

**UCHWAŁA NR
RADY GMINY MSZANA**

z dnia

w sprawie: Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mszana na lata 2018 - 2026

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2017 r. poz.1875) 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 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 2018 – 2026 w tym prognozę kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2018 – 2026 zgodnie z załącznikiem Nr 1 do uchwały.
- § 2. Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2018 – 2021 zgodnie z załącznikiem Nr 2 do uchwały.
- § 3. Objaśnienia przyjętych wartości zawartych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Mszana na lata 2018 – 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 XXIII/15/2017 Rady Gminy Mszana z dnia 13 marca 2017 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mszana na lata 2017 - 2026 wraz ze zmianami, z dniem 31 grudnia 2017 r.
- § 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2018 r.

Wieloletnia Prognoza Finansowa ¹⁾

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr.....
Gminy Mszana z dnia.....

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	w tym:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	Podatki i opłaty ³⁾	w tym:	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
						z podatku od nieruchomości					
Ln	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
2018	31 830 585,47	31 511 178,10	6 876 784,00	10 000,00	8 904 435,00	5 926 980,00	6 686 918,00	7 926 830,10	319 407,37	65 000,00	254 407,37
2019	35 138 413,68	31 592 635,63	6 595 406,00	10 000,00	8 993 478,82	5 985 240,00	6 720 353,00	8 085 366,70	3 545 778,05	100 000,00	3 445 778,05
2020	30 912 610,82	30 812 610,82	6 661 360,00	10 000,00	9 083 414,00	6 045 092,00	6 753 955,00	8 166 220,37	100 000,00	100 000,00	0,00
2021	32 200 550,12	31 582 549,92	6 727 974,00	10 000,00	9 174 248,00	6 105 543,00	6 787 725,00	8 247 882,57	618 000,20	100 000,00	518 000,20
2022	32 490 058,37	32 390 058,37	6 795 254,00	10 000,00	9 265 990,00	6 166 598,00	6 821 664,00	8 330 361,40	100 000,00	100 000,00	0,00
2023	33 137 859,54	33 037 859,54	6 863 207,00	10 000,00	9 358 650,00	6 228 264,00	6 855 772,00	8 413 665,01	100 000,00	100 000,00	0,00
2024	33 798 616,73	33 698 616,73	6 931 839,00	10 000,00	9 452 237,00	6 290 547,00	6 890 051,00	8 497 801,66	100 000,00	100 000,00	0,00
2025	34 472 589,06	34 372 589,06	7 001 157,00	10 000,00	9 546 759,00	6 353 452,00	6 924 501,00	8 582 779,68	100 000,00	100 000,00	0,00
2026	35 160 040,84	35 060 040,84	7 071 169,00	10 000,00	9 642 227,00	6 416 987,00	6 959 124,00	8 668 607,48	100 000,00	100 000,00	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	z tego:								Wydatki majątkowe ^x
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							
			z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^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 przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa ⁴⁾		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
2018	36 564 656,54	30 214 466,70	0,00	0,00	0,00	196 802,00	196 802,00	0,00	0,00	6 350 189,84
2019	34 014 679,00	28 677 721,00	0,00	0,00	x	159 905,00	159 905,00	0,00	0,00	5 136 958,00
2020	30 584 878,82	29 310 886,82	0,00	0,00	x	143 533,00	143 533,00	0,00	0,00	1 273 992,00
2021	31 300 550,12	29 300 550,12	0,00	0,00	x	136 230,00	136 230,00	0,00	0,00	2 000 000,00
2022	31 590 058,37	29 590 058,37	0,00	0,00	x	114 720,00	114 720,00	0,00	0,00	2 000 000,00
2023	32 237 859,54	30 237 859,54	0,00	0,00	x	93 210,00	93 210,00	0,00	0,00	2 000 000,00
2024	32 798 616,73	30 798 616,73	0,00	0,00	x	71 700,00	71 700,00	0,00	0,00	2 000 000,00
2025	33 472 589,06	31 472 589,06	0,00	0,00	x	47 800,00	47 800,00	0,00	0,00	2 000 000,00
2026	34 160 040,84	32 160 040,84	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 ^x	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
2018	-4 734 071,07	6 018 071,07	0,00	0,00	6 018 071,07	4 734 071,07	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 123 734,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	327 732,00	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	900 000,00	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: wpływy przychodów z tytułu prywatyzacji majątku oraz spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu ^x	z tego:						Kwota długu ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁷⁾ , a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi ⁸⁾ o wydatki
			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	z tego:							
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy ⁶⁾ ^x					
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	6	7	8.1	8.2
2018	1 284 000,00	1 284 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 151 466,68	0,00	1 298 711,40	7 314 782,47
2019	1 123 734,68	1 123 734,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 027 732,00	0,00	2 714 914,63	2 714 914,63
2020	327 732,00	327 732,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 700 000,00	0,00	1 501 724,00	1 501 724,00
2021	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 800 000,00	0,00	2 281 999,80	2 281 999,80
2022	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 900 000,00	0,00	2 800 000,00	2 800 000,00
2023	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	2 800 000,00	2 800 000,00
2024	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	2 900 000,00	2 900 000,00
2025	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	2 900 000,00	2 900 000,00
2026	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 900 000,00	2 900 000,00

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. 1458 oraz z 2013 r. poz. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.

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

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań								
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń ⁹⁾ , obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
2018	4,65%	4,65%	0,00	4,65%	4,28%	-13,52%	-13,52%	NIE	NIE
2019	3,65%	3,65%	0,00	3,65%	8,01%	5,46%	5,46%	TAK	TAK
2020	1,52%	1,52%	0,00	1,52%	5,18%	9,34%	9,34%	TAK	TAK
2021	3,22%	3,22%	0,00	3,22%	7,40%	5,82%	5,82%	TAK	TAK
2022	3,12%	3,12%	0,00	3,12%	8,93%	6,86%	6,86%	TAK	TAK
2023	3,00%	3,00%	0,00	3,00%	8,75%	7,17%	7,17%	TAK	TAK
2024	3,17%	3,17%	0,00	3,17%	8,88%	8,36%	8,36%	TAK	TAK
2025	3,04%	3,04%	0,00	3,04%	8,70%	8,85%	8,85%	TAK	TAK
2026	2,91%	2,91%	0,00	2,91%	8,53%	8,78%	8,78%	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. Klasyfikacja wyłączenia dotyczy pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej ¹⁰⁾	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych							
		Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów Jednostki samorządu terytorialnego ¹¹⁾	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane ¹²⁾	Nowe wydatki inwestycyjne ¹³⁾	Wydatki majątkowe w formie dotacji
						bieżące	majątkowe			
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6
2018	0,00	0,00	13 860 083,00	3 880 853,00	5 529 271,94	772 082,10	4 757 189,84	4 757 189,84	0,00	326 327,84
2019	1 123 734,68	1 123 734,68	13 998 684,00	3 717 460,00	5 318 392,14	181 434,14	5 136 958,00	5 136 958,00	0,00	0,00
2020	327 732,00	327 732,00	14 138 671,00	3 754 835,00	1 598 992,00	325 000,00	1 273 992,00	1 248 992,00	25 000,00	0,00
2021	900 000,00	900 000,00	14 280 058,00	3 792 181,00	584 412,00	0,00	584 412,00	584 412,00	0,00	0,00
2022	900 000,00	900 000,00	14 422 859,00	3 830 103,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	900 000,00	900 000,00	14 567 088,00	3 868 404,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 000 000,00	1 000 000,00	14 712 759,00	3 907 088,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 000 000,00	1 000 000,00	14 859 887,00	3 946 159,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 000 000,00	1 000 000,00	15 008 486,00	3 985 621,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750- Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdziały od 75017 do 75023).

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

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:			
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania 14)			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
2018	625 542,10	625 542,10	625 542,10	254 407,37	254 407,37	254 407,37	697 082,10	676 899,68	625 542,10
2019	130 185,67	130 185,67	63 927,14	3 445 778,05	3 445 778,05	0,00	81 434,14	78 808,09	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	518 000,20	518 000,20	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
2018	3 755 862,00	1 880 255,27	254 407,37	1 915 789,15	345 592,63	1 778 286,11	345 592,63	0,00	0,00
2019	4 236 958,00	1 538 989,52	0,00	2 700 594,53	0,00	2 626,05	0,00	0,00	0,00
2020	1 273 992,00	264 765,52	0,00	1 009 226,48	0,00	3 750,00	0,00	0,00	0,00
2021	584 412,00	496 750,20	0,00	87 661,80	0,00	87 661,80	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 zdyktowanego 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
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 długu i jego spłacie						
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) ^x
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 ^x	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego ^x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
2018	1 284 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 123 734,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	327 732,00	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.

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

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	10.1	10.2	10.3
2018		0,00	-0,18
2019		0,00	
2020		0,00	
2021		0,00	
2022		0,00	
2023		0,00	
2024		0,00	
2025		0,00	
2026		0,00	

* Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2013 r. poz. 52). Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 9.6.–9.6.1 i pozycji z sekcji 16.

** Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 5 / 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, informacje 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.....

Gminy Mszana z dnia.....

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia ogółem (1.1+1.2+1.3)				14 403 729,80	5 529 271,84	5 318 392,14	1 598 992,00	584 412,00	13 031 068,08
1.a	- wydatki bieżące				2 286 343,52	772 082,10	181 434,14	325 000,00	0,00	1 278 516,24
1.b	- wydatki majątkowe				12 117 386,28	4 757 189,84	5 136 958,00	1 273 992,00	584 412,00	11 752 551,84
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:				11 783 188,52	4 452 844,10	4 318 392,14	1 273 992,00	584 412,00	10 829 740,24
1.1.1	- wydatki bieżące				1 786 343,52	687 082,10	81 434,14	0,00	0,00	778 516,24
1.1.1.1	Edukacja na miarę potrzeb - zwiększenie szans edukacyjnych uczniów Szkoły Podstawowej w Mszanie - cel: Wzrost dostępu do wysokiej jakości kształcenia ogólnego	Szkoła Podstawowa im. Św. Kazimierz w Mszanie	2017	2019	830 621,22	339 488,88	35 836,53	0,00	0,00	375 306,41
1.1.1.2	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	326 795,29	94 250,00	8 101,79	0,00	0,00	102 351,79
1.1.1.3	Szkoła twórczych rozwiązań - program poprawy jakości kształcenia w Zespole Szkół w Gogoowej - cel: Poprawa efektywności kształcenia ogólnego	Zespół Szkół w Gogoowej	2017	2019	519 880,01	191 822,22	19 988,82	0,00	0,00	211 811,04
1.1.1.4	Udostępnienie Odry i Olzy - cel: zwiększenie odwiedzalności regionu poprzez większe wykorzystanie potencjału zasobów przyrodniczych i kulturowych	Urząd Gminy Mszana	2017	2019	57 507,00	40 000,00	17 507,00	0,00	0,00	57 507,00
1.1.1.5	Szlakiem wień i platform widokowych Euroregionu Silesia - cel: wykorzystanie zasobów przyrodniczych w celu zwiększenia liczby odwiedzających region	Urząd Gminy Mszana	2017	2018	31 540,00	31 540,00	0,00	0,00	0,00	31 540,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				10 016 843,00	3 755 862,00	4 236 958,00	1 273 992,00	584 412,00	9 851 224,00
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	2021	609 412,00	0,00	0,00	25 000,00	584 412,00	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	1 371 023,00	1 312 414,00	0,00	0,00	0,00	1 312 414,00
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	2020	2 652 104,00	100 000,00	1 248 992,00	1 248 992,00	0,00	2 597 984,00
1.1.2.4	Termomodernizacja wraz z ograniczeniem zużycia energii i niskiej emisji w budynku ZS Mszana - cel: Zwiększenie efektywności energetycznej, zmniejszenie emisji gazów i pyłów do środowiska	Urząd Gminy Mszana	2017	2019	3 140 856,00	100 000,00	2 987 966,00	0,00	0,00	3 087 966,00
1.1.2.5	Skanalizowanie części terenu gminy ciężącej do zlewni P2.1 w Świerklanach w rejonie ul. Wolności i ul. Granice w Polomi - cel: poprawa warunków życia mieszkańców ul. Wolności i Granice w Polomi	Urząd Gminy Mszana	2017	2018	1 186 955,00	1 186 955,00	0,00	0,00	0,00	1 186 955,00
1.1.2.6	Udostępnienie Odry i Olzy - cel: zwiększenie odwiedzalności regionu poprzez większe wykorzystanie potencjału zasobów przyrodniczych i kulturowych	Urząd Gminy Mszana	2017	2019	270 493,00	270 493,00	0,00	0,00	0,00	270 493,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.1.2.7	Modernizacja boiska sportowo-rekreacyjnego przy Szkole Podstawowej w Mszanie - cel: Poprawa infrastruktury sportowo rekreacyjnej	Urząd Gminy Mszana	2017	2018	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00
1.1.2.8	Szlakiem wień i platform widokowych Euroregionu Silesia - -cel: wykorzystanie zasobów przyrodniczych w celu zwiększenia liczby odwiedzających region	Urząd Gminy Mszana	2017	2018	186 000,00	186 000,00	0,00	0,00	0,00	186 000,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego:				2 620 543,28	1 076 327,84	1 000 000,00	325 000,00	0,00	2 401 327,84
1.3.1	- wydatki bieżące				500 000,00	75 000,00	100 000,00	325 000,00	0,00	500 000,00
1.3.1.1	Plany Zagospodarowania Przestrzennego - cel: poprawa warunków dla rozwoju gospodarczego gminy	Urząd Gminy Mszana	2018	2020	500 000,00	75 000,00	100 000,00	325 000,00	0,00	500 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				2 120 543,28	1 001 327,84	900 000,00	0,00	0,00	1 901 327,84
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	2018	275 543,28	101 327,84	0,00	0,00	0,00	101 327,84
1.3.2.2	Rozbudowa budynku wielofunkcyjnego o dwa oddziały przedszkolne w Mszanie - cel: zwiększenie dostępu do wychowania przedszkolnego	Urząd Gminy Mszana	2018	2019	1 845 000,00	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	1 800 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości zawartych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Mszana na lata 2018 – 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 ze zmianami).

Celem tego dokumentu jest możliwość kompleksowego przedstawienia sytuacji finansowej Gminy, w tym przepływów finansowych w obszarze działalności operacyjnej i majątkowej. Dokument ten daje możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla rozwoju. 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.

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mszana jest projekt uchwały budżetowej na 2018 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Mszana za lata 2015 i 2016, wartości planowane na koniec III kwartału 2017 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 2021 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 2019-2026 indeksowane będą w oparciu o informacje Ministerstwa Rozwoju i 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 2018 - 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 2018 – 2026

Dla roku 2018 przyjęto wielkości określone w projekcie budżetu Gminy na 2018 rok. Wartości przyjęte w WPF i w projekcie budżetu na 2018 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 2018-2026 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 Rozwoju i Finansów i Wojewody Śląskiego. Dochody bieżące przyjęto na poziomie przewidywanego wykonania tych dochodów w 2017 r., dochody podatkowe przyjęto z uwzględnieniem nowych stawek podatkowych na 2018 rok. W prognozie na 2018 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 2018 r. przewidziana jest sprzedaż czterech działek gruntowej przeznaczonej pod uprawy rolne. W latach 2018 i 2019 i 2021 wykazano dochody z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje, na które zostały podpisane umowy i złożone wnioski o dofinansowanie.

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

Z analizy głównych źródeł dochodów i wydatków wynika, iż w dużej mierze wielkości te zmieniają się pod wpływem inflacji. Wobec tego, w oparciu o „Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego - aktualizacja październik 2017” opublikowanych przez Ministerstwo Rozwoju i Finansów, w trakcie przygotowywania WPF, przyjęto iż inflacja będzie się kształtowała na poziomie 1,8% w 2017 i powinna przyspieszać do 2,5 %:

rok	2018	2019	2020	2021
inflacja	2,3%	2,3%	2,5%	2,5%

Podstawową zasadą obowiązującą w trakcie konstruowania WPF jest prowadzenie równoległe prac nad uchwałą budżetową w celu zapewnienia ich wzajemnej zgodności. Wartości przyjęte w WPF i uchwale budżetowej powinny być zgodne, co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nimi kwot przychodów i rozchodów oraz długu. Gmina nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji. Dla roku 2018 przyjęto wielkości określone w projekcie uchwały budżetowej Gminy Mszana na 2018 rok. W kolejnych latach przyjęto zasady, o których mowa poniżej.

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 (PIT) przyjęto na podstawie prognozowanych kwot w informacji Ministerstwa Rozwoju i Finansów. Dochody z tego źródła zdeterminowane są w głównej mierze przekształceniami w podmiocie górnictwym, które mają diametralny wpływ na wartość przekazywanych zaliczek na podatek dochodowy do urzędu skarbowego, a tym samym na wykonanie dochodów Gminy z tego tytułu. Od roku 2019 zaplanowano niewielkie zwiększenie w związku ze wzrostem liczby mieszkańców oraz ze wzrostem minimalnego wynagrodzenia,
- wpływy z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych (CIT): od 2019 roku utrzymane zostały na stałym poziomie z 2018 roku.
- subwencja oświatowa: od 2019 roku założono 0,5% zwiększenie w stosunku do 2018 r. ze względu na minimalny wzrost wynikający z różnicy uczniów objętych edukacją szkolną.
- podatki i opłaty lokalne od 2019 roku przyjęto wzrost o 1 % 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 2018 r.,
- opłaty za przedszkole - wzrost związany z koniecznością otwarcia nowych oddziałów przedszkolnych w związku z obowiązkiem wychowania przedszkolnego od lat 3 do lat 6,
- dotacje na bieżące zadania własne i zlecone, środki na zadania bieżące: w latach 2019 - 2026 założono wzrost tych dochodów na poziomie 2% dla każdego roku,
- środki i dotacje otrzymane na projekty "miękkie" w ramach programów finansowanych z udziałem środków z Unii Europejskiej i Budżetu Państwa - wartości przyjęto na podstawie umów podpisanych lub planowanych do podpisania oraz złożonych wniosków.

– pozostałe dochody bieżące obejmują dochody z najmu, dzierżawy i związane z tym zwroty kosztów za media, dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej, dochody z odsetek, wynagrodzenia za terminowe odprowadzenie podatku PIT i składek do ZUS itp.

– dochody majątkowe w 2018 roku obejmują dochody ze sprzedaży majątku w kwocie 65.000,00 zł, na którą składa się sprzedaż 4 działek pod uprawę rolną, na lata następne przyjęto kwotę 100.000,00 zł - średnia uzyskana z dochodów ze sprzedaży za lata 2013-2016

– planowane dochody z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje mają związek z przedsięwzięciami zapisanymi w załączniku.

1. W ramach dochodów majątkowych w 2018 roku założono wpływy w związku z otrzymaniem dofinansowania do zadania realizowanego z udziałem środków z budżetu Unii Europejskiej:
„Modernizacja boiska wielofunkcyjnego przy Szkole Podstawowej w Mszanie w kwocie 254.407,37 zł
2. W przypadku podpisania z instytucjami Unii Europejskiej nowych umów o dofinansowanie (lub po otrzymaniu zawiadomień o przyznaniu dofinansowania) prognoza będzie stosownie aktualizowana.

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

- dochody bieżące w planowanej kwocie 31.511.178,10 zł, co stanowi 99% ogółem dochodów,
- dochody majątkowe w planowanej kwocie 319.407,37 zł, co stanowi 1% ogółem dochodów.

W strukturze projektowanych dochodów budżetu gminy na 2018 rok:

dochody własne stanowią – 34,45 %,

dotacje celowe – 22,94 %,

subwencja ogólna (część oświatowa) – 21,01 %,

udziały gmin w PIT – 21,60%

II. Wydatki:

Wydatki do WPF opracowano względem planu na 2017 i jego przewidywanego wykonania oraz projektu w zakresie wydatków objętych planem na 2018 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, jest 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 2018 r. zamykają się kwotą 36.564.656,54 zł w tym:

- wydatki bieżące stanowią kwotę 30.214.466,70 zł, co stanowi 82,63 % planowanych wydatków,
- wydatki majątkowe stanowią kwotę 6.350.189,84, co stanowi 17,37 % 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. 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 planować oszczędnie z uwzględnieniem wzrostu o 1%
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 2018-2026 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.
5. Wydatki na finansowanie systemu gospodarowania odpadami komunalnymi: rok 2018 oszacowano na podstawie kalkulacji kosztów finansowania systemu gospodarki odpadami komunalnymi
6. Wydatki w ramach funduszu sołeckiego: w 2018 roku z tego tytułu zabezpieczono kwotę 103.350,60 zł,

7. Pozostałe wydatki:

- w okresie 2019-2026 uwzględniono kwoty mając na uwadze rozsądne i oszczędne planowanie.

Na lata 2018-2021 przyjęto limity wydatków zapewniających realizację przedsięwzięć wieloletnich ujętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej. Limit zobowiązań wynosi 13.031.068,08 zł, w tym:

1) limit zobowiązań wydatków bieżących:

- w 2018 r.: 772.082,10 zł,
- w 2019 r.: 506.434,14 zł,

2) limit zobowiązań wydatków majątkowych:

- w 2018 r.: 4.757.189,84 zł,
- w 2019 r.: 5.136.958,00 zł,
- w 2020 r.: 1.273.992,00 zł,
- w 2021 r.: 584.412,00 zł.

Od 2022 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.

W latach 2018-2026 prognozowana nadwyżka operacyjna osiąga następujące wartości:

- w 2018 roku: 1.296.711,40 zł,
- w 2019 roku: 2.714.914,63 zł,
- w 2020 roku: 1.501.724,00 zł,
- w 2021 roku: 2.281.999,80 zł,
- w 2022 roku: 2.800.000,00 zł,
- w 2023 roku: 2.800.000,00 zł,
- w 2024 roku: 2.900.000,00 zł,
- w 2025 roku: 2.900.000,00 zł,
- w 2026 roku: 2.900.000,00 zł.

Analizując prognozę nadwyżki operacyjnej można zauważyć duży wzrost w roku 2019 w stosunku do planowanej nadwyżki operacyjnej w roku 2018. Ma to związek z ograniczeniem wydatków bieżących:

- z zakończeniem w 2019 r. projektów związanych z programami realizowanymi z udziałem środków unijnych – jest to kwota 615.648,00 zł
- zmniejszeniem wydatków bieżących na działalność statutową Gminnego Ośrodka Sportu w Mszanie w związku z planowaną inwestycją pn. „ Budowa systemu wentylacji wraz z odzyskaniem ciepła w krytej pływalni w Połomi”. Zakres prac budowlanych jest bardzo duży, wiąże się to z wyłączeniem na okres remontu basenu z działalności – jest to kwota około 421.800,00 zł.
- zmniejszenie wydatków na obsługę długu – jest to kwota 36.897,00 zł

- zmniejszenie wydatków bieżących w placówkach oświatowych w związku z mniejszą liczbą oddziałów gimnazjalnych – jest to kwota około 344.000,00 zł .

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.

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

Analizując prognozę podstawowych parametrów budżetowych zauważyć można, że budżet Gminy zamyka się planowanym deficytem w roku 2018 w wysokości: 4 734 071,07 zł, co stanowić będzie 14,9 % dochodów. Deficyt budżetu będzie pokryty wolnymi środkami o których mowa w art. 217 ust 2 pkt. 6 ustawy o finansach publicznych. Od 2019 roku prognozuje się, że wynik budżetu Gminy stanowić będzie planowana nadwyżka budżetu. W latach 2019-2026 nadwyżkę budżetową planuje się przeznaczyć na spłatę długu.

IV. Przychody

Są to operacje jednostek samorządu terytorialnego związane m.in. z pozyskaniem kredytów, pożyczek, emisją papierów wartościowych, głównie z przeznaczeniem na finansowanie deficytu. Jeżeli jednostka samorządu terytorialnego nie jest w stanie pokryć własnych niedoborów budżetowych, zgodnie z przepisami prawa, może zaciągać kredyty i pożyczki oraz emitować papiery wartościowe na:

- pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu,
- finansowanie planowanego deficytu budżetu,
- spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych oraz zaciągniętych pożyczek i kredytów;
- wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej.

W prognozowanych latach, mając na uwadze obecne zadłużenie Gminy, uwzględniono w WPF-ie tylko przychody wewnętrzne

Po stronie przychodów zaplanowano kwotę 6.018.071,07 zł, na które składają się 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. Część wolnych środków przeznacza się na pokrycie planowanego deficytu budżetu w wysokości 4.734.071,07 zł.

V. Rozchody

Są to środki, które jednostka samorządu terytorialnego może przeznaczyć m.in. na:

- spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek,
- wykup papierów wartościowych,
- wypłaty pożyczek ze środków publicznych.

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramu spłat poszczególnych zobowiązań finansowych Gminy. W 2018 roku planuje się spłatę w kwocie – 1.284.000 zł.

W latach 2018-2026 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 687.732,00 zł. Od roku 2020 nastąpi wykup obligacji.

VI. Kwota długu

Zadłużenie jednostki samorządu terytorialnego oznacza sumę nominalnej wartości środków finansowych postawionych do dyspozycji na określonych warunkach i na określony czas. Jest ono najczęściej skutkiem zobowiązań zaciągniętych w wyniku:

- pożyczek i kredytów,
- emisji samorządowych papierów wartościowych (obligacji),
- nieuregulowania zobowiązań wymagalnych,
- zapewnienia płynności finansowej,
- pokrycia planowanego deficytu budżetowego,
- realizacji zadań inwestycyjnych.

Gmina Mszana aktualnie posiada zadłużenie z tytułu zaciągniętego kredytu, preferencyjnych pożyczek oraz emisji obligacji.

Zadłużenie gminy na 31.12.2017 roku planuje się w kwocie 8.435.466,68 zł z następujących tytułów:

- kredyt z roku 2012 – spłata do 31.12.2019 r. – 1 680 000,00
- pożyczka z roku 2015 – spłata do 31.03.2019 r. – 247 734,68
- pożyczka z roku 2016 – spłata do 31.03.2020 r. – 507 732,00
- 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 2018 roku wyniesie 7 151 466,68 zł,
- na koniec 2019 roku wyniesie 6 027 732,00 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 2018 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 2018 rok.

Wielkości budżetowe za lata 2015 – 2016 i III kwartał 2017 do obliczenia relacji, o której mowa w art. 243 Ustawy o finansach publicznych

Lp.	Wyszczególnienie	2015	2016	III kw. 2017
1.	Dochody bieżące	14 241 322,98	25 502 452,42	34 776 599,88
2.	Sprzedaż majątku (§ 077, 078, 087)	67 302,83	101 038,13	1 000 000,00
3.	Wydatki bieżące	22 869 198,65	26 559 409,24	30 114 024,92
4.	Dochody ogółem	16 256 047,11	26 167 339,94	35 971 060,83
5.	(Dochody bieżące+ sprzedaż majątku-wydatki bieżące)/ dochody ogółem	-52,66	-3,65	15,74

Lp.	Wyszczególnienie	2018
1.	Rozchody– Raty kredytu i pożyczki	1 284 000,00
2.	Odsetki od kredytu i pożyczek	196 801,56
3.	Dochody ogółem	31 830 585,47
4.	Obsługa długu / dochody ogółem	4,65 %

Podsumowując, relacja wyrażona w art. 243 ustawy o finansach publicznych zakłada porównanie dwóch wartości: rocznego wskaźnika spłat zobowiązań i maksymalnego wskaźnika spłat zobowiązań. Do projektu przyjmowany jest plan na 30.09.2017 r. Relacja dla 2018 roku wynosi 4,65% > - 13,52 %, co oznacza, że jest niespełniona.

W latach następnych objętych prognozą relacja wynikająca z omawianego przepisu jest spełniona. Wskaźnik liczony jako średnia z trzech ostatnich lat ulegnie zmianie po wstawieniu kwot z wykonania budżetu za rok 2017.

W przypadku Gminy Mszana nastąpiła wyjątkowa, bardzo niekorzystna sytuacja w 2015 r. i 2016 r. związana ze zwrotem podatku od nieruchomości za lata ubiegłe, począwszy od 2003 r. do 2010.

Niespełnienie warunku wynikającego z art. 243 ustawy związane jest wyłącznie z wykonaniem bardzo niskich dochodów w 2015 i 2016 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 II FPS 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. wynosi 12.727.604,40 zł a w 2016 r. to kwota 4.650.988,18 zł.

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.

Łącznie w ciągu dwóch lat gmina oddała środki w wysokości 17.378.592,58 zł. W latach 2017 - 2018 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. Należy również pamiętać o tym, że nie została jeszcze ostatecznie rozstrzygnięta sprawa zwrotu przez Gminę na rzecz przedsiębiorstwa górniczego odsetek od wpłaconego podatku od nieruchomości od budowli podziemnych. W przypadku niekorzystnych wyroków, które będą obligowały Gminę do zwrotu oprocentowania, pogorszy się budżet bieżący Gminy.

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 %) a w roku 2016 stanowi (- 3,65) W związku z tym, na dzień dzisiejszy nie widzimy możliwości dokonania zmian w budżecie, tak aby spełnić warunek zawarty w art. 243 ustawy.

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.

Załącznik Nr 2 do Uchwały zawiera Wykaz przedsięwzięć do WPF na lata 2018 - 2021

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. „ 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 Szkoły Podstawowej 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 830 621,22 zł, limit na 2018 r. 339 469,88 zł, limit 2019 r. 35 836,53 zł. Limit zobowiązań 375 306,41 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 2018 r. 94 250 zł, limit na 2019 r. 8 101,79 zł. Limit zobowiązań 102 351,79 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 2018 r. 191 822,22 zł, limit na 2019 r. 19 988,82 zł. Limit zobowiązań 211 811,04 zł.

- Przedsięwzięcie pn. Udostępnienie Odry i Olzy

Projekt realizowany jest w partnerstwie Gminy Mszana, Krzyżanowice, Godów, Ostrava i Bohumin. Celem projektu jest zwiększenie odwiedzalności regionu poprzez większe wykorzystanie potencjału zasobów przyrodniczych i kulturowych. W ramach projektu Gmina Mszana zamierza zmodernizować ścieżki rowerowe wraz z ustawieniem 2 wiat postojowych przy ścieżkach i tablic informacyjnych na wiatkach. Ponadto projekt przewiduje budowę miejsc postojowych dla pojazdów turystycznych, zegara ulicznego oraz oznakowania Gminy. W ramach projektu przygotowane zostaną gadżety promocyjne i zorganizowany zostanie rajd rowerowy. Projekt został złożony do dofinansowania w ramach Programu INTERREG V-A Republika Czeska-Polska 2014-2020. Okres realizacji przedsięwzięcia: do XII 2019

Wydatki bieżące:

Łączna wartość nakładów projektu: 57 507,00 zł, limit zobowiązań na 2018: 40 000,00 zł,
Limit zobowiązań na 2019: 17.507,00 zł

Wydatki majątkowe:

Łączna wartość nakładów projektu: 270.493,00 zł, limit zobowiązań na 2018: 270.493,00 zł,

- Przedsięwzięcie pn. Szlakiem wież i platform widokowych Euroregionu Silesia

Projekt realizowany jest w partnerstwie. Razem z Gminą Mszana zostały złożone 4 projekty partnerskie przez Gminy: Pietrowice Wielkie, Miasto Racibórz, Lubomia, Sosnová. Celem projektu jest wykorzystanie zasobów przyrodniczych w celu zwiększenia liczby odwiedzających region. W ramach projektu zostanie wybudowana dwupoziomowa platforma widokowa położona na terenie między Parkiem Aktywnej Rekreacji w Mszanie i terenem przy GOKIR Mszana. Zadanie

składa się z budowy schodów terenowych, prowadzących do podestu nad skarpą parku, dużej tablicy usytuowanej na podeście o wym. 1mx5m o charakterze edukacyjno-informacyjnym. Tematyka tablic: istniejące i nieistniejące kopalnie w okolicy. Poziom drugi platformy o charakterze widokowym znajduje się na parkingu GOKIR Mszana. W tym miejscu stanie 5 tablic poświęconych 5 kopalniom (opisy, zdjęcia). Podsumowaniem projektu będzie organizacja konferencji w Gminie Mszana oraz inne działania promocyjne (wkład innych partnerów). Projekt został złożony do dofinansowania w ramach Funduszu Mikroprojektów Euroregionu Silesia. Okres realizacji przedsięwzięcia do XI 2018

Wydatki bieżące:

Łączna wartość nakładów projektu: 31 540,00 zł, limit zobowiązań na 2018: 31 540,00 zł,

Wydatki majątkowe:

Łączna wartość nakładów projektu: 186 000,00 zł, limit zobowiązań na 2018: 186 000,00 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 2020 wynosi 25 000,00 zł, na 2021 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 1 371 023,00 zł. Limit na 2018 wynosi 1 312 414,00 zł. Limit zobowiązań wynosi 1 312 414,00 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.

Zakres projektu pod względem termomodernizacyjnym przewiduje:

- roboty rozbiórkowe,
- termomodernizację budynku (w zakresie elewacji, dachu oraz podłogi na gruncie),
- wymianę stolarki okiennej i drzwiowej wraz z parapetami,
- remont schodów zewnętrznych z wykonaniem nowych okładzin i balustrad
- modernizacja kotłowni gazowej
- wykonanie wentylacji mechanicznej
- modernizację instalacji grzewczej i elektrycznej

Projekt przewiduje też przebudowę wnętrza oraz wykonanie robót remontowych, niezwiązanych z termomodernizacją, jednak koniecznych dla prawidłowej realizacji projektu.

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 2 652 104,00 zł. Limit na 2018 wynosi 100 000,00 zł, na 2019 wynosi 1 248 992,00 zł, na 2020 wynosi 1 248 992,00 zł. Limit zobowiązań wynosi 2 597 984,00 zł.

– Przedsięwzięcie pn. „Termomodernizacja wraz z ograniczeniem zużycia energii i niskiej emisji w budynku Szkoły Podstawowej w Mszanie” (RIT)

W ramach zadania planowana jest termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Mszanie obejmująca roboty budowlane, ograniczające zużycia energii i niskiej emisji budynku. 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 3 140 856,00 zł. Limit na 2018 wynosi 100 000,00 zł, na 2019 wynosi 2 987 966,00 zł. Limit zobowiązań wynosi 3 087 966,00 zł.

- Przedsięwzięcie pn. „Skanalizowanie części terenu gminy ciążącej do zlewni P2.1 w Świerklanach w rejonie ul. Wolności i ul. Granice w Połomi”

Projekt polega na budowie odcinka kanalizacji sanitarnej w miejscowości Połomia. Celem zadania jest poprawa warunków życia mieszkańców ulicy Wolności i Granice w Połomi poprzez budowę odcinka kanalizacji o dł. 1337m oraz podłączenie 24 istniejących budynków. Wniosek o dofinansowanie projektu został złożony do Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020.

W wydatkach majątkowych ustala się łączne nakłady finansowe w wysokości 1 186 955,00 zł. Limit na 2018 wynosi 1 186 955,00 zł. Limit zobowiązań wynosi 1 186 955,00 zł.

- Przedsięwzięcie pn. „Modernizacja boiska sportowo-rekreacyjnego przy Szkole Podstawowej w Mszanie”

W ramach zadania planowana jest modernizacja boiska szkolnego wielofunkcyjnego wraz z zagospodarowaniem terenu. Planuje się utworzenie boiska do gry w piłkę ręczną, boiska do gry w piłkę siatkową, boiska do koszykówki, bieżni lekkoatletycznej dwutorowej. Zadanie planowane jest do realizacji w ramach dofinansowania z PROW 2014-2020 w ramach LGD Morawskie Wrota. W wydatkach majątkowych ustala się łączne nakłady finansowe w wysokości 600 000,00 zł. Limit na 2018 wynosi 600 000,00 zł. Limit zobowiązań wynosi 600 000,00 zł.

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

W latach 2018 – 2021 na dzień sporządzenia projektu nie ma planowanych wydatków.

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

- Przedsięwzięcie pn. „Plany Zagospodarowania Przestrzennego”

W ramach zadania planowane jest dokonanie zmiany planów miejsc zagospodarowania przestrzennego w trzech sołectwach na terenie gminy. Celem jest poprawa warunków dla rozwoju gospodarczego gminy oraz zwiększenie terenów budownictwa mieszkalnego.

W wydatkach bieżących ustala się łączne nakłady finansowe w wysokości 500 000,00 zł. Limit na 2018 wynosi 75 000,00 zł, na 2019 wynosi 100 000,00 zł, na 2020 wynosi 325 000,00 Limit zobowiązań wynosi 500 000,00 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"**

Zadanie realizowane w ramach umowy w okresie 2014–2018. Celem jest poprawa komunikacji powiatu wodzisławskiego. Łączne nakłady finansowe wynoszą 275 543,28 zł, limit wydatków planowanych do poniesienia: w 2018 roku wynosi 101 327,84 zł. Limit zobowiązań na to przedsięwzięcie wynosi 101 327,84 zł.

- **Przedsięwzięcie pn. „Rozbudowa budynku wielofunkcyjnego o dwa oddziały w Mszanie”**

Celem jest zwiększenie dostępu do wychowania przedszkolnego. Z uwagi na obowiązek zabezpieczenia dzieciom w wieku od lat 3 do lat 6 miejsc w przedszkolu, zaistniała konieczność rozbudowy istniejącego przedszkola czterooddziałowego w Mszanie o kolejne dwa oddziały. Łączne nakłady finansowe wynoszą 1 845 000,00 zł, limit wydatków planowanych do poniesienia: w 2018 roku wynosi 900 000,00 zł, na 2019 wynosi 800 000,00 zł. Limit zobowiązań na to przedsięwzięcie wynosi 1 800 000,00 zł.

Wójt

mgr Mirosław Szymanek