na realizację projektów z udziałem środków unijnych. W najbliższych latach planuje się także nakłady na inwestycje drogowe, do czego przyczyniła się budowa autostrady na terenie gminy. W związku z tym rodzi się konieczność remontów dotychczasowych dróg oraz budowy nowej infrastruktury drogowej spełniającej oczekiwania mieszkańców.

W ramach wydatków związanych z funkcjonowaniem organów jednostek samorządu terytorialnego ujęto wydatki objęte rozdziałem 75022 – Rady Gminy, 75023 – Urzędy Gmin.

Planowane wydatki ogółem na 2016 r. zamykają się kwotą 24.977.361 zł w tym:

- wydatki bieżące stanowią kwotę 22.904.130 zł, co stanowi 91,7 % planowanych wydatków ogółem
- wydatki majątkowe stanowią kwotę 2.073.231 zł, co stanowi 8,3 % planowanych wydatków ogółem.

Planowanie po stronie wydatków zakłada racjonalizowanie wydatków bieżących i zwiększenie dyscypliny budżetowej między innymi poprzez rygorystyczne respektowanie zasady oszczędności zdefiniowanej w ustawie o finansach publicznych jako uzyskiwanie najlepszych efektów z danych nakładów. Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat kredytu i pożyczek oraz obligacji.

W przypadku umów, których realizacja jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy należy stwierdzić, że są to koszty związane z bieżącym prowadzeniem działalności tj. energia, woda, gaz, odbiór ścieków i odpadów, opłaty za telefony i zakup opału. Ich wysokość kształtuje się w zależności od pomiarów liczników lub innych urządzeń pomiarowych. Trudno więc te nakłady realnie oszacować.

W latach prognozowanych w zakresie wydatków bieżących przyjęto następujące założenia:

1. Wydatki osobowe wraz ze składkami od nich naliczanymi:
 - w okresie 2017-2026 uwzględniono wzrost wydatków o 1% w każdym roku,
2. Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego:
 - w okresie 2017-2026 postanowiono ograniczać i planować oszczędnie,
3. Wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych
 - w zakresie przedsięwzięć wieloletnich związanych z programami finansowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych - wykazano kwoty wynikające z planowanych inwestycji na które są składane wnioski,
4. Obsługa długu (odsetki od kredytów i pożyczek):
 - w okresie od 2016-2026 roku zakłada się koszty odsetek od kredytu z Banku Spółdzielczego Jastrzębie-Zdrój, odsetki od emisji obligacji, oraz koszty odsetek od zaciągniętej w 2015 r. i planowanej do zaciągnięcia w 2016 r. pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach.

Dla zobowiązań istniejących w momencie opracowywania prognozy podstawą określenia harmonogramów ich spłaty były umowy kredytu, pożyczki. Dla każdego zobowiązania indywidualnie określono okres i kwoty spłaty. Ponadto założono spłatę pożyczki planowanej do zaciągnięcia w roku 2016 w wysokości prognozowanych kwot.
6. Pozostałe wydatki:
 - w okresie 2017-2026 uwzględniono kwoty mając na uwadze rozsądne i oszczędne planowanie

Na lata 2016-2019 przyjęto limity wydatków majątkowych zapewniających realizację przedsięwzięć wieloletnich ujętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej. Wydatki te wynoszą 12.938.378 zł, w tym:

- w 2016 r.: 1.276.379 zł,
- w 2017 r.: 3.499.645 zł,
- w 2018 r.: 8.162.354 zł,
- w 2019 r. 0 zł.

Od 2019 r. wysokość środków przeznaczonych na wydatki majątkowe będzie uzależniona od kształtującej się nadwyżki operacyjnej netto budżetu, liczonej jako różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi, pomniejszona o wydatki związane z obsługą długu i spłatą zadłużenia.

III. Wynik finansowy

Zgodnie z art. 242 ustawy o finansach publicznych Rada Gminy nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe od planowanych dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki. Oznacza to, że część bieżąca budżetu musi być co najmniej zrównoważona. Tymi zasadami kierowano się przy opracowywaniu Wieloletniej Prognozy Finansowej. Występowanie nadwyżki operacyjnej budżetu jest pozytywnym

zjawiskiem w samorządowej gospodarce finansowej. Nadwyżka operacyjna jest wielkością informującą ile środków finansowych pozostaje po pokryciu najważniejszych wydatków związanych z bieżącym funkcjonowaniem gminnych jednostek organizacyjnych. Wartość nadwyżki operacyjnej informuje jakimi środkami dysponuje Gmina, które może przeznaczyć na zadania inwestycyjne stymulujące rozwój społeczno-gospodarczy.

Analizując prognozę podstawowych parametrów budżetowych zauważyć można, że budżet Gminy zamyka się planowanym deficytem w roku 2016 w wysokości: 1 458 753,00 zł, co stanowić będzie 6,2 % dochodów. Od 2017 roku prognozuje się, że wynik budżetu Gminy stanowić będzie planowana nadwyżka budżetu. W latach 2017-2026 nadwyżkę budżetową planuje się przeznaczyć na spłatę długu.

W całym okresie prognozowania zostaje zachowana relacja wynikająca z art. 242 ustawy o finansach publicznych.

IV. Przychody

W roku 2016 w budżecie gminy planuje się zaciągnąć pożyczkę z WFOŚiGW w Katowicach w wysokości 720.000 zł na program ograniczenia niskiej emisji w Gminie Mszana. Po stronie przychodów zaplanowano kwotę 2.460.753 zł, są to wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ufp, jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikającej z rozliczeń kredytów z lat ubiegłych w wysokości 1.740.753 zł oraz pożyczka w wysokości 720.000 zł.

Wolne środki przeznacza się na pokrycie planowanego deficytu budżetu w wysokości 1.458.753 zł.

V. Rozchody

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramu spłat kredytu, pożyczki oraz planowanej do zaciągnięcia pożyczki. W 2016 roku planuje się spłatę w kwocie – 1.002.000 zł.

W latach 2016-2026 roku planuje się spłatę kredytu zaciągniętego w Banku Spółdzielczym w Jastrzębiu-Zdroju w 2012 r. w wysokości 3. 900.000 zł, spłatę pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach zaciągniętej w 2015 r. w wysokości 638.820 zł i planowanej do zaciągnięcia pożyczki z WFOŚiGW w Katowicach w wysokości 720.000 zł. Od roku 2020 nastąpi wykup obligacji.

VI. Stan zadłużenia

Zadłużenie gminy na 31.12.2015 roku planuje się w kwocie 9.998.820 zł z następujących tytułów:

- kredyt z roku 2012 – spłata do 31.12.2019 r. – 3 360 000
- pożyczka z roku 2015 – spłata do 31.09.2019 r. – 638 820
- obligacje z roku 2015 – wykup do 31.12.2026 r. – 6 000 000

W latach następnych stan zadłużenia Gminy przedstawia się następująco:

- na koniec 2016 roku wyniesie 9 716 820 zł,
- na koniec 2017 roku wyniesie 8 480 820 zł,
- na koniec 2018 roku wyniesie 7 184 820 zł,
- na koniec 2019 roku wyniesie 6 060 000 zł,
- na koniec 2020 roku wyniesie 5 700 000 zł,
- na koniec 2021 roku wyniesie 4 800 000 zł,
- na koniec 2022 roku wyniesie 3 900 000 zł,
- na koniec 2023 roku wyniesie 3 000 000 zł,
- na koniec 2024 roku wyniesie 2 000 000 zł,
- na koniec 2025 roku wyniesie 1 000 000 zł,
- na koniec 2026 roku wyniesie 0 zł.

Prognozowana kwota zadłużenia gminy w latach od 2016 r. i na kolejne lata przedstawia kolumna 6 Wieloletniej Prognozy Finansowej.

VII. Relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych (indywidualny wskaźnik obsługi zadłużenia):

Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2013 r. poz. 885 jt.) w art. 243 wprowadziła „indywidualny wskaźnik obsługi zadłużenia”. Jest on liczony indywidualnie, dla każdej jednostki samorządu terytorialnego odrębnie, na dany rok budżetowy. Stanowi on średnią z 3 ostatnich lat dla relacji: dochody bieżące powiększone o dochody ze sprzedaży majątku, pomniejszone o wydatki bieżące. Relacja ta liczona jest do dochodów ogółem w każdym roku. Czasokres 3 poprzednich lat, uwzględniany podczas liczenia wskaźnika, pozwala zapobiec przypadkowym wahaniom związanym ze szczególnymi zdarzeniami w danym roku. Planując kwotę na obsługę długu w danym roku należy ją kontrolować, ponieważ nie może przekroczyć dopuszczalnego poziomu indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia. Kontrolować należy również poziom wydatków bieżących, gdyż ich większy wzrost (bez dodatkowych dochodów bieżących) może skutkować uszczupleniem możliwości spłaty zobowiązań i utratą płynności finansowej Gminy.

Zgodnie z art. 243 ust. 2 ustawy o finansach publicznych do obliczenia indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia dla roku poprzedzającego rok budżetowy przyjmuje się planowane wartości wykazane w sprawozdaniu za trzy kwartały z wykonania budżetu Gminy. Natomiast do obliczenia relacji dla poprzednich dwóch lat przyjmuje się wartości wykonane wynikające ze sprawozdań rocznych. W poniższym zestawieniu wyszczególnione zostały kwoty niezbędne do obliczenia indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia na 2016 rok.

Wielkości budżetowe za lata 2013 – 2014 i III kwartał 2015 do obliczenia relacji, o której mowa w art. 243 Ustawy o finansach publicznych

Lp.	Wyszczególnienie	2013	2014	III kw. 2015
1.	Dochody bieżące	28 059 243,30	27 855 894,21	23 659 389,52
2.	Sprzedaż majątku (§ 077, 078, 087)	151 046,27	73 399,99	233 700,00
3.	Wydatki bieżące	21 353 182,85	22 163 739,37	23 531 222,52
4.	Dochody ogółem	32 642 158,48	29 643 399,03	26 097 703,52
5.	(Dochody bieżące+ sprzedaż majątku-wydatki bieżące)/ dochody ogółem	21,01 %	19,45%	1,39 %

Lp.	Wyszczególnienie	2016
1.	Rozchody– Raty kredytu i pożyczki	1 002 000,00
2.	Odsetki od kredytu	261 575,00
3.	Dochody ogółem	23 518 608,00
4.	Obsługa długu / dochody ogółem	5,37 %

Do projektu przyjmowany jest plan na 30.09.2015 r. Relacja dla 2016 roku wynosi 5,37 % < 13,95 %

Przy analizowaniu zadłużenia Gminy w latach prognozowanych zastosowano limity wynikające z ustawy o finansach publicznych. Im wyższy jest wynik budżetu bieżącego powiększony o dochody ze sprzedaży majątku tym większe możliwości zadłużania i inwestowania.

W latach 2016 - 2026 objętych wieloletnią prognozą finansową gminy warunek z art. 243 został spełniony. W trakcie roku Wieloletnia Prognoza Finansowa będzie na bieżąco aktualizowana, w której jednym z elementów jest ocena spełniania warunku uchwalenia budżetu z art. 243 ufp.

Art. 226 ust 1 ustawy o finansach publicznych wprowadził wymóg, iż Wieloletnia Prognoza Finansowa powinna być realistyczna. Realistyczność prognozy Gminy Mszana można odnieść do możliwości uchwycenia , weryfikacji związku z rzeczywistością na podstawie analiz z zakresu zrealizowanych budżetów z lat poprzednich, przyjętych wskaźników, uchwalonych stawek podatkowych, dokumentów, harmonogramów spłat wynikających z umów kredytowych, zawartych umów z instytucjami dysponującymi środkami unii europejskiej.

Relacje, o których mowa w art. 242-244 ustawy o finansach publicznych - w całym okresie objętym Wieloletnią Prognozą Finansową Gmina Mszana spełnia. Zaznaczyć jednak należy, że budżet gminy został w znacznym stopniu obciążony w związku ze zwrotami kwot uzyskanych za poprzednie lata, skutkujących zmniejszeniem podatku od nieruchomości od budowli górniczych. Będzie miało to niekorzystny wpływ na kształtowanie się wielkości indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia przez gminę w kolejnych latach.

Załącznik Nr 2 do projektu uchwały zawiera Wykaz przedsięwzięć do WPF na lata 2016 - 2019

1. W zakresie wydatków majątkowych na programy i projekty realizowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt. 2 i 3 u.f.p.

- przedsięwzięcie pn. „Budowa instalacji solarnej do podgrzewania wody basenowej i c.w.u w krytej pływalni w Połomi” ma na celu poprawę jakości środowiska naturalnego poprzez zmniejszenie zużycia energii cieplnej oraz zmniejszenie emisji zanieczyszczeń do atmosfery. Projekt będzie się wpisywać w wiązkę projektów dotyczących wspierania efektywności energetycznej i wykorzystania OZE, realizowanych na terenie Subregionu Zachodniego w zakresie zwiększenia efektywności energetycznej. Gmina będzie starać się o dofinansowanie inwestycji w ramach Priorytetu inwestycyjnego 4.3 Wspieranie efektywności energetycznej i wykorzystania odnawialnych źródeł energii w infrastrukturze publicznej i sektorze mieszkaniowym. Ustala się łączne nakłady finansowe w wysokości 941 177,00 zł. Limit na 2017 wynosi 100 000,00zł, na 2018 wynosi 841 177,00 zł. Limit zobowiązań wynosi 941 177,00 zł.
- przedsięwzięcie pn. „Kompleksowe unieszkodliwianie odpadów zawierających azbest w Gminie Mszana” Podstawowym celem niniejszego projektu będzie systematyczny odbiór materiałów zawierających azbest z budynków jednorodzinnych i budynków gospodarczych zlokalizowanych na terenie Gminy Mszana. Gmina będzie starać się o dofinansowanie z Priorytetu inwestycyjnego 5.2 Gospodarka odpadami. Ustala się łączne nakłady finansowe w wysokości 609 412,00 zł. Limit na 2017 wynosi 50 000,00 zł, na 2018 wynosi 559 412,00 zł. Limit zobowiązań wynosi 609 412,00 zł.
- przedsięwzięcie pn. „ Ograniczenie zużycia energii i niskiej emisji w budynku Zespołu Szkół w Mszanie”. Celem działania jest zmniejszenie kosztów energii potrzebnej do ogrzania obiektu oraz podgrzania ciepłej wody użytkowej dla całego obiektu. Projekt polega na wymianie starego kotła, grzejników, instalacji C.O, instalacji elektrycznej w obu budynkach szkoły, wymiana oświetlenia wewnętrznego i zewnętrznego na energooszczędne. Gmina będzie starać się o dofinansowanie inwestycji w ramach Priorytetu inwestycyjnego 4.3 Wspieranie efektywności energetycznej i wykorzystania odnawialnych źródeł energii w infrastrukturze publicznej i sektorze mieszkaniowym. Ustala się łączne nakłady finansowe w wysokości 1 411 765,00zł, limit na 2017 wynosi 100 000,00 zł, limit na 2018 wynosi 1 311 765,00 zł. Limit zobowiązań wynosi 1 411 765,00 zł.
- przedsięwzięcie pn. „ Remont budynku socjalnego wielomieszkaniowego”. Celem projektu jest remont budynku użyteczności publicznej z przeznaczeniem na mieszkania socjalne dla 10 osób zagrożonych wykluczeniem społecznym. Projekt ma być zintegrowany z realizacją

projektu ze środków EFS Pt. „Mieszkania chronione oraz socjalne szansą na lepsze jutro”. Gmina zamierza pozyskać dofinansowanie na realizację inwestycji z Priorytetu inwestycyjnego 10.2 Rozwój mieszkalnictwa socjalnego, wspomagane i chronione oraz infrastruktury usług społecznych. Ustala się łączne nakłady inwestycyjne w wysokości 1 161 409,00 zł, limit na 2016 wynosi 50 000,00 zł, limit na 2017 wynosi 1 111 409,00 zł. Limit zobowiązań wynosi 1 161 409,00 zł.

– przedsięwzięcie pn. „Termomodernizacja budynku szatni sportowej w Mszanie”. Celem przedsięwzięcia jest zwiększenie efektywności energetycznej obiektu, a tym samym zmniejszenie emisji gazów i pyłów do środowiska poprzez zmniejszenie kosztów energii potrzebnej do ogrzania obiektu oraz podgrzania ciepłej wody użytkowej dla całego obiektu. Projekt polega na wymianie starego kotła C.O., grzejników, instalacji C.O., ocieplenie ścian oraz stropodachu, wymiana oświetlenia wewnętrznego oraz zewnętrznego. Projekt będzie wpisywał się w wiązkę projektów dotyczących wspierania efektywności i wykorzystania OZE, realizowanych na terenie Subregionu Zachodniego. Gmina będzie starać się o dofinansowanie inwestycji w ramach Priorytetu inwestycyjnego 4.3 Wspieranie efektywności energetycznej i wykorzystania odnawialnych źródeł energii w infrastrukturze publicznej i sektorze mieszkaniowym. Ustala się łączne nakłady inwestycyjne w wysokości 588 236,00zł. Limit n 2016 wynosi 50 000,00, limit na 2017 wynosi 538 236,00zł. Limit zobowiązań wynosi 588.236,00 zł.

– przedsięwzięciu pn. "Utworzenie parku sołeckiego w Mszanie przy ul. Ks. Tuskerka" – III etap Połączenie terenu parku z ośrodkiem kultury, cel – zachowanie i wzbogacenie walorów przyrodniczych na terenie gminy. Łączne nakłady finansowe wynoszą 2.677.783,00 zł, limit wydatków planowanych do poniesienia w 2016 roku wynosi 150.000,00 zł. Limit zobowiązań wynosi 150.000,00 zł.

2. W zakresie wydatków na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego w latach 2016 – 2019 na dzień sporządzenia projektu nie ma planowanych wydatków.

3. W zakresie wydatków majątkowych na programy i projekty lub zadania pozostałe:

– przedsięwzięcie pn: „Budowa kompleksu sportowo-rekreacyjnego przy Zespole Szkół w Mszanie”. Celem jest poprawa infrastruktury sportowo-rekreacyjnej. Gmina będzie się starać o dofinansowanie zadania w ramach programu rozwoju bazy sportowej z uwzględnieniem dofinansowania z Ministerstwa Sportu i Turystyki. Łączne nakłady finansowe to kwota 500.000,00 zł, limit na 2017 rok wynosi 50.000 zł, limit na 2018 rok wynosi 450.000,00 zł, limit zobowiązań to kwota 500.000,00 zł.

- przedsięwzięcie pn: „Ograniczenie niskiej emisji dla Gminy Mszana w latach 2015-2016”
Zadanie zostało przewidziane do dofinansowania w formie pożyczki z WFOŚiGW w Katowicach. Celem realizacji zadania jest redukcja niskiej emisji zanieczyszczeń powstałych w procesie spalania węgla. Powyższe zadanie jest zgodne z Programem Ochrony Środowiska dla Gminy Mszana. Okres realizacji zadania to 2015-2016 r. Łączne nakłady finansowe wynoszą 1.358.820,00 zł. Limit wydatków na 2016 rok to kwota 720.000,00 zł. Limit zobowiązań na to przedsięwzięcie wynosi 720.000,00 zł.

- przedsięwzięcie pn. "Opracowanie projektu budowlano-wykonawczego Budowy Drogi Głównej Południowej na odcinku od drogi wojewódzkiej Nr 935 w Rydułtowach do połączenia z ul. Wodzisławską w Mszanie", cel – poprawa komunikacji powiatu wodzisławskiego. Łączne nakłady finansowe wynoszą 322.744,00 zł, limit wydatków planowanych do poniesienia: w 2016 roku wynosi 256.379,00 zł. Limit zobowiązań na to przedsięwzięcie wynosi 256.379,00 zł.

- przedsięwzięcie pn: „Rozbudowa Zespołu Szkół w Gogołowej o obiekt sportowy- Budowa hali sportowej przy Zespole Szkół w Gogołowej wraz z zagospodarowaniem", cel – poprawa infrastruktury sportowej. Gmina stara się o dofinansowanie zadania w ramach programu rozwoju bazy sportowej z uwzględnieniem dofinansowania z Ministerstwa Sportu i Turystyki oraz z innych źródeł. Łączne nakłady finansowe to kwota 6.150.000 zł, limit zobowiązań to kwota 6.000.000 zł , limit na 2017 rok wynosi 1.000.000 zł, limit na 2018 rok wynosi 5.000.000 zł.

- przedsięwzięcie pn: „ Rewitalizacja centrum Gogołowej" cel: zwiększenie aktywności społecznej mieszkańców poprzez nadanie nowych funkcji społeczno-użytkowych. W ramach tego przedsięwzięcia planuje się termomodernizację budynku Ochotniczej Straży Pożarnej w Gogołowej. Łączne nakłady finansowe wynoszą 600.000,00 zł, limit wydatków planowanych do poniesienia w 2016 roku wynosi 50.000,00 zł, limit na 2017 rok wynosi 550.000,00 zł. Limit zobowiązań na to przedsięwzięcie wynosi 600.000,00 zł.