

z dnia 13 marca 2017 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mszana na lata 2017 - 2026

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2016 r. poz. 446 z późn. zm) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 i art. 240 b, ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2016 r. poz. 1870 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 2017 – 2026 w tym prognozę kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2017 – 2026 zgodnie z załącznikiem Nr 1 do uchwały.

§ 2. Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2017 – 2020 zgodnie z załącznikiem Nr 2 do uchwały.

§ 3. Objaśnienia przyjętych wartości zawartych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Mszana na lata 2017 – 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.

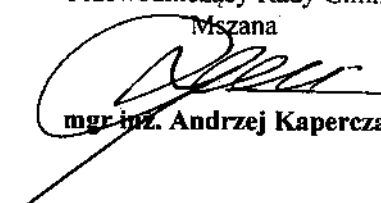
3. Upoważnić Wójta Gminy do przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań określonych w § 4 ust. 1 i 2 uchwały kierownikom jednostek organizacyjnych.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Mszana.

§ 6. Traci moc Uchwała Nr XIII/111/2015 Rady Gminy Mszana z dnia 28 grudnia 2015 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mszana na lata 2016 - 2026 wraz ze zmianami, z dniem 31 grudnia 2016 r.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2017 r.

Przewodniczący Rady Gminy
Mszana


mgr inż. Andrzej Kaperczak

Wieloletnia Prognoza Finansowa

1)

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr XXIII/15/2017

Rady Gminy Mszana

z dnia 13 marca 2017 r.

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 ²	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
Formuła	[1.1]+[1.2]										
2017	31 299 343,93	30 141 368,93	6 339 298,00	10 000,00	8 273 312,00	5 183 641,00	8 009 222,00	6 527 365,93	1 157 975,00	1 000 000,00	157 975,00
2018	34 171 721,83	31 084 956,83	6 466 084,00	10 000,00	8 438 778,00	5 287 314,00	8 791 202,83	6 767 094,00	3 086 765,00	200 000,00	2 686 765,00
2019	31 585 867,86	30 551 455,86	6 595 406,00	10 000,00	8 607 554,00	5 393 060,00	8 354 831,00	6 319 431,86	1 034 412,00	200 000,00	834 412,00
2020	31 664 134,00	31 464 134,00	6 727 314,00	10 000,00	8 779 705,00	5 500 921,00	8 481 928,00	6 747 470,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2021	32 650 550,31	32 450 550,31	6 861 860,00	10 000,00	8 955 299,00	5 610 939,00	8 611 567,00	7 239 553,31	200 000,00	200 000,00	0,00
2022	33 096 808,56	32 896 808,56	6 999 097,00	10 000,00	9 134 405,00	5 723 158,00	8 743 798,00	7 181 591,56	200 000,00	200 000,00	0,00
2023	33 549 760,69	33 349 760,69	7 139 079,00	10 000,00	9 317 093,00	5 837 621,00	8 878 674,00	7 120 238,69	200 000,00	200 000,00	0,00
2024	34 109 507,10	33 909 507,10	7 281 861,00	10 000,00	9 503 435,00	5 954 373,00	7 016 247,00	7 155 394,10	200 000,00	200 000,00	0,00
2025	34 576 149,71	34 376 149,71	7 427 498,00	10 000,00	9 693 504,00	6 073 460,00	7 156 572,00	7 086 954,71	200 000,00	200 000,00	0,00
2026	35 049 791,96	34 849 791,96	7 576 048,00	10 000,00	9 887 374,00	6 194 929,00	7 299 703,00	7 014 812,96	200 000,00	200 000,00	0,00

1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 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	Wydatki bieżące ^x	z tego:							Wydatki majątkowe
			z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:						
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej) przekazalnego na zwalczanie 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:			
							odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy ^x	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 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
Formuła	[2.1] + [2.2]									
2017	30 097 085,46	28 276 309,78	0,00	0,00	0,00	224 294,00	224 294,00	0,00	0,00	1 820 775,68
2018	32 887 721,83	28 450 956,83	0,00	0,00	0,00	197 567,00	197 567,00	0,00	0,00	4 436 765,00
2019	30 462 133,18	28 877 721,18	0,00	0,00	x	160 665,00	160 665,00	0,00	0,00	1 584 412,00
2020	31 310 887,00	29 310 887,00	0,00	0,00	x	143 648,00	143 648,00	0,00	0,00	2 000 000,00
2021	31 750 550,31	29 750 550,31	0,00	0,00	x	136 230,00	136 230,00	0,00	0,00	2 000 000,00
2022	32 196 808,56	30 196 808,56	0,00	0,00	x	114 720,00	114 720,00	0,00	0,00	2 000 000,00
2023	32 649 760,69	30 649 760,69	0,00	0,00	x	93 210,00	93 210,00	0,00	0,00	2 000 000,00
2024	33 109 507,10	31 109 507,10	0,00	0,00	x	71 700,00	71 700,00	0,00	0,00	2 000 000,00
2025	33 576 149,71	31 576 149,71	0,00	0,00	x	47 800,00	47 800,00	0,00	0,00	2 000 000,00
2026	34 049 791,96	32 049 791,96	0,00	0,00	x	23 900,00	23 900,00	0,00	0,00	2 000 000,00

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	Przychody budżetu ^x	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ⁵⁾ ^x	w tym:
				na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^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
Formuła	{1} - {2}	{4.1} + {4.2} + {4.3} + {4.4}								
2017	1 202 258,47	73 247,00	0,00	0,00	0,00	0,00	73 247,00	0,00	0,00	0,00
2018	1 284 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 123 734,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	353 247,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 000 000,00	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 x budżetu	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym:				
			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	z tego:			
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. x 243 ust. 3 ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. x 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]				
2017	1 275 505,47	1 224 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51 505,47
2018	1 284 000,00	1 284 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 123 734,68	1 123 734,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	353 247,00	353 247,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 ^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	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁷⁾ a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki ⁸⁾
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - (2.1)	[1.1] + (4.1) + (4.2) - (2.1) - (2.1.2)
2017	8 460 981,68	0,00	1 865 059,15	1 865 059,15
2018	7 176 981,68	0,00	2 634 000,00	2 634 000,00
2019	6 053 247,00	0,00	1 673 734,68	1 673 734,68
2020	5 700 000,00	0,00	2 153 247,00	2 153 247,00
2021	4 800 000,00	0,00	2 700 000,00	2 700 000,00
2022	3 900 000,00	0,00	2 700 000,00	2 700 000,00
2023	3 000 000,00	0,00	2 700 000,00	2 700 000,00
2024	2 000 000,00	0,00	2 800 000,00	2 800 000,00
2025	1 000 000,00	0,00	2 800 000,00	2 800 000,00
2026	0,00	0,00	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 z jednorocznego)	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 x 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 x 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 roku poprzedzającego rok budżetowy	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	$\frac{[(2.1.1.) + (2.1.3.1.) + (5.1.)] \cdot 100}{(1)}$	$\frac{[(2.1.1.) + (2.1.3.1.) + (5.1.) + (2.1.1.2) + (2.1.1.3) + (2.1.1.4) + (2.1.1.5) + (2.1.1.6) + (2.1.1.7) + (2.1.1.8) + (2.1.1.9) + (2.1.1.10) + (2.1.1.11) + (2.1.1.12) + (2.1.1.13) + (2.1.1.14) + (2.1.1.15) + (2.1.1.16) + (2.1.1.17) + (2.1.1.18) + (2.1.1.19) + (2.1.1.20) + (2.1.1.21) + (2.1.1.22) + (2.1.1.23) + (2.1.1.24) + (2.1.1.25) + (2.1.1.26) + (2.1.1.27) + (2.1.1.28) + (2.1.1.29) + (2.1.1.30) + (2.1.1.31) + (2.1.1.32) + (2.1.1.33) + (2.1.1.34) + (2.1.1.35) + (2.1.1.36) + (2.1.1.37) + (2.1.1.38) + (2.1.1.39) + (2.1.1.40) + (2.1.1.41) + (2.1.1.42) + (2.1.1.43) + (2.1.1.44) + (2.1.1.45) + (2.1.1.46) + (2.1.1.47) + (2.1.1.48) + (2.1.1.49) + (2.1.1.50) + (2.1.1.51) + (2.1.1.52) + (2.1.1.53) + (2.1.1.54) + (2.1.1.55) + (2.1.1.56) + (2.1.1.57) + (2.1.1.58) + (2.1.1.59) + (2.1.1.60) + (2.1.1.61) + (2.1.1.62) + (2.1.1.63) + (2.1.1.64) + (2.1.1.65) + (2.1.1.66) + (2.1.1.67) + (2.1.1.68) + (2.1.1.69) + (2.1.1.70) + (2.1.1.71) + (2.1.1.72) + (2.1.1.73) + (2.1.1.74) + (2.1.1.75) + (2.1.1.76) + (2.1.1.77) + (2.1.1.78) + (2.1.1.79) + (2.1.1.80) + (2.1.1.81) + (2.1.1.82) + (2.1.1.83) + (2.1.1.84) + (2.1.1.85) + (2.1.1.86) + (2.1.1.87) + (2.1.1.88) + (2.1.1.89) + (2.1.1.90) + (2.1.1.91) + (2.1.1.92) + (2.1.1.93) + (2.1.1.94) + (2.1.1.95) + (2.1.1.96) + (2.1.1.97) + (2.1.1.98) + (2.1.1.99) + (2.1.1.100)] \cdot 100}{(1)}$	$[(2.1.1.2) + (2.1.1.3) + (2.1.1.4) + (2.1.1.5) + (2.1.1.6) + (2.1.1.7) + (2.1.1.8) + (2.1.1.9) + (2.1.1.10) + (2.1.1.11) + (2.1.1.12) + (2.1.1.13) + (2.1.1.14) + (2.1.1.15) + (2.1.1.16) + (2.1.1.17) + (2.1.1.18) + (2.1.1.19) + (2.1.1.20) + (2.1.1.21) + (2.1.1.22) + (2.1.1.23) + (2.1.1.24) + (2.1.1.25) + (2.1.1.26) + (2.1.1.27) + (2.1.1.28) + (2.1.1.29) + (2.1.1.30) + (2.1.1.31) + (2.1.1.32) + (2.1.1.33) + (2.1.1.34) + (2.1.1.35) + (2.1.1.36) + (2.1.1.37) + (2.1.1.38) + (2.1.1.39) + (2.1.1.40) + (2.1.1.41) + (2.1.1.42) + (2.1.1.43) + (2.1.1.44) + (2.1.1.45) + (2.1.1.46) + (2.1.1.47) + (2.1.1.48) + (2.1.1.49) + (2.1.1.50) + (2.1.1.51) + (2.1.1.52) + (2.1.1.53) + (2.1.1.54) + (2.1.1.55) + (2.1.1.56) + (2.1.1.57) + (2.1.1.58) + (2.1.1.59) + (2.1.1.60) + (2.1.1.61) + (2.1.1.62) + (2.1.1.63) + (2.1.1.64) + (2.1.1.65) + (2.1.1.66) + (2.1.1.67) + (2.1.1.68) + (2.1.1.69) + (2.1.1.70) + (2.1.1.71) + (2.1.1.72) + (2.1.1.73) + (2.1.1.74) + (2.1.1.75) + (2.1.1.76) + (2.1.1.77) + (2.1.1.78) + (2.1.1.79) + (2.1.1.80) + (2.1.1.81) + (2.1.1.82) + (2.1.1.83) + (2.1.1.84) + (2.1.1.85) + (2.1.1.86) + (2.1.1.87) + (2.1.1.88) + (2.1.1.89) + (2.1.1.90) + (2.1.1.91) + (2.1.1.92) + (2.1.1.93) + (2.1.1.94) + (2.1.1.95) + (2.1.1.96) + (2.1.1.97) + (2.1.1.98) + (2.1.1.99) + (2.1.1.100)]$	$\frac{[(1.1.) + (1.2.) + (1.3.) + (1.4.) + (1.5.) + (1.6.) + (1.7.) + (1.8.) + (1.9.) + (1.10.) + (1.11.) + (1.12.) + (1.13.) + (1.14.) + (1.15.) + (1.16.) + (1.17.) + (1.18.) + (1.19.) + (1.20.) + (1.21.) + (1.22.) + (1.23.) + (1.24.) + (1.25.) + (1.26.) + (1.27.) + (1.28.) + (1.29.) + (1.30.) + (1.31.) + (1.32.) + (1.33.) + (1.34.) + (1.35.) + (1.36.) + (1.37.) + (1.38.) + (1.39.) + (1.40.) + (1.41.) + (1.42.) + (1.43.) + (1.44.) + (1.45.) + (1.46.) + (1.47.) + (1.48.) + (1.49.) + (1.50.) + (1.51.) + (1.52.) + (1.53.) + (1.54.) + (1.55.) + (1.56.) + (1.57.) + (1.58.) + (1.59.) + (1.60.) + (1.61.) + (1.62.) + (1.63.) + (1.64.) + (1.65.) + (1.66.) + (1.67.) + (1.68.) + (1.69.) + (1.70.) + (1.71.) + (1.72.) + (1.73.) + (1.74.) + (1.75.) + (1.76.) + (1.77.) + (1.78.) + (1.79.) + (1.80.) + (1.81.) + (1.82.) + (1.83.) + (1.84.) + (1.85.) + (1.86.) + (1.87.) + (1.88.) + (1.89.) + (1.90.) + (1.91.) + (1.92.) + (1.93.) + (1.94.) + (1.95.) + (1.96.) + (1.97.) + (1.98.) + (1.99.) + (1.100.)] \cdot 100}{(1)}$	$\frac{[(1.1.) + (1.2.) + (1.3.) + (1.4.) + (1.5.) + (1.6.) + (1.7.) + (1.8.) + (1.9.) + (1.10.) + (1.11.) + (1.12.) + (1.13.) + (1.14.) + (1.15.) + (1.16.) + (1.17.) + (1.18.) + (1.19.) + (1.20.) + (1.21.) + (1.22.) + (1.23.) + (1.24.) + (1.25.) + (1.26.) + (1.27.) + (1.28.) + (1.29.) + (1.30.) + (1.31.) + (1.32.) + (1.33.) + (1.34.) + (1.35.) + (1.36.) + (1.37.) + (1.38.) + (1.39.) + (1.40.) + (1.41.) + (1.42.) + (1.43.) + (1.44.) + (1.45.) + (1.46.) + (1.47.) + (1.48.) + (1.49.) + (1.50.) + (1.51.) + (1.52.) + (1.53.) + (1.54.) + (1.55.) + (1.56.) + (1.57.) + (1.58.) + (1.59.) + (1.60.) + (1.61.) + (1.62.) + (1.63.) + (1.64.) + (1.65.) + (1.66.) + (1.67.) + (1.68.) + (1.69.) + (1.70.) + (1.71.) + (1.72.) + (1.73.) + (1.74.) + (1.75.) + (1.76.) + (1.77.) + (1.78.) + (1.79.) + (1.80.) + (1.81.) + (1.82.) + (1.83.) + (1.84.) + (1.85.) + (1.86.) + (1.87.) + (1.88.) + (1.89.) + (1.90.) + (1.91.) + (1.92.) + (1.93.) + (1.94.) + (1.95.) + (1.96.) + (1.97.) + (1.98.) + (1.99.) + (1.100.)] \cdot 100}{(1)}$	$\frac{[(1.1.) + (1.2.) + (1.3.) + (1.4.) + (1.5.) + (1.6.) + (1.7.) + (1.8.) + (1.9.) + (1.10.) + (1.11.) + (1.12.) + (1.13.) + (1.14.) + (1.15.) + (1.16.) + (1.17.) + (1.18.) + (1.19.) + (1.20.) + (1.21.) + (1.22.) + (1.23.) + (1.24.) + (1.25.) + (1.26.) + (1.27.) + (1.28.) + (1.29.) + (1.30.) + (1.31.) + (1.32.) + (1.33.) + (1.34.) + (1.35.) + (1.36.) + (1.37.) + (1.38.) + (1.39.) + (1.40.) + (1.41.) + (1.42.) + (1.43.) + (1.44.) + (1.45.) + (1.46.) + (1.47.) + (1.48.) + (1.49.) + (1.50.) + (1.51.) + (1.52.) + (1.53.) + (1.54.) + (1.55.) + (1.56.) + (1.57.) + (1.58.) + (1.59.) + (1.60.) + (1.61.) + (1.62.) + (1.63.) + (1.64.) + (1.65.) + (1.66.) + (1.67.) + (1.68.) + (1.69.) + (1.70.) + (1.71.) + (1.72.) + (1.73.) + (1.74.) + (1.75.) + (1.76.) + (1.77.) + (1.78.) + (1.79.) + (1.80.) + (1.81.) + (1.82.) + (1.83.) + (1.84.) + (1.85.) + (1.86.) + (1.87.) + (1.88.) + (1.89.) + (1.90.) + (1.91.) + (1.92.) + (1.93.) + (1.94.) + (1.95.) + (1.96.) + (1.97.) + (1.98.) + (1.99.) + (1.100.)] \cdot 100}{(1)}$	$\frac{[(1.1.) + (1.2.) + (1.3.) + (1.4.) + (1.5.) + (1.6.) + (1.7.) + (1.8.) + (1.9.) + (1.10.) + (1.11.) + (1.12.) + (1.13.) + (1.14.) + (1.15.) + (1.16.) + (1.17.) + (1.18.) + (1.19.) + (1.20.) + (1.21.) + (1.22.) + (1.23.) + (1.24.) + (1.25.) + (1.26.) + (1.27.) + (1.28.) + (1.29.) + (1.30.) + (1.31.) + (1.32.) + (1.33.) + (1.34.) + (1.35.) + (1.36.) + (1.37.) + (1.38.) + (1.39.) + (1.40.) + (1.41.) + (1.42.) + (1.43.) + (1.44.) + (1.45.) + (1.46.) + (1.47.) + (1.48.) + (1.49.) + (1.50.) + (1.51.) + (1.52.) + (1.53.) + (1.54.) + (1.55.) + (1.56.) + (1.57.) + (1.58.) + (1.59.) + (1.60.) + (1.61.) + (1.62.) + (1.63.) + (1.64.) + (1.65.) + (1.66.) + (1.67.) + (1.68.) + (1.69.) + (1.70.) + (1.71.) + (1.72.) + (1.73.) + (1.74.) + (1.75.) + (1.76.) + (1.77.) + (1.78.) + (1.79.) + (1.80.) + (1.81.) + (1.82.) + (1.83.) + (1.84.) + (1.85.) + (1.86.) + (1.87.) + (1.88.) + (1.89.) + (1.90.) + (1.91.) + (1.92.) + (1.93.) + (1.94.) + (1.95.) + (1.96.) + (1.97.) + (1.98.) + (1.99.) + (1.100.)] \cdot 100}{(1)}$	$[9.6] - [9.4]$	$[9.6.1] - [9.4]$
2017	4,63%	4,63%	0,00	4,63%	9,15%	-9,65%	-12,42%	NIE	NIE
2018	4,34%	4,34%	0,00	4,34%	8,29%	-13,08%	-15,85%	NIE	NIE
2019	4,07%	4,07%	0,00	4,07%	5,93%	7,24%	4,47%	TAK	TAK
2020	1,57%	1,57%	0,00	1,57%	7,43%	7,79%	7,79%	TAK	TAK
2021	3,17%	3,17%	0,00	3,17%	8,88%	7,22%	7,22%	TAK	TAK
2022	3,07%	3,07%	0,00	3,07%	8,76%	7,41%	7,41%	TAK	TAK
2023	2,96%	2,96%	0,00	2,96%	8,64%	8,36%	8,36%	TAK	TAK
2024	3,14%	3,14%	0,00	3,14%	8,80%	8,76%	8,76%	TAK	TAK
2025	3,03%	3,03%	0,00	3,03%	8,68%	8,73%	8,73%	TAK	TAK
2026	2,92%	2,92%	0,00	2,92%	8,56%	8,71%	8,71%	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. Identyczne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie przewidywanej nadwyżki budżetowej ¹⁰⁾	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych								
		w tym na:		z tego:						
		Splaty 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	bieżące	majątkowe	Wydatki inwestycyjne ¹²⁾ kontynuowane	Nowe wydatki inwestycyjne ¹³⁾	Wydatki majątkowe w formie dotacji
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]					
2017	1 202 258,47	1 202 258,47	13 489 378,00	3 864 610,00	1 638 043,46	1 087 235,78	550 807,68	268 632,68	282 175,00	550 807,68
2018	1 284 000,00	1 284 000,00	13 624 272,00	3 911 336,00	3 353 107,10	625 542,10	2 727 565,00	2 702 565,00	25 000,00	2 727 565,00
2019	1 123 734,68	1 123 734,68	13 760 515,00	3 950 449,00	648 339,14	63 927,14	584 412,00	584 412,00	0,00	584 412,00
2020	353 247,00	353 247,00	13 898 120,00	3 989 953,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	900 000,00	900 000,00	14 037 101,00	4 029 853,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	900 000,00	900 000,00	14 177 472,00	4 070 152,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	900 000,00	900 000,00	14 319 247,00	4 110 854,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 000 000,00	1 000 000,00	14 462 439,00	4 151 963,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 000 000,00	1 000 000,00	14 607 063,00	4 193 483,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 000 000,00	1 000 000,00	14 753 134,00	4 235 418,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż splaty 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 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
Formuła									
2017	1 048 196,93	1 048 196,93	1 048 196,93	157 975,00	157 975,00	157 975,00	1 087 235,78	1 048 196,93	1 048 196,93
2018	625 542,10	625 542,10	625 542,10	2 496 250,25	2 496 250,25	0,00	625 542,10	625 542,10	625 542,10
2019	63 927,14	63 927,14	63 927,14	496 750,20	496 750,20	0,00	63 927,14	63 927,14	63 927,14
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

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 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 tymi środkami	w tym:
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			w związku z już zawartą umową 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
Formuła									
2017	367 175,00	335 795,00	157 975,00	70 418,85	39 038,85	70 418,85	39 038,85	0,00	0,00
2018	2 727 565,00	2 318 430,25	0,00	409 134,75	0,00	409 134,75	0,00	0,00	0,00
2019	584 412,00	496 750,20	0,00	87 661,80	0,00	87 661,80	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

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
Formuła									
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

Wyszczególnienie.	Dane uzupełniające o dług i jego spłacie						Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) ^x
	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:			
				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	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
Formuła							
2017	1 224 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	1 284 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 123 734,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	353 247,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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. 240b** ustawy ¹⁷⁾		
	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. ^x	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 9.7.1. ^x
Lp	16.1	16.2	16.3
Formuła	$\frac{[1.1] + [4.1] + [4.2] - ([2.1] - [2.1.2])}{[9.6] - [9.4]}$	$\frac{[9.6] - [9.4]}{[9.6.1] - [9.4]}$	
2017		-14,28%	-17,05%
2018		-17,42%	-20,19%
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

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				6 892 879,30	1 638 043,46	3 353 107,10	648 339,14	0,00	5 639 489,70
1.a	- wydatki bieżące				1 938 184,02	1 087 235,78	626 542,10	63 927,14	0,00	1 776 705,02
1.b	- wydatki majątkowe				3 954 695,28	550 807,68	2 727 565,00	584 412,00	0,00	3 862 784,68
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:				6 617 336,02	1 454 410,78	3 353 107,10	648 339,14	0,00	5 455 857,02
1.1.1	- wydatki bieżące				1 938 184,02	1 087 235,78	626 542,10	63 927,14	0,00	1 776 705,02
1.1.1.1	Lepsze jutro - cel: zwiększenie szans na zatrudnienie osób objętych projektem	Ośrodek Pomocy Społecznej	2016	2017	260 678,00	128 039,00	0,00	0,00	0,00	128 039,00
1.1.1.2	Przyjazny e-urząd - podniesienie jakości usług w zakresie podatków i opłat lokalnych oraz zarządzania nieruchomościami w Gminach Strumień, Pawłowice, Godów, Radlin oraz Mszana	Urząd Gminy Mszana	2016	2017	53 200,00	24 360,00	0,00	0,00	0,00	24 360,00
1.1.1.3	Edukacja na miarę potrzeb - zwiększenie szans edukacyjnych uczniów Zespołu Szkół w Mszanie - cel: Wzrost dostępu do wysokiej jakości kształcenia ogólnego	Zespół Szkół w Mszanie	2017	2019	777 630,72	402 324,31	339 469,88	35 836,53	0,00	777 630,72
1.1.1.4	Ułatwić start - uczeń młodszy w Szkole Podstawowej w Poloni - cel: Poprawa jakości edukacji oraz zniwelowania problemów ucznia młodszego	Zespół Szkolno-Przedszkolny w Poloni	2017	2019	326 795,29	224 443,50	94 250,00	8 101,79	0,00	326 795,29
1.1.1.5	Szkola twórczych rozwiązań - program poprawy jakości kształcenia w Zespole Szkół w Gogołowej - cel: Poprawa efektywności kształcenia ogólnego	Zespół Szkół w Gogołowej	2017	2019	519 880,01	308 068,97	191 822,22	19 988,82	0,00	519 880,01

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit zobowiązań
			od	do						
1.1.2	- wydatki majątkowe				3 679 152,00	367 175,00	2 727 565,00	584 412,00	0,00	3 679 152,00
1.1.2.1	Kompleksowe unieszkodliwienie odpadów zawierających azbest w Gminie Mszana (RiT) - cel: Oczyszczenie z azbestu zgodnie z Programem Oczyszczania Kraju z Azbestu na lata 2009-2032	Urząd Gminy Mszana	2017	2019	609 412,00	0,00	25 000,00	584 412,00	0,00	609 412,00
1.1.2.2	Termomodernizacja budynku szatni sportowej w Mszanie (RiT) - cel: Zwiększenie efektywności energetycznej, zmniejszenie emisji gazów i pyłów do środowiska	Urząd Gminy Mszana	2016	2018	1 000 000,00	85 000,00	915 000,00	0,00	0,00	1 000 000,00
1.1.2.3	Budowa systemu wentylacji wraz z odzyskaniem ciepła (rekuperacja) w krytej pływalni w Polomi (RiT) - cel: Zwiększenie efektywności energetycznej	Urząd Gminy Mszana	2017	2018	500 000,00	65 000,00	435 000,00	0,00	0,00	500 000,00
1.1.2.4	Edukacja na miarę potrzeb - zwiększenie szans edukacyjnych uczniów Zespołu Szkół w Mszanie - cel: Wzrost dostępu do wysokiej jakości kształcenia ogólnego	Zespół Szkół w Mszanie	2017	2019	87 000,00	87 000,00	0,00	0,00	0,00	87 000,00
1.1.2.5	Ułatwić start - uczeń młodszy w Szkole Podstawowej w Polomi - cel: Poprawa jakości edukacji oraz zniwelowania problemów ucznia młodszego	Zespół Szkolno-Przedszkolny w Polomi	2017	2019	45 275,00	45 275,00	0,00	0,00	0,00	45 275,00
1.1.2.6	Szkoła twórczych rozwiązań - program poprawy jakości kształcenia w Zespole Szkół w Gogoowej - cel: Poprawa efektywności kształcenia ogólnego	Zespół Szkół w Gogoowej	2017	2019	25 700,00	25 700,00	0,00	0,00	0,00	25 700,00
1.1.2.7	Termomodernizacja wraz z ograniczeniem zużycia energii i niskiej emisji w budynku Zespołu Szkół w Mszanie - cel: Zwiększenie efektywności energetycznej, zmniejszenie emisji gazów i pyłów do środowiska	Urząd Gminy Mszana	2017	2018	1 411 765,00	59 200,00	1 352 565,00	0,00	0,00	1 411 765,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit zobowiązań
			od	do						
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				275 543,28	183 632,68	0,00	0,00	0,00	183 632,68
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				275 543,28	183 632,68	0,00	0,00	0,00	183 632,68
1.3.2.1	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	2017	275 543,28	183 632,68	0,00	0,00	0,00	183 632,68

Objaśnienia przyjętych wartości zawartych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Mszana na lata 2017 – 2026

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Mszana (zwana dalej WPF) została opracowana zgodnie z przepisami art. 226 – 231 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (j.t. Dz. U. z 2016 r., poz. 1870 z późn. zm).

Celem tego dokumentu jest możliwość kompleksowego przedstawienia sytuacji finansowej Gminy, w tym przepływów finansowych w obszarze działalności operacyjnej i majątkowej. Dokument ten jest źródłem informacji dla instytucji finansowych, organów nadzoru, mieszkańców oraz wszystkich pozostałych zainteresowanych na temat zdolności Gminy do generowania nadwyżki operacyjnej, spłaty zadłużenia oraz możliwości inwestycyjnych.

Stosownie do dyspozycji art. 240 b ust 1 ustawy o finansach publicznych w razie braku możliwości uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej lub budżetu jednostki samorządu terytorialnego, zgodnie z zasadami określonymi w art. 242-244 tej ustawy, budżet gminy ustala regionalna izba obrachunkowa. W związku z tym, iż do dnia 31 stycznia 2017 r. Rada Gminy Mszana nie podjęła uchwały budżetowej na rok 2017, Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach w dniu 16 lutego 2017 r. Uchwałą Nr 84/VI/2017 ustaliło Budżet Gminy Mszana na 2017 rok.

Biorąc pod uwagę powyższe, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Mszana jest dostosowana do ustalonego budżetu przez Regionalną Izbę Obrachunkową. Podstawą opracowania były dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Mszana za lata 2014 i 2015, wartości planowane na koniec III kwartału 2016 roku oraz wytyczne Ministra Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania wieloletnich prognoz finansowych. Limity wydatków na przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 3 pkt. 4 upf, zostały określone do 2020 r.

W objaśnieniach do Wieloletniej Prognozy Finansowej przedstawione są założenia do przyjętych wartości po stronie dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów z uwzględnieniem zaciągniętego długu. W WPF przedstawiono prognozę kwoty długu oraz szczegółowo opisano relację wynikającą z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Wieloletnia Prognoza Finansowa będzie corocznie nowelizowana, przyjęto założenie, że dochody i wydatki w latach 2018-2026 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 2017 - 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 2017 – 2026

Dla roku 2017 przyjęto wielkości ustalone w budżecie Gminy na 2017 rok. Wartości przyjęte w WPF i w budżecie na 2017 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 2017-2026 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 przewidywanego wykonania tych dochodów w 2016 r., dochody podatkowe przyjęto z uwzględnieniem nowych stawek podatkowych na 2017 rok. W prognozie na 2017 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 2017 r. przewidziana jest sprzedaż siedmiu działek gruntowych przeznaczonych pod usługi i inwestycje. W latach 2018 i 2019 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.

Wzrosty odnotowane w WPF obejmują:

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych przyjęto na podstawie prognozowanych kwot w informacji Ministerstwa Finansów. Od roku 2018 zaplanowano niewielkie zwiększenie w związku ze wzrostem liczby mieszkańców oraz ze wzrostem minimalnego wynagrodzenia,
- podatki i opłaty lokalne od 2018 roku przyjęto wzrost o 2 % w tym podatek od nieruchomości - zwiększenie powierzchni budynków, gruntów przeznaczonych pod działalność gospodarczą, budowa nowych zakładów, ciągły wzrost przedsiębiorstw, stawki z podatku od nieruchomości, obowiązujące na terenie gminy są niższe od stawek maksymalnych określonych przez Ministra Finansów na 2017 r.,
- opłaty za przedszkole - wzrost w związku z otwarciem nowych oddziałów przedszkolnych w związku z oczekiwaniami mieszkańców gminy w tym zakresie,
- dochody z subwencji ogólnej - w 2017 roku jest odnotowany wzrost w związku z określoną subwencją wyrównawczą w wysokości 1.517.356,00 zł,
- dochody majątkowe w 2017 roku obejmują dochody ze sprzedaży majątku w kwocie 1.000.000 zł, na którą składają się sprzedaż 7 działek pod usługi i inwestycje,
- planowane dochody z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje mają związek z przedsięwzięciami zapisanymi w załączniku.

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

- dochody bieżące w planowanej kwocie 30.141.368,93 zł, co stanowi 96,30 % ogółem dochodów,
- dochody majątkowe w planowanej kwocie 1.157.975,00 zł, co stanowi 3,70 % ogółem dochodów.

W strukturze projektowanych dochodów budżetu gminy na 2017 rok:

- dochody własne stanowią – 57,37 %,
- dotacje celowe – 17,88 %,
- subwencja ogólna (część oświatowa) – 19,87 %,
- subwencja ogólna (część wyrównawcza) – 4,88 %,

II. Wydatki:

Wydatki do WPF opracowano względem planu na 2016 i jego przewidywanego wykonania oraz budżetu w zakresie wydatków objętych planem na 2017 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.

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. 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 na wynagrodzenia wraz ze składkami od nich naliczanymi:
 - w okresie 2019-2026 uwzględniono wzrost wydatków o 1% w każdym roku,
2. Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego:
 - postanowiono ograniczać i planować oszczędnie,
3. Wydatki bieżące i majątkowe 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 podpisanych umów oraz planowanych inwestycji, na które są składane wnioski,
4. Obsługa długu (odsetki od kredytu, pożyczek i obligacji):
 - w okresie od 2017-2026 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 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 i pożyczek. Dla każdego zobowiązania indywidualnie określono okres i kwoty spłaty. Ponadto założono spłatę odsetek od planowanej wpłaty III raty pożyczki w roku 2017 w wysokości prognozowanych kwot.
5. Pozostałe wydatki:
 - w okresie 2018-2026 uwzględniono kwoty mając na uwadze rozsądne i oszczędne planowanie.

Na lata 2017-2020 przyjęto limity wydatków majątkowych zapewniających realizację przedsięwzięć wieloletnich ujętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej. Wydatki te wynoszą 3.954.695,28 zł, w tym:

- w 2017 r.: 550.807,68 zł,

- w 2018 r.: 2.727.565,00 zł,
- w 2019 r.: 584.412,00 zł,
- w 2020 r.: 0 zł.

Od 2020 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 planowaną nadwyżką budżetową w roku 2017 w wysokości: 1 202 258,47 zł, z przeznaczeniem na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek. Od 2018 roku prognozuje się, że wynik budżetu Gminy stanowić będzie planowana nadwyżka budżetu. W latach 2018-2026 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

Po stronie przychodów zaplanowano kwotę 73 247,00 zł; jest to kwota pożyczki, która dotyczy planu wpływu III raty zaciągniętej pożyczki w 2016 r. z WFOŚiGW w Katowicach na program ograniczenia niskiej emisji w Gminie Mszana.

V. Rozchody

Rozchody budżetu ustalono w wysokości 1.275.505,47 zł na spłatę otrzymanych kredytów i pożyczek oraz przelewy na rachunek lokat.

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramu spłat kredytu i pożyczek. W 2017 roku planuje się spłatę w kwocie – 1.224.000 zł.

W latach 2017-2026 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 604.734,68 zł i zaciągniętej pożyczki w 2016 r. z WFOŚiGW w Katowicach w wysokości 713.247,00 zł. Od roku 2020 nastąpi wykup obligacji.

VI. Kwota długu

Zadłużenie gminy na 31.12.2016 roku planuje się w kwocie 9.611.734,68 zł z następujących tytułów:

- kredyt z roku 2012 – spłata do 31.12.2019 r. – 2 520 000,00
- pożyczka z roku 2015 – spłata do 31.03.2019 r. – 451 734,68
- pożyczka z roku 2016 – spłata do 31.03.2020 r. – 640 000,00
- obligacje z roku 2015 – wykup do 31.12.2026 r. – 6 000 000,00

W latach następnych stan zadłużenia Gminy przedstawia się następująco:

- na koniec 2016 roku wyniesie 9 611 734,68 zł,
- na koniec 2017 roku wyniesie 8 460 981,68 zł,
- na koniec 2018 roku wyniesie 7 176 981,68 zł,
- na koniec 2019 roku wyniesie 6 053 247,00 zł,
- na koniec 2020 roku wyniesie 5 700 000,00 zł,
- na koniec 2021 roku wyniesie 4 800 000,00 zł,
- na koniec 2022 roku wyniesie 3 900 000,00 zł,
- na koniec 2023 roku wyniesie 3 000 000,00 zł,
- na koniec 2024 roku wyniesie 2 000 000,00 zł,
- na koniec 2025 roku wyniesie 1 000 000,00 zł,
- na koniec 2026 roku wyniesie 0,00 zł.

Prognozowana kwota długu gminy w latach od 2017 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 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, powinien 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 2017 rok.

Wielkości budżetowe za lata 2014 – 2015 i III kwartał 2016 do obliczenia relacji, o której mowa w art. 243 Ustawy o finansach publicznych

Lp.	Wyszczególnienie	2014	2015	III kw. 2016
1.	Dochody bieżące	27 855 894,21	14 241 322,98	27 511 106,92
2.	Sprzedaż majątku (§ 077, 078, 087)	73 399,99	67 302,83	200 000,00
3.	Wydatki bieżące	22 163 739,37	22 869 198,65	26 504 674,28
4.	Dochody ogółem	29 643 399,03	16 256 047,11	28 258 765,28
5.	(Dochody bieżące+ sprzedaż majątku-wydatki bieżące)/ dochody ogółem	19,45%	-52,66	4,27 %

Lp.	Wyszczególnienie	2017
1.	Rozchody– Raty kredytu i pożyczki	1 275 505,47
2.	Odsetki od kredytu i pożyczek	224 294,00
3.	Dochody ogółem	31 299 343,93
4.	Obsługa długu / dochody ogółem	4,79 %

Do projektu przyjmowany jest plan na 30.09.2016 r. Relacja dla 2017 roku wynosi 4,79 % > - 9,65 %, co oznacza, że jest niespełniona.

W przypadku Gminy Mszana nastąpiła wyjątkowa, bardzo niekorzystna sytuacja w 2015 r. związana ze zwrotem podatku od nieruchomości za lata ubiegłe, począwszy od 2003 r.

Niespełnienie warunku wynikającego z art. 243 ustawy związane jest wyłącznie z wykonaniem bardzo niskich dochodów w 2015 r, na które miały wpływ zwroty dochodów podatkowych dotyczących podatku od nieruchomości w stosunku do spółek górniczych i Generalnej Dyrekcji Dróg Krajowych i Autostrad. Wynikło to z diametralnej zmiany interpretacji przepisów ustawy Ordynacja podatkowa,

w związku z podjętą uchwałą przez pełen skład Izby Finansowej Naczelnego Sądu Administracyjnego w Warszawie, z dnia 29.09.2014 r., Sygn. akt IIFPS 4/13, dotyczącej przedawnienia zobowiązań podatkowych będących przedmiotem postępowań podatkowych. W związku z tym Gmina Mszana otrzymała niekorzystne decyzje Samorządowego Kolegium Odwoławczego w Katowicach dotyczące uchylenia decyzji Wójta Gminy i umorzenia postępowania podatkowego ze względu na upływ terminu przedawnienia. W wyniku tego budżet gminy został w bardzo dużym stopniu obciążony. Wysokość zwrotów dokonanych w 2015 r. przedstawia poniższa tabela.

ZA ROK	Spółka węglowa	GDDKiA
2003	2.023.031,60	----
2004	2.006.972,30	----
2005	2.023.773,50	----
2006	2.285.607,00	----
2007	----	1.274.909,00
2008	1.773.445,00	1.339.866,00
RAZEM	10.112.829,40	2.614.775,00
OGÓŁEM	12.727.604,40	

Zwroty kwot uzyskanych za poprzednie lata od podatników, doprowadziły do ujemnego wyniku bieżącego budżetu, który ma niekorzystny wpływ na kształtowanie się wielkości indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia przez gminę w 2017 i 2018 roku.

Zaznacza się, iż gmina dysponowała nadwyżką z lat ubiegłych i wolnymi środkami, które stanowiły element równoważący i zapewniający płynność finansową.

W roku 2016 Gmina Mszana dostała kolejne decyzje Samorządowego Kolegium Odwoławczego uchylające decyzje Wójta i umarzające postępowania podatkowe w związku z przedawnieniem. Wysokość zwrotów dokonanych w 2016 r. przedstawia poniższa tabela.

ZA ROK	Spółka węglowa	GDDKiA
2004	52.413,00	----
2007	1.734.715,18	----
2009	680.505,00	1.373.871,00
2010	791.358,00	18.126,00
RAZEM	3.258.991,18	1.391.997,00
OGÓŁEM	4.650.988,18	

Łącznie w ciągu niespełna dwóch lat gmina oddała środki w wysokości 17.378.592,58 zł. W latach 2017 - 2018 objętych wieloletnią prognozą finansową gminy warunek z art. 243 nie został spełniony, gdyż do obliczenia wskaźnika bierze się wykonanie budżetu za 2015 r. Jeśli by przyjąć, iż do wykonanych dochodów roku 2015 dodać kwotę oddanych środków w 2015 roku, lub przy uwzględnieniu wyłączenia kwoty zwrotów podatków, Gmina Mszana nie miałaby żadnych problemów z zachowaniem relacji wynikającej z art. 243 ustawy.

Od roku 2019 do 2026 r. relacja wynikająca z omawianego przepisu jest spełniona, ponieważ wskaźnik liczony jako średnia arytmetyczna z trzech lat ulega zmianie po wyłączeniu roku 2015.

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. 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.

Podkreślić należy, że sytuacja finansowa gminy w latach poprzednich była dobra. Dane liczbowe z wykonania budżetu w latach 2012-2014 były wysokie i nie było problemów przy ustalaniu budżetów, ze spełnieniem wskaźników określonych w art. 242-243 ustawy o finansach publicznych. Jednak sytuacja w jakiej Gmina się znalazła, odnośnie dokonanych zwrotów spowodowała, iż wskaźnik w roku 2015 stanowi wartość ujemną i wynosi (-52,66 %).

Reasumując, w latach poprzednich dokonano wszelkiej staranności w celu wykonania dochodów budżetu Gminy Mszana w jak najwyższej wartości, analizowano możliwości zadłużenia w oparciu o przepisy ustawy o finansach publicznych, oraz dbano o równowagę i płynność finansową, jednakże przedstawione zdarzenie doprowadziło do sytuacji niespełnienia wskaźnika.

Stosownie do dyspozycji art. 240 b ust 1 ustawy o finansach publicznych w razie braku możliwości uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej lub budżetu jednostki samorządu terytorialnego, zgodnie z zasadami określonymi w art. 242-244 tej ustawy, budżet gminy ustala regionalna izba obrachunkowa. Jednocześnie zgodnie z postanowieniem art. 240a ust 9 w związku z art. 240b ust.2 ustawy o finansach publicznych, zmiana budżetu ustalonego przez regionalną izbę obrachunkową nie może powodować zwiększenia stopnia niezachowania relacji z art. 243 wyżej wymienionej ustawy, wynikającego z tego budżetu.

Załącznik Nr 2 do Uchwały zawiera Wykaz przedsięwzięć do WPF na lata 2017 - 2020

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

– Projekt pn. „Lepsze jutro”

Projekt realizowany w Ośrodku Pomocy Społecznej w Mszanie w latach 2016 - 2017. Celem jest zwiększenie szans na zatrudnienie osób i rodzin objętych projektem. Swoim działaniem obejmuje będzie działania na rzecz integracji osób, rodzin, grup wykluczonych i zagrożonych wykluczeniem społecznym z zastosowaniem instrumentów aktywnej integracji (edukacyjnych, społecznych i zawodowych, z uwzględnieniem realizacji Programu Aktywności Lokalnej) ukierunkowane na aktywację społeczno-zawodową. Projekt realizowany w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa łaskiego na lata 2014-2020., dla osi priorytetowej IX. Włączenie społeczne, działanie 9.1. Aktywna integracja, poddziałanie 9.1.6. Programy aktywnej integracji osób i grup zagrożonych wykluczeniem społecznym

Wydatki bieżące:

Łączna wartość nakładów to 260 678,00 zł, limit na 2017 r. 128 039,00 zł, Limit zobowiązań 128 039,00 zł.

– Projekt pn. „Przyjazny e-urząd-podniesienie jakości usług w zakresie podatków i opłat lokalnych oraz zarządzania nieruchomościami w Gminach Strumień, Pawłowice, Godów, Radlin oraz Mszana”

Projekt dotyczy poprawy jakości obsługi klienta biznesowego w dziedzinie podatków lokalnych i zarządzania nieruchomościami i obejmuje między innymi: wdrożenie oprogramowania do obsługi podatków i opłat lokalnych, wdrożenie systemu powiadamiania klientów, szkolenia i warsztaty z zakresu przepisów i orzecznictwa dot. podatków i opłat lokalnych, z zakresu praktycznych aspektów dostępu do informacji publicznej, szkolenia z ECDL, instalacja sprzętu w zakresie elektronicznej obsługi podatkowej, automatyzacji rozliczeń i poprawy dostępności do informacji o sposobie załatwiania i przebiegu spraw, szkolenia z zakresu zarządzania nieruchomościami, z zakresu obsługi klienta, komunikacji, zarządzania satysfakcją klienta, zakresu stosowania narzędzi elektronicznych, aktualizacja systemu informacji przestrzennej, instalacja systemu mienia komunalnego kompatybilnego z systemem informacji przestrzennej.

Projekt realizowany jest w ramach działania 2.18 Wysokiej jakości usługi administracyjne Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój.

Projekt realizowany jest w partnerstwie z Gminami: Strumień, Godów, Radlin, Pawłowice. Wnioskodawcą jest firma F5 Konsulting Sp. z o.o., która jest też liderem projektu.

Wydatki bieżące:

Łączna wartość nakładów to 53 200,00 zł, limit na 2017 r. 24.360,00 zł, Limit zobowiązań 24.360,00 zł.

– **Projekt pn. „ Edukacja na miarę potrzeb – zwiększenie szans edukacyjnych uczniów Zespołu Szkół w Mszanie”**

Działania projektowe mają na celu wzrost dostępu do wysokiej jakości oferty kształcenia ogólnego oraz zwiększenie szans edukacyjnych i psychospołecznych 188 uczniów Zespołu Szkół w Mszanie poprzez rozwój kompetencji kluczowych, edukację opartą na metodzie eksperymentu oraz realizację kompleksowego programu wsparcia ucznia młodszego oraz ucznia ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi w okresie od II.2017 r. do I.2019 r. Zamierzone działania umożliwią kształtowanie i rozwój u uczniów kompetencji kluczowych. Uczniowie będą zgłębiali swoją wiedzę korzystając z metody eksperymentu. Uczniowie kl. I SP objęci zostaną kompleksowym programem wsparcia ucznia młodszego. Realizacja projektu przyczyni się do osiągnięcia następujących wskaźników: rozwój kompetencji kluczowych u 188 uczniów, doposażenie pracowni przedmiotowych oraz wyposażenie placówki w sprzęt TIK. Projekt uzyskał dofinansowanie w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014 – 2020, poddziałanie 11.1.4. Poprawa efektywności kształcenia ogólnego.

Wydatki bieżące:

Łączna wartość nakładów to 777 630,72 zł, limit na 2017 r. 402 324,31 zł, limit na 2018 r. 339 469,88 zł, limit na 2019 r. 35 836,53 zł. Limit zobowiązań 777 630,72 zł.

Wydatki majątkowe:

Łączna wartość nakładów to 87 000,00 zł, limit na 2017 r. 87 000,00 zł, Limit zobowiązań 87 000,00 zł.

– **Projekt pn. „Ułatwić start - uczeń młodszy w Szkole Podstawowej w Połomi”**

Przedmiotem projektu jest przygotowanie SP w Połomi do realizacji działań ukierunkowanych na wspieranie rozwoju ucznia młodszego w procesie przekraczania progu szkolnego, oraz do prowadzenia procesu indywidualizacji pracy z uczniem ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi, w tym z uczniem z niepełnosprawnością. Celem głównym jest poprawa jakości edukacji oraz zniwelowanie problemów ucznia młodszego oraz ucznia ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi. Zadania w projekcie: zajęcia prowadzone nowoczesnymi metodami z wykorzystaniem TIK: adaptacyjne, terapii pedagogicznej, korekcyjne, logopedyczne i wyrównawcze. Liczba uczniów objętych wsparciem w zakresie rozwijania kompetencji kluczowych: 131, uczniów klas pierwszych i czwartych, 6 uczniów o specjalnych potrzebach edukacyjnych klas piątych i szóstych oraz 1 uczeń z niepełnosprawnością w terminie od 1.02.2017 r. do 31.01.2019 r. Projekt uzyskał dofinansowanie w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014 – 2020, poddziałanie 11.1.4. Poprawa efektywności kształcenia ogólnego.

Wydatki bieżące:

Łączna wartość nakładów to 326 795,29 zł, limit na 2017 r. 224 443,50 zł, limit na 2018 r. 94 250 zł, limit na 2019 r. 8 101,79 zł. Limit zobowiązań 326 795,29 zł.

Wydatki majątkowe:

Łączna wartość nakładów to 45 275,00 zł, limit na 2017 r. 45 275,00 zł, Limit zobowiązań 45 275,00 zł.

– **Projekt pn. „Szkoła twórczych rozwiązań – program poprawy jakości kształcenia w Zespole Szkół w Gogołowej”**

Zakresem działania projektu, będzie poprawa jakości kształcenia. Wspierał on będzie działania edukacyjne szkoły, obejmujące zajęcia z wykorzystaniem nowoczesnych technik i narzędzi TIK. Grupę docelową stanowią uczniowie Gimnazjum i LO w Gogołowej, liczba uczniów 180. Działania ukierunkowane na wsparcie ucznia młodszego w III etapie edukacji oraz uczniów klas I – III osiągających bardzo słabe wyniki z egzaminów zewnętrznych. Zadania w projekcie: zajęcia prowadzone nowoczesnymi metodami z wykorzystaniem TIK. Uczniowie ze zdiagnozowaną dysleksją zostaną objęci terapią pedagogiczną. Okres realizacji do 31.01.2019 r. Projekt uzyskał dofinansowanie w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014 – 2020, poddziałanie 11.1.4. Poprawa efektywności kształcenia ogólnego.

Wydatki bieżące:

Łączna wartość nakładów to 519 880,01 zł, limit na 2017 r. 308 068,97 zł, limit na 2018 r. 191 822,22 zł, limit na 2019 r. 19 988,82 zł. Limit zobowiązań 519 880,01 zł.

Wydatki majątkowe:

Łączna wartość nakładów to 25 700,00 zł, limit na 2017 r. 25 700,00 zł, Limit zobowiązań 25 700,00 zł.

– **Przedsięwzięcie pn. „Kompleksowe unieszkodliwienie odpadów zawierających azbest w Gminie Mszana” (RIT)**

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 RPO WSL 2014-2020. Ustala się łączne nakłady finansowe w wysokości 609 412,00 zł. Limit na 2018 wynosi 25 000,00 zł, na 2019 wynosi 584 412,00 zł. Limit zobowiązań wynosi 609 412,00 zł.

– **Przedsięwzięcie pn. „Termomodernizacja budynku szatni sportowej w Mszanie”**

Celem działania jest poprawa jakości środowiska naturalnego poprzez zmniejszenie zużycia energii cieplnej oraz zmniejszenie emisji zanieczyszczeń do atmosfery. Zmniejszenie zapotrzebowania na ciepło zapewni modernizacja kotłowni poprzez wymianę istniejącego kotła c.o. na kocioł gazowy wraz z wymianą całej instalacji, ocieplenie ścian zewnętrznych oraz stropodachu, wymiana stolarki okiennej oraz drzwiowej. Zadanie planowane do realizacji w ramach RPO WSL 2014-2020, działanie 4.3.2 Efektywność energetyczna i odnawialne źródła energii w infrastrukturze publicznej i mieszkaniowej j-RIT. W wydatkach majątkowych ustala się łączne nakłady finansowe w wysokości 1 000 000,00 zł. Limit na 2017 wynosi 85 000,00 zł, na 2018 wynosi 915 000,00 zł. Limit zobowiązań wynosi 1 000 000,00 zł.

- **Przedsięwzięcie pn. „Budowa systemu wentylacji wraz z odzyskaniem ciepła (rekuperacja) w krytej pływalni w Połomi” (RiT)**

Celem działania jest poprawa jakości środowiska naturalnego poprzez zmniejszenie zużycia energii cieplnej oraz zmniejszenie emisji zanieczyszczeń do atmosfery.

Zadanie planowane do realizacji w ramach RPO WSL 2014-2020, działanie 4.3.2 Efektywność energetyczna i odnawialne źródła energii w infrastrukturze publicznej i mieszkaniowej - RiT. W wydatkach majątkowych ustala się łączne nakłady finansowe w wysokości 500 000,00 zł. Limit na 2017 wynosi 65 000,00 zł, na 2018 wynosi 435 000,00 zł. Limit zobowiązań wynosi 500 000,00 zł.

- **Przedsięwzięcie pn. „Termomodernizacja wraz z ograniczeniem zużycia energii i niskiej emisji w budynku Zespołu Szkół w Mszanie” (RiT)**

W ramach zadania planowane jest ograniczenie zużycia energii i niskiej emisji budynku Zespołu Szkół w Mszanie.

Celem działania jest zmniejszenie kosztów energii do ogrzania obiektu oraz podgrzania ciepłej wody użytkowej dla całego obiektu. Zadanie planowane do realizacji w ramach RPO WSL 2014-2020, działanie 4.3.2 Efektywność energetyczna i odnawialne źródła energii w infrastrukturze publicznej i mieszkaniowej - RiT. Projekt polega na wymianie starego kotła, grzejników, instalacji c.o. instalacji elektrycznej w obu budynkach szkoły, wymiana oświetlenia wewnętrznego i zewnętrznego na energooszczędne.

W wydatkach majątkowych ustala się łączne nakłady finansowe w wysokości 1 411 765,00 zł. Limit na 2017 wynosi 59 200,00 zł, na 2018 wynosi 1 352 565,00 zł. Limit zobowiązań wynosi 1 411 765,00 zł.

2. W zakresie wydatków na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego

W latach 2017 – 2020 na dzień sporządzenia projektu nie ma planowanych wydatków.

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

- **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"**

Zadanie realizowane w ramach umowy w okresie 2014–2017. Celem jest poprawa komunikacji powiatu wodzisławskiego. Łączne nakłady finansowe wynoszą 275 543,28 zł, limit wydatków planowanych do poniesienia: w 2017 roku wynosi 183 632,68 zł. Limit zobowiązań na to przedsięwzięcie wynosi 183 632,68 zł.