

Uchwała nr II/12/18
Rady Miejskiej w Pieniężnie
z dnia 20 grudnia 2018 r.

w sprawie: Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pieniężno
na lata 2019– 2028

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2017 r., poz. 2077 z późn. zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2018 r., poz. 994 z późn. zm.)

Rada Miejska uchwala, co następuje:

§ 1

Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy na lata 2019–2028, zgodnie z załącznikiem nr 1.

§ 2

Wykaz przedsięwzięć realizowanych w roku 2019 zgodnie z zał. nr 2.

§ 3

1. Upoważnia Burmistrza do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w załączniku nr 2.
2. Upoważnia Burmistrza 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.

§ 4

1. Upoważnia Burmistrza do:

- przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych 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.

§ 5

Uchyła się Uchwałę nr XXXV/181/17 Rady Miejskiej w Pieniężnie z dnia 28 grudnia 2017 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pieniężno na lata 2018-2028 wraz z dokonanymi

zmianami.

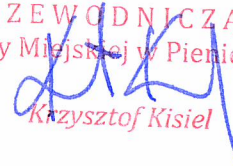
§ 6

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Pięno.

§ 7

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2019 r.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej w Pięno



Krzysztof Kisiel

zawieszanie ur. 1
do Mcnowy Rady Miejskiej ur. 11/12/18
z dnia 30 grudnia 2018 r.

Wieloletnia Prognoza Finansowa 1)

Wyszczególnienie	z tego:																			
	1	Dochody bieżące x			w tym:			w tym:												
		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									
Dochody ogółem x																				
Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych																				
dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych																				
Podatki i opłaty 3)																				
z podatku od nieruchomości																				
z subwencji ogólnej																				
z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące																				
Dochody majątkowe x																				
ze sprzedaży majątku x																				
z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje																				
Lp	1																			
Wykonanie 2016	29 007 052,05	27 425 210,86	2 664 689,00	16 437,73	4 447 637,71	1 604 833,17	9 053 700,00	10 701 213,65	1 581 841,19	194 923,57	1 386 917,62									
Wykonanie 2017	31 298 158,47	28 501 893,34	2 799 511,00	26 002,19	4 621 502,98	1 823 769,63	8 971 329,00	11 645 403,63	2 796 265,13	651 855,50	2 143 455,63									
Plan 3 kw. 2018	29 234 398,38	27 964 145,38	2 840 640,00	20 000,00	4 475 270,00	1 795 500,00	9 222 580,00	11 077 324,99	1 270 253,00	260 000,00	1 010 253,00									
Wykonanie 2018	29 751 071,35	28 480 818,35	2 840 640,00	20 000,00	4 475 270,00	1 795 500,00	9 222 580,00	11 593 997,96	1 270 253,00	260 000,00	1 010 253,00									
2019	27 458 956,28	27 218 956,28	2 983 551,00	26 000,00	4 882 718,00	1 871 000,00	9 605 479,00	9 395 198,28	240 000,00	240 000,00	0,00									
2020	25 061 000,00	24 911 000,00	2 825 000,00	30 000,00	4 482 873,00	1 728 476,00	9 286 000,00	7 350 000,00	150 000,00	150 000,00	0,00									
2021	25 317 000,00	25 167 000,00	2 830 000,00	31 000,00	4 482 873,00	1 738 476,00	9 286 000,00	7 450 000,00	150 000,00	150 000,00	0,00									
2022	25 423 000,00	25 273 000,00	2 835 000,00	32 000,00	4 502 873,00	1 748 476,00	9 286 000,00	7 550 000,00	150 000,00	150 000,00	0,00									
2023	25 379 000,00	25 379 000,00	2 840 000,00	33 000,00	4 512 873,00	1 758 476,00	9 286 000,00	7 650 000,00	0,00	0,00	0,00									
2024	25 485 000,00	25 485 000,00	2 845 000,00	34 000,00	4 522 873,00	1 768 476,00	9 286 000,00	7 750 000,00	0,00	0,00	0,00									
2025	25 492 000,00	25 492 000,00	2 850 000,00	35 000,00	4 532 873,00	1 778 476,00	9 286 000,00	7 850 000,00	0,00	0,00	0,00									
2026	25 698 000,00	25 698 000,00	2 855 000,00	36 000,00	4 542 873,00	1 788 476,00	9 386 000,00	7 950 000,00	0,00	0,00	0,00									
2027	25 855 000,00	25 855 000,00	2 860 000,00	37 000,00	4 552 873,00	1 798 476,00	9 386 000,00	8 000 000,00	0,00	0,00	0,00									
2028	25 912 000,00	25 912 000,00	2 865 000,00	38 000,00	4 562 873,00	1 808 476,00	9 386 000,00	8 050 000,00	0,00	0,00	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.

PRZEWODNICZĄCY Rady Miejskiej w Pieniężnie

Krzysztof Kisiel

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	z tego:										Wydatki majątkowe x										
		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											
													w tym:									
													z tytułu poręczeń i gwarancji x	z tytułu poręczeń i gwarancji x	z tytułu poręczeń i gwarancji x	z tytułu poręczeń i gwarancji x	z tytułu poręczeń i gwarancji x	z tytułu poręczeń i gwarancji x	z tytułu poręczeń i gwarancji x	z tytułu poręczeń i gwarancji x	z tytułu poręczeń i gwarancji x	z tytułu poręczeń i gwarancji x
Wydatki bieżące x	Wydatki na obsługę długu 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)	wydatki na obsługę długu x	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy x	odsetki i dyskonto podlegające spłacie 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 spłacie 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 spłacie 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 spłacie 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 spłacie 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 spłacie 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												
Wykonanie 2016	29 585 761,09	25 381 025,74	0,00	0,00	0,00	258 088,44	252 688,44	0,00	0,00	4 204 735,35												
Wykonanie 2017	29 939 409,42	27 067 835,71	0,00	0,00	0,00	263 316,70	263 316,70	0,00	0,00	2 871 573,71												
Plan 3 kw. 2018	29 626 448,06	27 264 438,70	0,00	0,00	0,00	234 026,00	234 026,00	0,00	0,00	2 362 009,36												
Wykonanie 2018	30 143 121,03	27 781 111,67	0,00	0,00	0,00	234 026,00	234 026,00	0,00	0,00	2 362 009,36												
2019	26 670 164,28	26 148 364,28	0,00	0,00	x	209 260,00	209 260,00	0,00	0,00	521 800,00												
2020	24 341 000,00	23 665 387,00	0,00	0,00	x	188 476,00	188 476,00	0,00	0,00	675 613,00												
2021	24 510 828,00	23 790 752,00	0,00	0,00	x	165 860,00	165 860,00	0,00	0,00	720 076,00												
2022	24 703 000,00	23 933 668,00	0,00	0,00	x	144 876,00	144 876,00	0,00	0,00	769 332,00												
2023	24 679 000,00	24 090 692,00	0,00	0,00	x	122 292,00	122 292,00	0,00	0,00	588 308,00												
2024	24 685 000,00	24 195 268,00	0,00	0,00	x	101 668,00	101 668,00	0,00	0,00	489 732,00												
2025	24 692 000,00	24 199 568,00	0,00	0,00	x	79 668,00	79 668,00	0,00	0,00	492 432,00												
2026	24 821 000,00	24 473 000,00	0,00	0,00	x	55 784,00	55 784,00	0,00	0,00	348 000,00												
2027	24 955 000,00	24 649 000,00	0,00	0,00	x	30 525,00	30 525,00	0,00	0,00	306 000,00												
2028	25 252 000,00	24 711 000,00	0,00	0,00	x	9 075,00	9 075,00	0,00	0,00	541 000,00												

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	Przychody budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x	z tego:						w tym:
				4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	
4	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Wykonanie 2016	-578 709,04	1 810 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 810 000,00	578 709,04	0,00	0,00
Wykonanie 2017	1 358 749,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	-392 049,68	1 068 402,76	637 279,61	392 049,68	431 123,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	-392 049,68	1 068 402,76	637 279,61	392 049,68	431 123,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	788 792,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	806 172,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	877 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	660 000,00	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.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej w Piętnisznie
Krzysztof Kistel

Lp	Rozchody budżetu x Wyszczególnienie	z tego:						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, skorygowanymi o środki 7), a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi 8) o wydatki		
		w tym:			Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	Kwota długu x	7				8.1	8.2
		5.1	5.1.1	z tego:								
			łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	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	5.2	6				
			5.1	5.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3						
Wykonanie 2016	761 469,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 169 786,52	0,00	2 044 185,12	2 044 185,12	
Wykonanie 2017	721 469,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 448 317,08	0,00	1 434 057,63	1 434 057,63	
Plan 3 kw. 2018	676 353,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 771 964,00	0,00	699 706,68	1 768 109,44	
Wykonanie 2018	676 353,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 771 964,00	0,00	699 706,68	1 768 109,44	
2019	788 792,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 983 172,00	0,00	1 070 592,00	1 070 592,00	
2020	720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 263 172,00	0,00	1 245 613,00	1 245 613,00	
2021	806 172,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 457 000,00	0,00	1 376 248,00	1 376 248,00	
2022	720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 737 000,00	0,00	1 339 332,00	1 339 332,00	
2023	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 037 000,00	0,00	1 288 308,00	1 288 308,00	
2024	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 237 000,00	0,00	1 289 732,00	1 289 732,00	
2025	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 437 000,00	0,00	1 292 432,00	1 292 432,00	
2026	877 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 560 000,00	0,00	1 225 000,00	1 225 000,00	
2027	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	660 000,00	0,00	1 206 000,00	1 206 000,00	
2028	660 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 201 000,00	1 201 000,00	

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

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczących szczególności powiększenia o niedożyte 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.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej w Pieniężnie
Krzysztof Kisiel

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 i bez uwzględnienia 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, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego (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 plan 3 kwartałów roku poprzedzającego (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 wykonanie 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 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
9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1	
Wykonanie 2016	3,50%	0,00	3,50%	7,72%	X	X	X	X	
Wykonanie 2017	3,15%	0,00	3,15%	6,66%	X	X	X	X	
Plan 3 kw. 2018	3,11%	0,00	3,11%	3,28%	X	X	X	X	
Wykonanie 2018	3,06%	0,00	3,06%	3,23%	X	X	X	X	
2019	3,63%	0,00	3,63%	4,77%	5,89%	5,87%	TAK	TAK	
2020	3,63%	0,00	3,63%	5,57%	4,90%	4,89%	TAK	TAK	
2021	3,84%	0,00	3,84%	6,03%	4,54%	4,52%	TAK	TAK	
2022	3,40%	0,00	3,40%	5,86%	5,46%	5,46%	TAK	TAK	
2023	3,24%	0,00	3,24%	5,08%	5,82%	5,82%	TAK	TAK	
2024	3,54%	0,00	3,54%	5,06%	5,66%	5,66%	TAK	TAK	
2025	3,45%	0,00	3,45%	5,07%	5,33%	5,33%	TAK	TAK	
2026	3,63%	0,00	3,63%	4,77%	5,07%	5,07%	TAK	TAK	
2027	3,60%	0,00	3,60%	4,66%	4,97%	4,97%	TAK	TAK	
2028	2,58%	0,00	2,58%	4,63%	4,83%	4,83%	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.

Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych											
Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej 10)	w tym na:	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	11.3.2			
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6	
Wykonanie 2016	0,00	0,00	9 477 476,22	6 655 144,67	3 949 807,36	0,00	3 949 807,36	3 932 587,36	253 547,99	18 600,00	
Wykonanie 2017	0,00	0,00	9 756 783,10	2 704 498,19	2 136 844,68	0,00	2 136 844,68	2 131 844,68	696 429,03	43 300,00	
Plan 3 kw. 2018	0,00	0,00	10 458 536,91	2 700 848,46	395 797,99	45 797,99	350 000,00	350 000,00	1 987 209,36	24 800,00	
Wykonanie 2018	0,00	0,00	10 500 173,29	2 714 840,46	395 797,99	45 797,99	350 000,00	350 000,00	1 987 209,36	24 800,00	
2019	788 792,00	788 792,00	10 794 174,40	2 738 999,41	34 711,28	34 711,28	0,00	0,00	497 000,00	24 800,00	
2020	720 000,00	720 000,00	9 810 000,00	2 740 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	675 613,00	0,00	
2021	806 172,00	806 172,00	9 820 000,00	2 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	720 076,00	0,00	
2022	720 000,00	720 000,00	9 830 000,00	2 760 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	769 332,00	0,00	
2023	700 000,00	700 000,00	9 840 000,00	2 770 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	588 308,00	0,00	
2024	800 000,00	800 000,00	9 850 000,00	2 780 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	489 732,00	0,00	
2025	800 000,00	800 000,00	9 860 000,00	2 790 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	492 432,00	0,00	
2026	877 000,00	877 000,00	9 870 000,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	348 000,00	0,00	
2027	900 000,00	900 000,00	9 880 000,00	2 810 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	306 000,00	0,00	
2028	660 000,00	660 000,00	9 890 000,00	2 820 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	541 000,00	0,00	

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, w ramach okresienia 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 (rozdział 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.

Lp	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	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	
Wyszczególnienie	Dochoły bieżące na realizację programu, projektu lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochoły bieżące na realizację programu, projektu lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochoły bieżące na realizację programu, projektu lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochoły majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochoły bieżące na realizację programu, projektu lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochoły bieżące na realizację programu, projektu lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochoły bieżące na realizację programu, projektu lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochoły bieżące na realizację programu, projektu lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochoły bieżące na realizację programu, projektu lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochoły bieżące na realizację programu, projektu lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy
	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	
Wykonanie 2016	25 269,86	21 479,38	0,00	300 811,42	255 689,70	255 689,70	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	2 108 000,00	1 329 867,00	1 329 867,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2018	45 797,99	40 989,68	40 989,68	154 533,00	154 533,00	154 533,00	45 797,99	40 989,68	40 989,68	
Wykonanie 2018	45 797,99	40 989,68	40 989,68	154 533,00	154 533,00	154 533,00	45 797,99	40 989,68	40 989,68	
2019	34 711,28	31 066,95	31 066,95	0,00	0,00	0,00	34 711,28	31 066,95	31 066,95	
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	


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.

Lp	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		Wydaki 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		Wydaki 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		Wydaki 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		W związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami		w tym:		w tym:		
	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1								
Wykonanie 2016	14 145,00	0,00	0,00	14 145,00	14 145,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	2 136 844,68	1 329 867,00	1 329 867,00	806 977,68	806 977,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	350 000,00	154 533,00	154 533,00	200 275,31	200 275,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	350 000,00	154 533,00	154 533,00	200 275,31	200 275,31	0,00	0,00	0,00	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	3 644,33	3 644,33	0,00	0,00	0,00	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	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	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	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	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	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 zyskontowanego 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:	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6
				Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych 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 publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
Wykonanie 2016	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 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
2027	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie						
	14.1 Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	14.2 Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu x	14.3 Wydatki zmniejszające dług x	w tym:			14.4 Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) x
				14.3.1 spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 x	14.3.2 związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego x	14.3.3 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
Wykonanie 2016	761 469,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	721 469,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	676 353,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	676 353,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	788 792,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	806 172,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	877 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	660 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej w Pieniężnie

Krzysztof Kisiel

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

** Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). Okres ten nie podlega wyłączeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wyliczających przez wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wyliczających przez wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć wieloletnich.

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

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

PRZEWODNICĄCY Rady Miejskiej w Pieniężnie

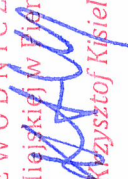
Krzysztof Kisiel

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Zaigazmle urŁ
 oŁo MemowŁy Rady Miejskiej ur 11/12/18
 z dnia 20 grudnia 2018 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				80 509,27	34 711,28	0,00	0,00	0,00	80 509,27
1.a	- wydatki bieżące				80 509,27	34 711,28	0,00	0,00	0,00	80 509,27
1.b	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn zm.), z tego:				80 509,27	34 711,28	0,00	0,00	0,00	80 509,27
1.1.1	- wydatki bieżące				80 509,27	34 711,28	0,00	0,00	0,00	80 509,27
1.1.1.1	Rodzina to nasza przyszłość -	Urząd Miejski w Pieniężnie	2017	2019	80 509,27	34 711,28	0,00	0,00	0,00	80 509,27
1.1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PRZEWODNICZĄCY
 Rady Miejskiej w Pieniężnie

 Krzysztof Kisiel

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pieniężno na lata 2019-2028.

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Pieniężno zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 8 sierpnia 2014 roku zmieniającym rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego z dnia 10 stycznia 2013 roku (t.j. Dz. U. z 2014 r. poz. 92).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pieniężno jest projekt uchwały budżetowej na 2019 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Pieniężno za lata 2016 i 2017, wartości planowane na koniec III kwartału 2018 roku oraz wytyczne Ministra Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.


Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2028. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Pieniężno została przygotowana na lata 2019-2028.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

1. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Pieniężno wykorzystano dwa podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI). Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Pieniężno, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów prognozę wskazanych mierników oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce w czerwcu 2018 roku.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej w Pieniężnie

Krzysztof Kisiel

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2019 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2020-2028 prognozę wykonano poprzez indeksację wybranych wartości

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych gminy.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2019 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2019 rok. Od 2020 roku posłużono się metodą indeksacji wybranych wartości.

2. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Pieniężno dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. podatki i opłaty lokalne (w tym: podatek od nieruchomości);
2. udział w podatkach centralnych (w tym PIT i CIT);
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące (na zadania zlecone i powierzone oraz na zadania własne);
5. pozostałe dochody (w tym: grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych).

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

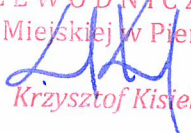
1. dochody z majątku (w tym sprzedaż mienia);
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje;
3. pozostałe dochody.

2.1 Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Pieniężno oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych wysokość stawek podatku od nieruchomości nie mogą przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. Wpływy z tytułu podatku od nieruchomości na 2019 rok zaplanowano w oparciu o uchwałę nr XXXIII/165/17 w sprawie określenia wysokości rocznych stawek podatku od nieruchomości. Wyliczenie wartości na 2019 r. oparto na danych znajdujących się obecnie w ewidencji urzędu.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej w Pieniężnie

Krzysztof Kisiel

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych. W wartościach na lata kolejne przyjęto do analizy dochody już wykonane.

Udział w podatkach centralnych

Jako, że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w latach 2019-2028 wzięto pod uwagę wskaźnik PKB.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2019 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa.

2.2 Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2019 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 240 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

3. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Pięno dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

3.1 Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- 1) wydatki na poręczenia i gwarancje;
- 2) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
- 3) wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- 4) pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej w Pięnie
KK 19
Krzysztof Kisiel

2019 przyjęto projekt budżetu. W latach 2020-2028 dokonano indeksacji prezentowanych wartości. O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona, o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od zawartych w umowach kredytowych, pożyczkowych i emisji obligacji postanowień.

3.2 Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują zadania i zakupy inwestycyjne przewidziane do realizacji w 2019 r. . W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

Zaplanowano niezbędne wydatki, takie jak: dotacje celowe dla JST, konieczne inwestycje, zakupy itp.

4. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art.242 (brak deficytu bieżącego). Ponadto wynik finansowy budżetu został sprowadzony do 2028 r. w całym badanym okresie.

Wynik budżetu Gminy Pięńszno

		2019	2020	2021
Dochody		27 458 956,28	25 061 000,00	25 317 000,00
Wydatki		26 670 164,28	24 341 000,00	24 510 828,00
Wynik budżetu		788 792,00	720 000,00	806 172,00
	2022	2023	2024	2025
Dochody	25 423 000,00	25 379 000,00	25 485 000,00	25 492 000,00
Wydatki	24 703 000,00	24 679 000,00	24 685 000,00	24 692 000,00
Wynik budżetu	720 000,00	700 000,00	800 000,00	800 000,00
	2026	2027	2028	
Dochody	25 698 000,00	25 855 000,00	25 912 000,00	
Wydatki	24 821 000,00	24 955 000,00	25 252 000,00	
Wynik budżetu	877 000,00	900 000,00	660 000,00	0,00

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej w Pięńsznie
Krzysztof Kisiel

5. Przychody

W okresie objętym prognozą nie planuje się zaciągnięcia nowego zobowiązania.

6. Rozchody

Na dzień 01.01.2019 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 7 771 964,00 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2028. W 2019 r. zaplanowano rozchody w wysokości 788 792,00 zł - spłata z nadwyżki budżetowej.

7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów nie może przekroczyć wskaźnika opartego na średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich 3 lat relacji dochodów bieżących, powiększonych o wpływy uzyskane ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem.

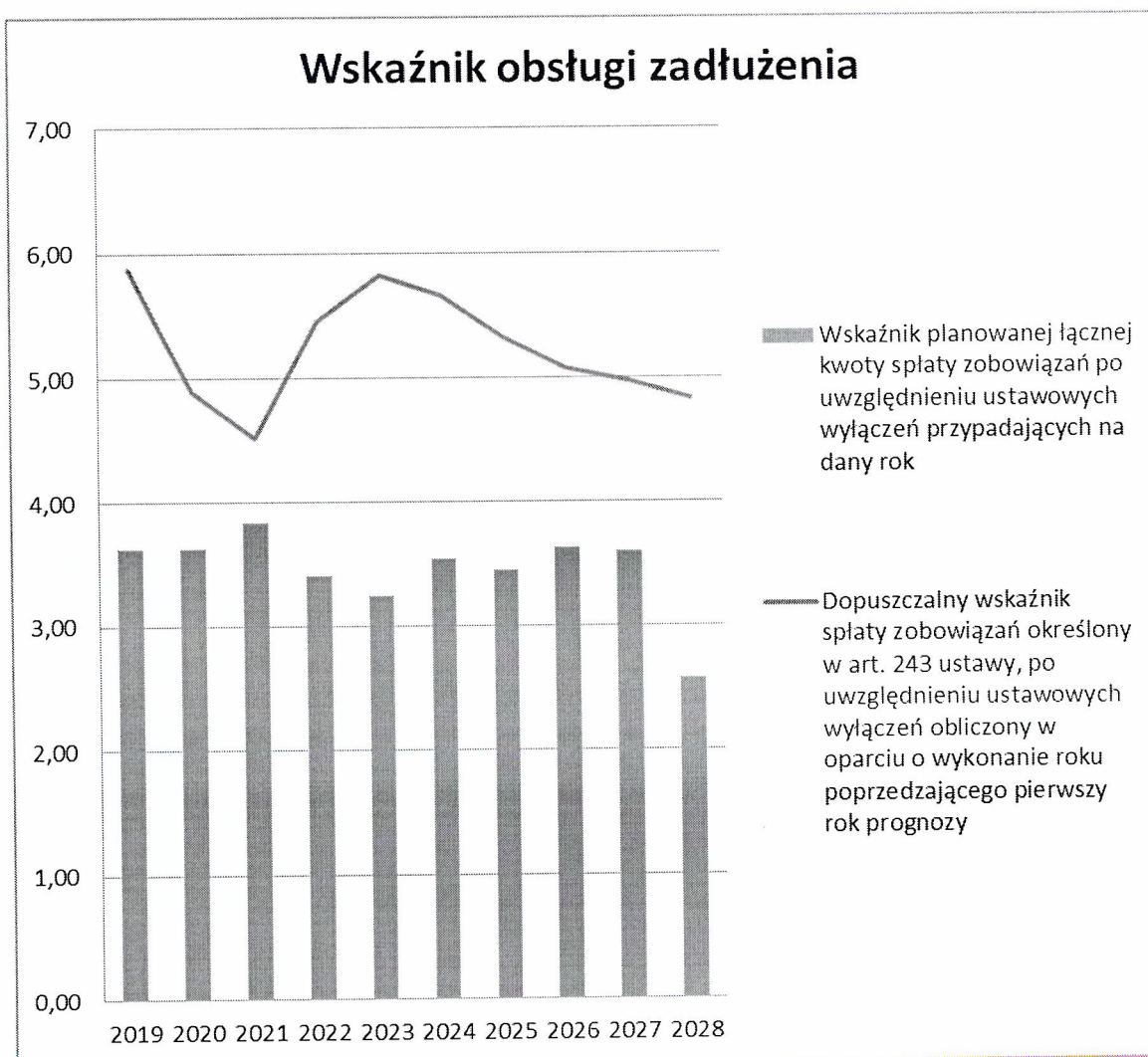
Kształtowanie się relacji z art. 243 u.f.p.

	2019	2020	2021	2022	2023
Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy	5,87%	4,89%	4,52%	5,46%	5,82%
Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	3,63%	3,63%	3,84%	3,40%	3,24%
Zachowanie relacji z art. 243	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2024	2025	2026	2027	2028

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej w Pieniężnie
Krzysztof Kisiel

Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy	5,66%	5,33%	5,07%	4,97%	4,83
Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	3,54%	3,45%	3,63%	3,60%	2,58
Zachowanie relacji z art. 243	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej.



PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej w Pieniężnie

Krystof Kisiel

Sporządziła Monika Zacharzewska