



PROJEKT

WIELOLETNIEJ

PROGNOZY FINANSOWEJ

GMINY MIĘDZYCHÓD

NA LATA 2019-2023

ZARZĄDZENIE NR OG.0050.60.2018
BURMISTRZA MIĘDZYZCHODU
z dnia 13 listopada 2018 roku

w sprawie ustalenia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Międzychód na lata 2019 - 2023.

Na podstawie art.30 ust.2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (j.t. Dz. U. z 2018 r. poz. 994), art.230 ust.1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (j.t. Dz. U. z 2017r. poz.2077)

Burmistrz Międzychodu zarządza, co następuje:

§ 1

Ustala się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Międzychód na lata 2019 - 2023 w brzmieniu określonym w załączniku Nr 1 do Zarządzenia.

§ 2

Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Międzychód na lata 2019 - 2023 należy przedłożyć Radzie Miejskiej Międzychodu oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Poznaniu celem zaopiniowania.

§3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

PROJEKT

Uchwała Nr

Rady Miejskiej Międzychodu z dnia

w sprawie : Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Międzychód na lata 2019 - 2023

Na podstawie art.18 ust.2 pkt 5 ustawy o samorządzie gminnym (j.t. Dz. U. z 2018 r. poz. 994) oraz art.226, art.227, 228, 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Międzychód na lata 2019-2023

obejmującą:

-
dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały; zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Międzychód, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3. 1. Upoważnia się Burmistrza Gminy Międzychód do zaciągania zobowiązań:

1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;

2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Burmistrza Międzychodu do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Międzychodu.

§ 5. Z dniem 31 grudnia 2018 r. traci moc Uchwała Nr LII/488/2017 Rady Miejskiej Międzychodu z dnia 19 grudnia 2017 r. w sprawie : Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Międzychód na lata 2018 - 2021 ze zmianami.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2019 r.

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr PROJEKT Uchwały w sprawie WPF Gminy Międzybórz na lata 2019 - 2023
z dnia 2018-11-13

z tego:												
Wyszczególnienie	Dochody ogółem x	Dochody bieżące x	w tym:						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	Dochody majątkowe x	ze sprzedaży majątku x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
						z podatku od nieruchomości						
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2	
2019	86 909 141,02	84 932 556,02	15 705 053,00	500 000,00	33 135 500,00	14 800 000,00	14 912 805,00	19 775 696,02	1 976 585,00	1 921 585,00	0,00	
2020	88 258 799,00	87 658 799,00	16 286 140,00	518 500,00	34 361 514,00	15 347 600,00	15 285 625,00	20 270 088,00	600 000,00	600 000,00	0,00	
2021	91 023 404,00	90 423 404,00	16 872 441,00	537 166,00	35 598 529,00	15 900 114,00	15 667 766,00	20 776 840,00	600 000,00	600 000,00	0,00	
2022	93 223 777,00	93 223 777,00	17 462 976,00	555 967,00	36 844 478,00	16 456 618,00	16 059 460,00	21 296 261,00	0,00	0,00	0,00	
2023	95 889 580,00	95 889 580,00	18 004 328,00	573 202,00	37 986 657,00	16 966 773,00	16 460 946,00	21 828 668,00	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 póź. 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 wykracających 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.

[illegible]

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

z tego:									
Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	Przychody budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy x	w tym:		na pokrycie deficytu budżetu x
				na pokrycie deficytu budżetu x	4.1.1		na pokrycie deficytu budżetu x	4.2.1	
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.3	4.3.1	4.4	na pokrycie deficytu budżetu x
2019	-2 303 528,00	5 500 000,00	0,00	0,00	0,00	5 500 000,00	2 303 528,00	0,00	0,00
2020	3 236 472,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	3 443 826,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu x	z tego:							Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez 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	
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	z tego:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu				Kwota długu x
				w tym:								
				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	
2019	3 196 472,00	3 196 472,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 180 298,00	0,00	9 217 174,98	9 217 174,98	
2020	3 236 472,00	3 236 472,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 943 826,00	0,00	9 858 252,00	9 858 252,00	
2021	3 443 826,00	3 443 826,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 500 000,00	0,00	11 253 826,00	11 253 826,00	
2022	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	12 411 599,00	12 411 599,00	
2023	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 012 804,00	13 012 804,00	

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

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

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

Wskaźnik spłaty zobowiązań									
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń 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 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	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Wyszczególnienie									
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
2019	4,47%	4,47%	0,00	4,47%	12,82%	15,96%	15,99%	TAK	TAK
2020	4,71%	4,71%	0,00	4,71%	11,85%	14,62%	14,65%	TAK	TAK
2021	4,44%	4,44%	0,00	4,44%	13,02%	12,96%	12,99%	TAK	TAK
2022	2,83%	2,83%	0,00	2,83%	13,31%	12,56%	12,56%	TAK	TAK
2023	3,22%	3,22%	0,00	3,22%	13,57%	12,73%	12,73%	TAK	TAK

9) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej oraz wyłączenia związane z emisją obligacji przychodowych. Identyfikacyjne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych											
Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej 10)	w tym na:	z tego:								
			Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego 11)	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące		majątkowe	Wydatki inwestycyjne kontynuowane 12)	Nowe wydatki inwestycyjne 13)	Wydatki majątkowe w formie dotacji
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6	
2019	0,00	0,00	30 665 108,00	7 102 052,60	14 388 656,10	3 377 009,42	11 011 646,68	10 200 000,00	2 697 287,98	500 000,00	
2020	3 236 472,00	3 236 472,00	31 643 669,00	7 279 604,00	9 393 000,00	2 753 000,00	6 640 000,00	6 640 000,00	81 780,00	500 000,00	
2021	3 443 826,00	3 443 826,00	32 434 761,00	7 461 594,00	7 910 000,00	0,00	7 910 000,00	7 910 000,00	0,00	500 000,00	
2022	2 500 000,00	2 500 000,00	33 245 630,00	7 648 134,00	9 900 000,00	0,00	9 900 000,00	9 900 000,00	11 599,00	0,00	
2023	3 000 000,00	3 000 000,00	34 076 771,00	7 839 337,00	2 500 000,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	7 512 804,00	0,00	

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

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	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:	
	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:			środki określone 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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy					środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
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
2019	483 825,02	432 915,87	432 915,87	0,00	0,00	0,00	483 825,02	432 915,87	432 915,87
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

14) W pozycji 12.1.1.1, 12.2.1.1, 12.3.2, 12.4.2., 12.5.1, 12.5.1, 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	w tym:		Wydanki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania	Wydanki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania	Wydanki z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	w tym:		Wydanki na wkład krajowy w związku z 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	w tym:	w tym:
	Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy				Wydanki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania	Wydanki z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania				
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1		
2019	0,00	0,00	0,00	50 909,15	50 909,15	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		

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		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 przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	
	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:							
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Dane uzupełniające o długu i jego spłacie							
Wyszczególnienie	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 dokonana 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 wynikających z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 x	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
2019	3 196 472,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	3 236 472,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	3 443 826,00	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
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu 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 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.

** Należność jest jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającej procedurę, jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.

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

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

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr PROJEKT Uchwały w sprawie WPF Gminy Międzyzdroń na lata 2019 - 2023
z dnia 2018-11-13

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 2023
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				65 268 320,48	14 388 656,10	9 393 000,00	7 910 000,00	9 900 000,00	2 500 000,00
1.a	- wydatki bieżące				20 109 375,51	3 377 009,42	2 753 000,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				45 158 944,97	11 011 646,68	6 640 000,00	7 910 000,00	9 900 000,00	2 500 000,00
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:				1 727 876,00	483 825,02	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 727 876,00	483 825,02	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Kompleksowy program rozwojowy dla Szkół w Gminie Międzyzdroń - Wzrost jakości kształcenia na poziomie ogólnym realizowanym przez szkoły z Gminy Międzyzdroń	ZOEIAO	2017	2019	1 727 876,00	483 825,02	0,00	0,00	0,00	0,00
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				63 540 444,48	13 904 831,08	9 393 000,00	7 910 000,00	9 900 000,00	2 500 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				18 381 499,51	2 893 184,40	2 753 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Kampania edukacyjno- informacyjna w zakresie ograniczenia emisji CO2, efektywności energetycznej oraz produkcji energii odnawialnej - Wdrażanie planu gospodarki niskoemisyjnej dla Gminy Międzyzdroń	URZĄD	2016	2020	8 050,00	3 000,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Koszty związane z gospodarką odpadami	URZĄD	2013	2020	16 892 006,00	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Słoneczna Gmina Międzyzdroń - poprawienie energooszczędności w budynkach użyteczności publicznej Gminy Międzyzdroń - poprawienie energooszczędności w budynkach użyteczności publicznej Gminy Międzyzdroń	URZĄD	2019	2020	430 000,00	80 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Świadczenie pełnej usługi oświetleniowej na terenie Gminy Międzyzdroń na urządzeniach stanowiących własność Enea Oświetlenie Sp. z o.o. - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców Gminy Międzyzdroń	URZĄD	2017	2019	1 023 399,51	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Zm. MBDW - ul.Sienna - Zmiana MBDW - ul. Sienna	URZĄD	2018	2019	18 450,00	9 225,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	zm.mppz M-choń, dz.284 - Zmiana miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla działki 284	URZĄD	2018	2019	4 797,00	479,70	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	zm.mppz M-choń, dz. 1057/1 - Zmiana miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla działki 1057/1	URZĄD	2018	2019	4 797,00	479,70	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				45 158 944,97	11 011 646,68	6 640 000,00	7 910 000,00	9 900 000,00	2 500 000,00
1.3.2.1	Revitalizacja zabrytkowego zespołu dworskiego na terenie CERIP w Mniszkach, utworzenie Domu Dawnego Rzemiosła i Kultury Ludowej oraz adaptacja budynków gospodarskich na cele ekspozycyjne	URZĄD	2011	2021	925 329,00	0,00	0,00	850 000,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	38 510 539,70
1.a	3 109 613,02
1.b	35 400 926,68
1.1	483 825,02
1.1.1	483 825,02
1.1.1.1	483 825,02
1.1.2	0,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	38 026 714,68
1.3.1	2 625 788,00
1.3.1.1	6 000,00
1.3.1.2	2 110 012,00
1.3.1.3	430 000,00
1.3.1.4	70 551,00
1.3.1.5	9 225,00
1.3.1.6	0,00
1.3.1.7	0,00
1.3.2	35 400 926,68
1.3.2.1	850 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023
			Od	Do						
1.3.2.2	Budowa Centrum Rekreacyjnego - budowa świetlicy wiejskiej w m. Gorzycko Stare - Stworzenia miejsca rekreacyjno - integracyjnego dla mieszkańców	URZĄD	2018	2021	481 000,00	150 000,00	50 000,00	100 000,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa Centrum Rekreacyjno-Sportowego w m. Piłka - Budowa Centrum Rekreacyjno-Sportowego w m. Piłka	URZĄD	2017	2021	252 685,00	150 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa drogi dojazdowej do terenów inwestycyjnych w m. Gorzyń - Zwiększenie atrakcyjności terenów inwestycyjnych	URZĄD	2018	2022	6 762 000,00	3 500 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
1.3.2.5	Budowa drogi gminnej na odcinku Zamyślin-Piłka - Poprawa bezpieczeństwa	URZĄD	2018	2022	4 524 072,29	200 000,00	1 200 000,00	0,00	3 000 000,00	0,00
1.3.2.6	Budowa dróg na terenach wypoczynkowych Mierzyn	URZĄD	2018	2022	3 415 000,00	1 000 000,00	500 000,00	1 410 000,00	500 000,00	0,00
1.3.2.7	Budowa nawierzchni drogi w obrębie m. Kaplin - Poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego	URZĄD	2016	2023	2 336 832,00	0,00	0,00	600 000,00	700 000,00	1 000 000,00
1.3.2.8	Budowa Przedszkola Publicznego przy Zespole Przedszkoli nr 1 ul. św. Jana Pawła II w Międzychodzie - Zapewnienie prawa do edukacji przedszkolnej dla każdego dziecka od 3 roku życia oraz spełnienie wymogów techniczno-użytkowych dla budynku przedszkolnego	URZĄD	2015	2019	6 890 047,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Budowa remizy OSP Piłka - pawilon z płyty warstwowej - Poprawa bezpieczeństwa ppoż.	URZĄD	2018	2019	330 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Budowa sali sportowej przy Zespole Szkół w m. Łowyń - Poprawa jakości nauczania w szkołach na terenie gminy	URZĄD	2019	2023	4 200 000,00	200 000,00	500 000,00	900 000,00	2 100 000,00	500 000,00
1.3.2.11	Budowa sieci wodociągowej do m. Popowo - Poprawa poziomu i jakości życia mieszkańców	URZĄD	2019	2020	850 000,00	400 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Modernizacja rozbudowa budynku gospodarczego przy ul. Słowackiego 11 Międzychód - Poprawa użyteczności i funkcjonalności budynku	URZĄD	2019	2020	170 000,00	100 000,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Przebudowa części budynku Urzędu (przebudowa dachu, adaptacja poddasza na biura i wykonanie windy) - Poprawa funkcjonowania Urzędu oraz zwiększenie standardów obsługi klienta	URZĄD	2017	2020	1 656 088,00	1 000 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Przebudowa drogi do m. Jenatowo - Poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego	URZĄD	2015	2021	558 657,00	0,00	0,00	510 000,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Przebudowa drogi Kolno - Sady - Zatom Stary wraz z odwodnieniem - poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego	URZĄD	2016	2019	1 847 970,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	Przebudowa drogi przy zbiorniku wodnym w m. Tuczępy - Poprawa bezpieczeństwa i jakości dróg na terenie gminy	URZĄD	2019	2020	536 646,68	36 646,68	500 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.17	Przebudowa nawierzchni ul. Polnej wraz z odwodnieniem w Międzychodzie - Przebudowa nawierzchni drogi gminnej	URZĄD	2015	2022	1 478 372,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00
1.3.2.18	Przebudowa nawierzchni ul. Zaułek Rzeczny w Międzychodzie - Poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego	URZĄD	2016	2021	999 286,00	0,00	500 000,00	490 000,00	0,00	0,00
1.3.2.19	Przebudowa ul. Nowej w Międzychodzie - poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego	URZĄD	2019	2023	2 075 000,00	75 000,00	500 000,00	1 000 000,00	0,00	500 000,00
1.3.2.20	Przebudowa ul. Św.Mawrzyńca w m. Kamionna - Poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego	URZĄD	2018	2023	725 000,00	0,00	220 000,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.21	Zagospodarowanie terenu Ogródka Jordanowskiego w Międzychodzie - Stworzenie miejsca rekreacji i odpoczynku dla mieszkańców	URZĄD	2018	2022	4 145 000,00	500 000,00	500 000,00	1 000 000,00	2 000 000,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.2.2	300 000,00
1.3.2.3	250 000,00
1.3.2.4	6 500 000,00
1.3.2.5	4 400 000,00
1.3.2.6	3 410 000,00
1.3.2.7	2 300 000,00
1.3.2.8	696 757,00
1.3.2.9	200 000,00
1.3.2.10	4 200 000,00
1.3.2.11	850 000,00
1.3.2.12	170 000,00
1.3.2.13	1 600 000,00
1.3.2.14	510 000,00
1.3.2.15	242 523,00
1.3.2.16	536 646,68
1.3.2.17	600 000,00
1.3.2.18	990 000,00
1.3.2.19	2 075 000,00
1.3.2.20	720 000,00
1.3.2.21	4 000 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Międzychód na lata 2019-2023.

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 Międzychód zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego z dnia 10 stycznia 2013 roku (t.j. Dz. U. z 2015 r. poz. 92).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Międzychód jest projekt uchwały budżetowej na 2019 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Międzychód 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 2023. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Międzychód została przygotowana na lata 2019-2023.

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 Międzychód wykorzystano dwa podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI). Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i

wydatków Gminy Międzychód, 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 24 października 2018 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2019 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2020-2023 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji oraz dynamiki PKB.

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

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2019	2020	2021	2022	2023
PKB	3,80%	3,70%	3,60%	3,50%	3,10%
Inflacja	2,30%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 24 października 2018 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2018.

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 dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji oraz wskaźnika dynamiki PKB. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = Y_0 \cdot (1 + CPI \cdot u_{CPI}) \cdot (1 + \Delta PKB \cdot u_{\Delta PKB})$$

gdzie:

Y_1 - wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 - wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

CPI - wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym;

u_{CPI} - waga przypisana wskaźnikowi CPI, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

ΔPKB - wskaźnik dynamiki PKB;

$u_{\Delta PKB}$ - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki PKB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię.

2. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Międzychód 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. pozostałe dochody.

2.1 Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Międzychód oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	INF	PKB
dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	0,00%	3,80%
dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	0,00%	3,80%
podatki i opłaty	0,00%	3,80%
z podatku od nieruchomości	0,00%	3,80%
z subwencji ogólnej	2,30%	0,00%
z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	2,30%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

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 w sprawie określenia wysokości rocznych stawek podatku od nieruchomości na 2019 rok. 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.

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 2019-2023 wzięto pod uwagę założony 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 w oparciu o prognozowany wskaźnik inflacji (CPI).

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 1 921 585,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, przy założeniu, że sytuacja na rynku nieruchomości będzie stabilna. Sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

Wartość zaplanowanych na rok 2019 dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w materiałach informacyjnych do Projektu budżetu na rok 2019.

3. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Międzychód 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 2019 przyjęto projekt budżetu. W latach 2020-2023 dokonano indeksacji o wagi wskaźników inflacji i PKB. 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 pożyczkowych i emisji obligacji postanowień.

3.2 Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Międzychód na lata 2019-2023. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część.

Oprócz przedsięwzięć przewidzianych w WPF zaplanowano niezbędne wydatki, takie jak: dotacje celowe na zadania proekologiczne.

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 0 w całym badanym okresie.

Tabela 4. Wynik budżetu Gminy Międzychód

	2019	2020	2021	2022
Dochody	86 909 141,02	88 258 799,00	91 023 404,00	93 223 777,00
Wydatki	89 212 669,02	85 022 327,00	87 579 578,00	90 723 777,00
Wynik budżetu	-2 303 528,00	3 236 472,00	3 443 826,00	2 500 000,00
	2023			
Dochody	95 889 580,00			
Wydatki	92 889 580,00			
Wynik budżetu	3 000 000,00			

Źródło: Opracowanie własne.

5. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody w roku 2019 na pokrycie planowanego deficytu budżetowego

W okresie objętym prognozą planuje się zaciągnąć nowe zobowiązanie.

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 9 876 770,00 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2021. Zaciągnięcie kolejnego długoterminowego zobowiązania spowoduje na koniec roku zwiększenie zadłużenia i wydłużenie jego spłaty do roku 2023.

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.

Tabela 5. Kształtowanie się relacji z art. 243 u.f.p.

	2019	2020	2021	2022	2023
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	4,47%	4,69%	4,42%	2,83%	3,22%
Maksymalna obsługa zadłużenia	15,99%	14,65%	12,99%	12,56%	12,73%
Zachowanie relacji z art. 243	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak

Źródło: Opracowanie własne.

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej.

