

Uchwała Nr II/28/18
Rady Miejskiej w Stepnicy
z dnia 19 grudnia 2018 r.

w sprawie uchwalenia zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Stepnica na lata 2019-2022

Na podstawie art. 228 i art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. Nr 2077 z późn. zm.), uchwała się, co następuje:

§ 1. Ustala się zmianę wieloletniej prognozy finansowej Gminy Stepnica na lata 2019-2022 zgodnie z załącznikiem nr 1.

§ 2. Ustala się planowane i realizowane przedsięwzięcia Gminy Stepnica w latach 2019-2022 zgodnie z załącznikiem nr 2.

§ 3. Ustala się objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej, o której mowa w § 1 zgodnie z załącznikiem nr 3.

§ 4. Upoważnia się Burmistrza Miasta i Gminy Stepnica do zaciągania zobowiązań:

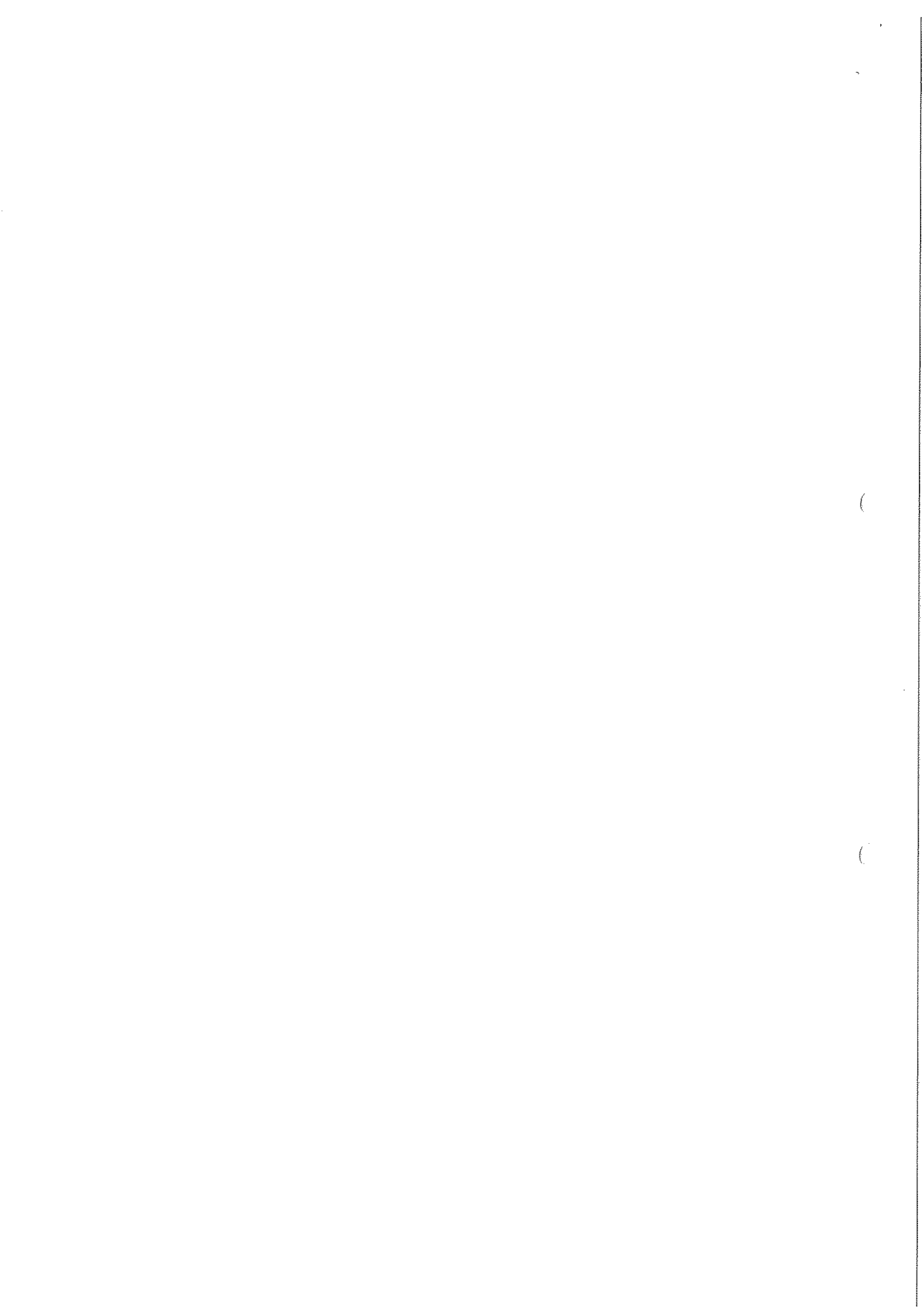
- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały,
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 5. Upoważnia się Burmistrza Miasta i Gminy Stepnica do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych gminy do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 4.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCA
RADY MIEJSKIEJ W STEPNICY

mgr inż. Agnieszka Makowska



Wieloletnia Prognoza Finansowa 1)

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										w tym:	
		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 bieżące ^x	docho- dy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	docho- dy 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	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		
Wykonanie 2016	23 585 831,96	21 062 296,92	2 257 511,00	19 021,50	5 143 711,79	4 043 368,71	5 805 881,00	6 495 287,37	2 523 535,04	112 267,42	2 392 636,92		
Wykonanie 2017	24 036 420,01	21 604 309,45	2 000 000,00	25 000,00	5 310 173,00	3 631 601,00	5 033 596,00	6 217 971,46	2 432 110,56	200 767,34	2 231 018,10		
Plan 3 kw. 2018	25 031 236,36	20 836 883,44	2 720 672,00	48 034,00	5 489 010,00	3 783 000,00	5 101 638,00	6 183 224,44	4 194 352,92	66 365,00	4 127 987,92		
2019	23 696 702,00	21 061 702,00	3 150 738,00	70 000,00	5 549 296,00	3 837 180,00	5 439 561,00	5 732 207,00	2 635 000,00	35 000,00	2 600 000,00		
2020	24 716 033,00	22 077 426,00	3 155 051,00	70 096,00	6 552 764,00	4 839 578,00	5 439 561,00	5 740 054,00	2 638 607,00	35 048,00	2 603 559,00		
2021	24 735 166,00	22 093 140,00	3 159 140,00	70 187,00	6 556 859,00	4 842 603,00	5 439 561,00	5 747 493,00	2 642 026,00	35 093,00	2 606 933,00		
2022	24 753 497,00	22 108 235,00	3 163 010,00	70 273,00	6 560 957,00	4 845 630,00	5 439 561,00	5 754 534,00	2 645 262,00	35 136,00	2 610 126,00		

1) Wzrost może być stosowany tylko w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawiane 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 okresy rok, budżetowy oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzr. stosuje się także dla lat

4) Wykazano w tym roku plany finansowe na lata 2018-2022, z czego 2018 jest rokiem wykonania, a 2019-2022 to lata prognozowane.

3) W przypadku wykazywania 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
		2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej, przeznaczanego na zasadach określonych w przepisach o działalności w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa 4)	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	w tym:		
										z tytułu poręczeń i gwarancji x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy 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		
Wykonanie 2016	19 126 305,78	17 779 673,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 346 632,28		
Wykonanie 2017	23 845 300,77	18 158 805,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 686 495,65		
Plan 3 kw. 2018	32 542 766,36	22 774 558,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 768 207,60		
2019	35 178 702,00	23 235 852,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	11 942 850,00		
2020	32 216 033,00	22 599 679,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	9 816 354,00		
2021	29 735 166,00	22 644 739,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	7 090 427,00		
2022	26 353 497,00	22 689 028,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 664 469,00		

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

Lp	Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	Przychody budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x	z tego:						w tym:
					w tym:	w tym:	w tym:	w tym:	w tym:	w tym:	
		3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Wykonanie 2016		4 459 526,18	14 027 911,80	13 901 909,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	126 001,99	0,00
Wykonanie 2017		191 119,24	18 573 987,78	18 491 987,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	82 000,00	0,00
Plan 3 kw. 2018		-7 511 530,00	18 668 494,75	18 633 994,75	7 511 530,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 500,00	0,00
2019		-11 482 000,00	13 520 000,00	13 520 000,00	11 482 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020		-7 500 000,00	7 500 000,00	7 500 000,00	7 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021		-5 000 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022		-1 600 000,00	1 600 000,00	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) Ww 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 długu x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównowazenia 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:				z tego:						
		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	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	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	8.1				
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			
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	
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 282 623,42	17 184 533,23	
Wykonanie 2017	1 193 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 193 000,00	0,00	0,00	3 445 504,33	21 937 492,11	
Plan 3 kw. 2018	11 156 964,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 156 964,75	0,00	0,00	-1 937 675,32	16 696 319,43	
2019	2 038 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 038 000,00	0,00	0,00	-2 174 150,00	11 345 850,00	
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-522 253,00	6 977 747,00	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-551 599,00	4 448 401,00	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-580 793,00	1 019 207,00	

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 dochodów w szczególności powiększenia dochodów z tytułu wyłączenia budżetowej z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.

8) Pomniejszenie wydatków budżetowych, 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 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, doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^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 (wskaźnik ustalony w plewieszy 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 9), obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego (wskaźnik ustalony w plewieszy 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 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
Wykonanie 2016	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	14,39%	X	X	X	X
Wykonanie 2017	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	15,17%	X	X	X	X
Plan 3 kw. 2018	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	-7,48%	X	X	X	X
2019	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	-9,03%	7,96%	7,82%	TAK	TAK
2020	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	-1,97%	-0,45%	0,01%	NIE	TAK
2021	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	-2,09%	-6,16%	-5,70%	NIE	NIE
2022	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	-2,20%	-4,36%	-4,36%	NIE	NIE

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. Identyfikacja wyłączenia dotyczy pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej 10)	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych									
			10.1	11.1	11.2	11.3	z tego:		11.4	11.5	11.6	
							bieżące	majątkowe				
			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		
Wykonanie 2016	0,00	0,00	7 293 898,80	2 047 141,51	53 842,80	53 842,80	0,00	0,00	865 302,88	89 040,00		
Wykonanie 2017	0,00	0,00	7 638 291,10	2 075 312,51	7 172 406,00	244 206,00	6 928 200,00	0,00	5 686 495,65	0,00		
Plan 3 kw. 2018	0,00	0,00	8 702 545,05	3 009 211,00	8 054 649,41	1 624 646,81	6 430 002,60	0,00	8 920 207,60	848 000,00		
2019	0,00	0,00	8 695 691,00	3 126 809,78	9 809 545,60	1 610 045,60	8 199 500,00	3 970 850,00	4 785 000,00	258 000,00		
2020	0,00	0,00	8 713 360,00	3 133 163,00	3 000 188,80	300 188,80	2 700 000,00	2 700 000,00	6 916 354,00	0,00		
2021	0,00	0,00	8 730 733,00	3 139 410,00	903 900,00	3 900,00	900 000,00	900 000,00	6 190 427,00	0,00		
2022	0,00	0,00	8 747 809,00	3 145 550,00	0,00	0,00	0,00	598 750,00	3 065 719,00	0,00		

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż: spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymagające do wieloletniej prognozy finansowej.

11) Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750 - Administracja publiczna w rozdziałach władzeiwnych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdział od 750111 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, która planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów, 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	
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa 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	
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	1 421 182,92	1 421 182,92	1 421 182,92	53 842,80	53 842,80	0,00	
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	242 206,00	84 490,00	0,00	
Plan 3 kw. 2018	98 877,50	98 877,50	98 877,50	620 932,92	620 932,92	620 932,92	360 809,01	252 200,99	360 809,01	
2019	602 000,00	538 729,80	0,00	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	2 040 368,89	1 173 314,00	0,00	
2020	206 050,00	206 050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300 188,80	255 161,00	0,00	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 900,00	3 315,00	0,00	
2022	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, 12.3.2, 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	w tym:		Wydaki majątkowe na realizację projektu lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 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 bez względu na stopień finansowania tymi środkami	Wydaki na wkład krajowy w związku z 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:
	Wydaki majątkowe na realizację projektu lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydaki na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy						
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.7	12.7.1
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	4 532 000,00	3 227 564,00	3 898 491,34	1 462 152,00	1 886 846,04	1 886 846,04	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	2 041 721,70	807 990,29	2 041 721,70	1 342 339,43	1 342 339,49	1 322 328,43	0,00	0,00
2019	4 368 000,00	1 508 000,00	0,00	207 055,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	45 027,80	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	585,00	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

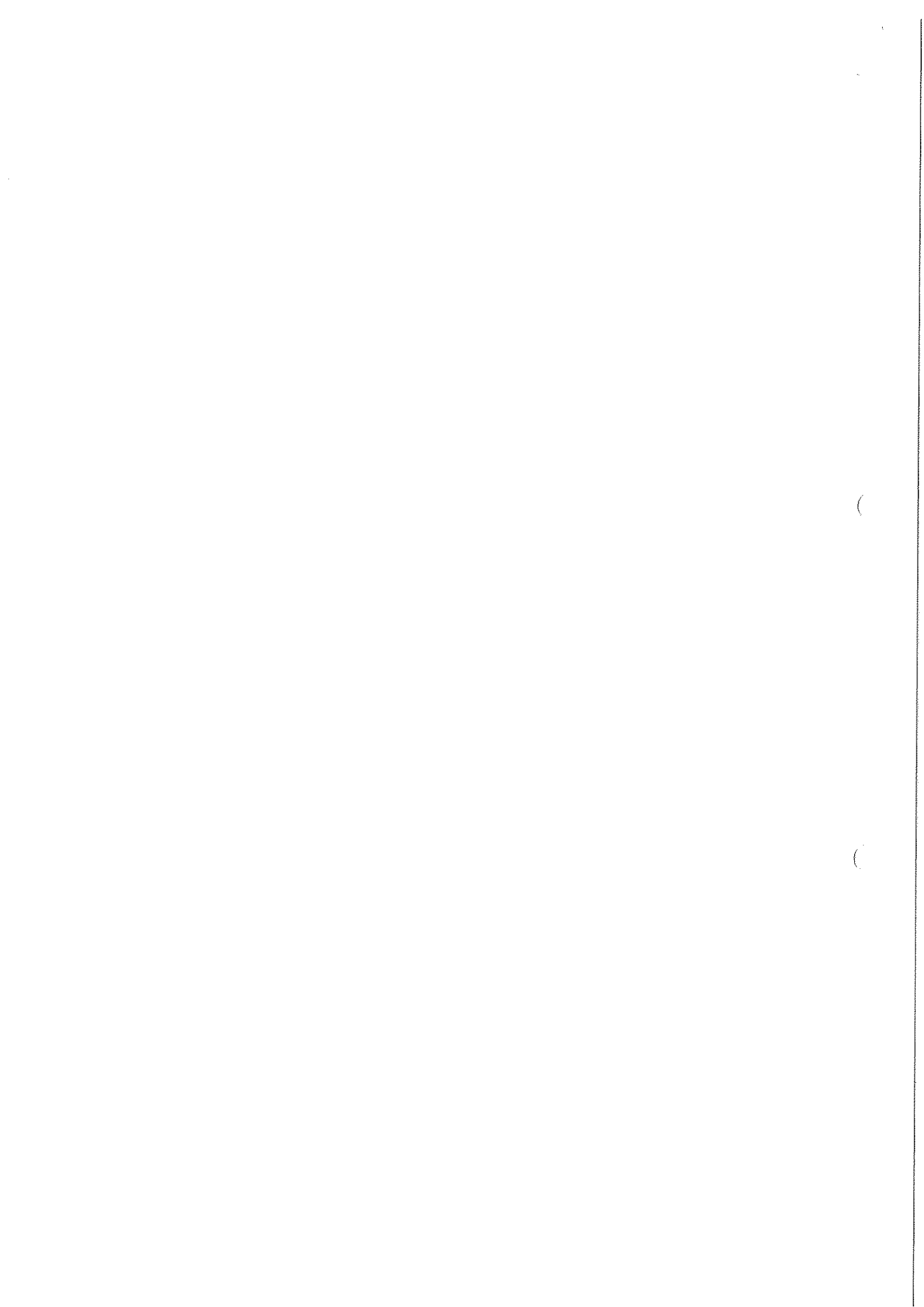
15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 80% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także taki program, projekt lub zadanie przynoszące dochód, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zdyfektowanego dochodu obliczonego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przyjęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnym publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku								
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powołujące w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umowę na realizację 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 przyjęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnym 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.)	Wysockość 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 w 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
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
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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

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)				43 284 058,20	9 809 545,60	3 000 188,80	903 900,00	0,00	13 656 135,00
1.a	- wydatki bieżące				2 776 558,20	1 610 045,60	300 188,80	3 900,00	0,00	1 856 635,00
1.b	- wydatki majątkowe				40 507 700,00	8 199 500,00	2 700 000,00	900 000,00	0,00	11 799 500,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.NR 157, poz.1240.z późn.zm.), z tego:				7 182 558,20	5 978 045,60	300 188,80	3 900,00	0,00	6 224 635,00
1.1.1	- wydatki bieżące				2 776 558,20	1 610 045,60	300 188,80	3 900,00	0,00	1 856 635,00
1.1.1.1	Modernizacja dwóch stacji uzdatniania wody	Urząd Miasta i Gminy	2017	2019	892 000,00	890 000,00	0,00	0,00	0,00	890 000,00
1.1.1.2	Projekt "W drodze do sukcesu"	Urząd Miasta i Gminy	2018	2020	1 540 846,80	617 175,60	261 592,80	0,00	0,00	878 769,00
1.1.1.3	Projekt: "Zdrowe dzieci w zdrowych gminach" -	Urząd Miasta i Gminy	2017	2021	281 011,40	45 370,00	38 596,00	3 900,00	0,00	87 866,00
1.1.1.4	Termomodernizacja budynku Urzędu Miasta i Gminy w Stepnicy	Urząd Miasta i Gminy	2016	2019	62 500,00	57 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				4 406 200,00	4 368 000,00	0,00	0,00	0,00	4 368 000,00
1.1.2.1	Dofinansowanie inwestycji pn. „Zaprojektowanie i wykonanie szlaku rowerowego na wale przeciwpowodziowym nad rzeką Iną, wale Skoszewo i Skoszewo - Czarnocin”	Urząd Miasta i Gminy	2017	2019	258 000,00	258 000,00	0,00	0,00	0,00	258 000,00
1.1.2.2	Modernizacja dwóch stacji uzdatniania wody	Urząd Miasta i Gminy	2017	2019	3 865 200,00	3 860 000,00	0,00	0,00	0,00	3 860 000,00
1.1.2.3	Termomodernizacja budynku Urzędu Miasta i Gminy w Stepnicy	Urząd Miasta i Gminy	2016	2019	283 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00
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				36 101 500,00	3 831 500,00	2 700 000,00	900 000,00	0,00	7 431 500,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				36 101 500,00	3 831 500,00	2 700 000,00	900 000,00	0,00	7 431 500,00
1.3.2.1	Budowa i modernizacja dróg gminnych - Budowa nowych dróg i modernizacja istniejących	Urząd Miasta i Gminy	2010	2021	19 850 000,00	1 500 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00	2 500 000,00
1.3.2.2	Modernizacja sieci kanalizacyjnej i dokończenie skanalizowania gminy	Urząd Miasta i Gminy	2002	2021	11 171 500,00	601 500,00	200 000,00	200 000,00	0,00	1 001 500,00
1.3.2.3	Modernizacja sieci wodociągowej i dokończenie zwodociągowania Gminy Stepnica - Modernizacja sieci wodociągowej	Urząd Miasta i Gminy	2010	2021	5 080 000,00	820 000,00	2 000 000,00	200 000,00	0,00	3 020 000,00
1.3.2.4	Rozbudowa SP w Racimierzu	Urząd Miasta i Gminy	2017	2019	1 000 000,00	910 000,00	0,00	0,00	0,00	910 000,00



Załącznik nr 3. Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Stepnica na lata 2019-2022.

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 Stepnica 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 (Dz. U. z 2014 r. poz. 1127).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Stepnica jest projekt uchwały budżetowej na 2019 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Stepnica 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 2022. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Stepnica została przygotowana na lata 2019-2022.

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 Stepnica wykorzystano dwa podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI). Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Stepnica, 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 2020-2022 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji oraz dynamiki PKB.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjnych gminy.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

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

dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	0,00%	3,50%
podatki i opłaty	2,50%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2,50%	0,00%
z subwencji ogólnej	0,00%	0,00%
z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	0,00%	3,50%

Zródło: 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 stawki obowiązujące w roku 2018 powiększone o 2,3%.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz zwiększeniem od 2019 roku wpływów z podatku od aktualnie realizowanej przez Polskie Sieci Elektroenergetyczne S.A. inwestycji pn. „Budowa linii napowietrznej 220kV Glinki-Reclaw”. Planuje się wzrost podatku od nieruchomości o ok. 1 mln zł rocznie.

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 2019-2022 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 i Wojewodę Zachodniopomorskiego. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik PKB.

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 35 000,00 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 Stepnica dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

3.1 Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- 1) wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- 2) pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2019 przyjęto projekt budżetu. W latach 2020-2022 dokonano indeksacji o wagi wskaźników inflacji i PKB.

3.2 Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Stepnica na lata 2019-2022.

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.

Tabela 4. Wynik budżetu Gminy Stepnica

	2019	2020	2021	2022
Dochody	23 696 702,00	24 716 033,00	24 735 166,00	24 753 497,00
Wydatki	35 178 702,00	32 216 033,00	29 735 166,00	26 353 497,00
Wynik budżetu	-11 482 000,00	-7 500 000,00	-5 000 000,00	-1 600 000,00

Zródło: Opracowanie własne.

5. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody w roku 2019 z tytułu nadwyżki z lat ubiegłych z przeznaczeniem na pokrycie planowanego deficytu budżetowego.

W okresie objętym prognozą nie planuje się zaciągnięcia zobowiązań z tytułu pożyczek czy kredytów.

6. Rozchody

Rozchody nie są związane ze spłatą długu. W całym prognozowanym okresie rozchody stanowią lokaty długoterminowe środków pieniężnych, w tym w roku 2019 dodatkowo kwota 100 tys. zł została przeznaczona na udzielenie pożyczek dla stowarzyszeń na zadania realizowane z udziałem środków UE.

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. Gmina nie spełnia relacji w latach 2021-2022, jednakże nie posiada i w najbliższej perspektywie czasowej nie planuje zadłużenia.