

Zarządzenie Nr 100/2015  
Wójta Gminy Mstów

z dnia 12 listopada 2015 roku

w sprawie: projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej.

Na podstawie art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.)

**Wójt Gminy Mstów  
zarządza:**

§ 1

Przedstawia się projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej wraz załącznikami, który stanowi załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej wraz załącznikami przedstawia się Regionalnej Izbie Obrachunkowej celem zaopiniowania oraz organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego – w terminie do dnia 15 listopada 2015 roku.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT GMINY MSTÓW

*mgr inż. Tomasz Gęsiarz*

**Projekt uchwały  
Uchwała .....  
Rady Gminy Mstów**

z dnia .....

**w sprawie wieloletniej prognozy finansowej**

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 (Dz. U. z 2013 r. poz.885 z późn. Zm

**Rada Gminy Mstów**

**uchwała:**

§ 1

1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową obejmującą prognozę kwoty długu zgodnie z załącznikiem Nr.1 „Tabelaryczna Prezentacja Wieloletniej Prognozy Finansowej”.
2. Przyjmuje się wykaz przedsięwzięć Wieloletniej prognozy Finansowej stanowiącej załącznik Nr 2 do uchwały.
3. Ustala się objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej, o której mowa w ust. 1 zgodnie z załącznikiem Nr 3 do uchwały.

§ 2

Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją zamieszczonych w załączniku Nr 2 przedsięwzięć, do wysokości limitów zobowiązań określonych w tym załączniku,
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania gminy i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy w latach 2016 – 2018 do kwoty 5.000.000,00 zł.

§ 3

Upoważnia się Wójta Gminy do przekazania uprawnień innym jednostkom organizacyjnym jednostki samorządu terytorialnego 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

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 5

Traci moc uchwała Rady Gminy Mstów Nr III/16/2014 Rady Gminy Mstów z dnia 30 grudnia 2014 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej z późn. zm.

§ 6

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2016 roku.

WÓJT GMINY MSTÓW

*mgr inż. Tomasz Gęsiarz*



| Lp.      | Wyszczególnienie   | Plan 3 kw. Wyknanie WIELOLETNIA PROGNOZA ANSOWA Zai. Nr 1 do projektu uchwały Rady Gminy w Mstowie w sprawie Wieloletnie |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |   |
|----------|--|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---|
|          |  | 2013   | 2014          | 2015          | 2015          | 2016          | 2017          | 2018          | 2019          | 2020          | 2021          | 2022          | 2023          |   |
| 9        | Wskaznik spłaty zobowiązań   | x  | x             | x             | x             | x             | x             | x             | x             | x             | x             | x             | x             | x |
| 9.1      | Wskaznik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu współfinansowania przez jednostki samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przysługujących na dany rok.                            | 6,40%  | 7,06%         | 6,84%         | 8,06%         | 5,47%         | 5,34%         | 5,62%         | 5,39%         | 5,09%         | 5,15%         | 4,72%         | 4,14%         |   |
| 9.2      | Wskaznik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu współfinansowania przez jednostki samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przysługujących na dany rok.                             | 6,40%  | 7,06%         | 6,84%         | 8,06%         | 5,47%         | 5,34%         | 5,62%         | 5,39%         | 5,09%         | 5,15%         | 4,72%         | 4,14%         |   |
| 9.3      | Kwota zobowiązań z tytułu współfinansowania przez jednostki samorządu terytorialnego przysługujących do spłaty w danym roku budżetowym, podzielona dołączonym zgodnie z art. 244 ustawy  | 0,00   | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          |   |
| 9.4      | Wskaznik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu współfinansowania przez jednostki samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przysługujących na dany rok.                          | 6,40%  | 7,06%         | 6,84%         | 8,06%         | 5,47%         | 5,34%         | 5,62%         | 5,39%         | 5,09%         | 5,15%         | 4,72%         | 4,14%         |   |
| 9.5      | Wskaznik dochodów budżetowych powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki budżetu do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaznik jednoroczny)  | 21,78%   | 14,56%        | 12,91%        | 15,91%        | 12,78%        | 14,17%        | 14,68%        | 13,88%        | 14,94%        | 15,25%        | 16,67%        | 16,95%        |   |
| 9.6      | Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, ustalony w oparciu o wykonanie 95% poprzedzającego pierwszego roku prognozy (wskaznik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzedzających lat)                                      | x  | x             | x             | x             | 17,42%        | 14,42%        | 14,29%        | 13,88%        | 14,60%        | 14,96%        | 15,62%        | 16,29%        |   |
| 9.6.1    | Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, ustalony w oparciu o wykonanie 95% poprzedzającego pierwszego roku prognozy (wskaznik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzedzających lat)                                      | x  | x             | x             | x             | 17,42%        | 14,42%        | 14,29%        | 13,88%        | 14,60%        | 14,96%        | 15,62%        | 16,29%        |   |
| 9.7      | Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu współfinansowania przez jednostki samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego rok budżetowy | x  | x             | x             | x             | Spełniona     | Spełniona     | Spełniona     | Spełniona     | Spełniona     | Spełniona     | Spełniona     | Spełniona     |   |
| 9.7.1    | Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu współfinansowania przez jednostki samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy       | x  | x             | x             | x             | Spełniona     | Spełniona     | Spełniona     | Spełniona     | Spełniona     | Spełniona     | Spełniona     | Spełniona     |   |
| 10       | Przeznaczenie prognozowanej całkowitej budżetowej, w tym m. in.:   | 0,00   | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          |   |
| 10.1     | Spłaty kredytów, pożyczek, wykup papierów wartościowych  | 0,00   | 1 049 074,13  | 0,00          | 805 065,31    | 1 115 159,40  | 1 429 776,46  | 1 610 241,76  | 1 610 241,76  | 1 640 000,00  | 1 640 000,00  | 1 640 000,00  | 1 500 000,00  |   |
| 11       | Informacje uzupełniające o wydatkach podatkich wydatkach budżetowych   | x  | x             | x             | x             | x             | x             | x             | x             | x             | x             | x             | x             |   |
| 11.1     | Wydatki budżete na wyprzedzenia i aktywa od nich należne   | 11 130 084,51  | 11 465 999,25 | 12 528 754,08 | 12 410 705,45 | 13 097 607,41 | 13 277 916,76 | 13 454 477,14 | 13 814 346,68 | 14 090 633,61 | 14 372 446,28 | 14 659 899,21 | 14 953 099,11 |   |
| 11.2     | Wydatki budżete na wyprzedzenia i aktywa od nich należne   | 1 988 992,56   | 2 132 838,44  | 3 373 098,04  | 3 224 455,46  | 2 659 157,59  | 2 712 340,74  | 2 766 587,55  | 2 831 919,30  | 2 878 357,69  | 2 935 924,84  | 2 994 643,34  | 3 054 536,21  |   |
| 11.3     | Wydatki objęte limitami, o których mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy   | 13 126 088,70  | 4 780 853,06  | 1 695 707,27  | 1 695 707,27  | 6 518 305,27  | 3 839 169,10  | 2 775 000,00  | 2 840 000,00  | 2 730 575,00  | 2 730 575,00  | 2 730 575,00  | 2 730 575,00  |   |
| 11.3.1   | biżuteria  | 479 420,33   | 353 677,50    | 244 157,72    | 244 157,72    | 243 892,27    | 46 769,10     | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          |   |
| 11.3.2   | majtkowe   | 12 646 668,37  | 4 227 175,56  | 1 451 549,55  | 1 451 549,55  | 6 274 413,00  | 3 792 408,00  | 2 775 000,00  | 2 840 000,00  | 2 730 575,00  | 2 730 575,00  | 2 730 575,00  | 2 730 575,00  |   |
| 11.4     | Wydatki inwestycyjne kontynuowane  | 14 715 450,17  | 2 030 150,37  | 2 238 087,00  | 2 719 183,00  | 3 859 413,00  | 5 017 400,00  | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          |   |
| 11.5     | Nowe wydatki inwestycyjne  | 298 278,00   | 1 756 754,71  | 1 900 567,49  | 1 806 612,24  | 3 828 922,65  | 1 290 565,20  | 6 078 440,06  | 6 262 279,29  | 6 443 879,64  | 4 104 389,21  | 4 473 837,98  | 4 864 018,02  |   |
| 11.6     | Wydatki majątkowe w formie dotacji   | 1 287 746,00   | 640 270,48    | 582 000,00    | 580 000,00    | 850 000,00    | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          |   |
| 12       | Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy  | x  | x             | x             | x             | x             | x             | x             | x             | x             | x             | x             | x             |   |
| 12.1     | Dochody budżete, na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy   | 390 500,31   | 190 141,62    | 105 744,45    | 105 744,45    | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          |   |
| 12.1.1   | - w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy  | 390 500,31   | 183 653,26    | 101 772,45    | 101 772,45    | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          |   |
| 12.1.1.1 | - w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy  | 0,00   | 183 653,26    | 101 772,45    | 101 772,45    | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          |   |
| 12.2     | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy  | 328 905,00   | 2 031 704,12  | 1 115 116,05  | 1 115 116,05  | 5 010 121,00  | 3 121 540,00  | 2 783 230,00  | 2 733 500,00  | 2 629 988,00  | 2 629 988,00  | 2 629 988,00  | 2 629 988,00  |   |
| 12.2.1   | - w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy  | 328 905,00   | 2 031 704,12  | 1 115 116,05  | 1 115 116,05  | 5 010 121,00  | 3 121 540,00  | 2 460 750,00  | 2 414 000,00  | 2 330 988,00  | 2 330 988,00  | 2 330 988,00  | 2 330 988,00  |   |
| 12.2.1.1 | - w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy  | 0,00   | 2 031 704,12  | 1 115 116,05  | 1 115 116,05  | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          |   |
| 12.3     | Wydatki budżete na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy  | 449 205,54   | 226 560,20    | 94 836,45     | 94 836,45     | 132 173,27    | 28 293,10     | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          |   |
| 12.3.1   | - w tym finansowe środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy  | 380 899,87   | 191 469,87    | 76 594,80     | 76 594,80     | 103 878,27    | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          |   |
| 12.3.2   | Wydatki budżete na realizację programów, projektów lub zadań wyliczone z zawartych umów z podmiotem gospodarczym, fundacją, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy  | 453 487,91   | 220 309,20    | 94 836,45     | 94 836,45     | 103 878,27    | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          |   |
| 12.4     | Wydatki majątkowe na realizację programów, projektów lub zadań finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy   | 5 773 835,23   | 731 042,31    | 786 549,55    | 786 549,55    | 6 274 413,00  | 3 792 400,00  | 2 775 000,00  | 2 840 000,00  | 2 840 000,00  | 2 840 000,00  | 2 840 000,00  | 2 840 000,00  |   |
| 12.4.1   | - w tym finansowe środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy  | 2 314 574,20   | 469 413,80    | 653 626,05    | 653 626,05    | 5 010 121,00  | 3 121 540,00  | 2 460 750,00  | 2 414 000,00  | 2 330 988,00  | 2 330 988,00  | 2 330 988,00  | 2 330 988,00  |   |
| 12.4.2   | Wydatki majątkowe na realizację programów, projektów lub zadań wyliczone z zawartych umów z podmiotem gospodarczym, fundacją, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy  | 5 773 835,23   | 731 042,31    | 786 549,55    | 786 549,55    | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          |   |

| Lp.    | Wyszczególnienie   | Plan 3-letni |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |      |
|--------|--|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|------|
|        |  | 2013         | 2014         | 2015         | 2015         | 2016         | 2017         | 2018         | 2019         | 2020         | 2021         | 2022         | 2023 |
| 12.5   | Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami  | 0,00         | 418 476,12   | 144 193,15   | 144 193,15   | 1 292 587,00 | 699 153,10   | 314 250,00   | 426 000,00   | 409 587,00   | 0,00         | 0,00         | 0,00 |
| 12.5.1 | w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania   | 0,00         | 375 517,20   | 144 193,15   | 144 193,15   | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         |      |
| 12.6   | Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy   | 0,00         | 329 179,00   | 144 193,15   | 144 193,15   | 1 292 587,00 | 699 153,10   | 314 250,00   | 426 000,00   | 409 587,00   | 0,00         | 0,00         |      |
| 12.6.1 | w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania   | 0,00         | 329 179,00   | 144 193,15   | 144 193,15   | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         |      |
| 12.7   | Przebiegły z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powołując 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 | 0,00         | 2 000 000,00 | 0,00         | 0,00         | 2 000 000,00 | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         |      |
| 12.7.1 | w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania   | 0,00         | 2 000 000,00 | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         |      |
| 12.8   | Przebiegły z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powołując 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        | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         |      |
| 12.8.1 | w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania   | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         |      |
| 13     | Kwoty do wydatku przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnym publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz publicznych urzędach   | x            | x            | x            | x            | x            | x            | x            | x            | x            | x            | x            |      |
| 13.1   | Kwota zobowiązania wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej  | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         |      |
| 13.2   | Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 156 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U. Nr 112, poz. 654, z późn. zm.)   | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         |      |
| 13.3   | Wydatki na zobowiązania podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 130 ustawy o działalności leczniczej   | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         |      |
| 13.4   | Wydatki na spłaty przebiegły zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej  | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         |      |
| 13.5   | Wydatki na spłaty przebiegły zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej   | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         |      |
| 13.6   | Wydatki na spłaty zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejrzystych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej   | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         |      |
| 13.7   | Wydatki budżetowe na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej  | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         |      |
| 14     | Dane uzupełniające o długu i jego spłacie  | x            | x            | x            | x            | x            | x            | x            | x            | x            | x            | x            |      |
| 14.1   | Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych   | 1 611 841,00 | 1 615 769,40 | 1 602 557,05 | 1 989 584,32 | 1 515 159,40 | 1 389 776,46 | 1 570 241,76 | 1 600 000,00 | 1 600 000,00 | 1 600 000,00 | 1 600 000,00 |      |
| 14.2   | Kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków budżetu  | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         |      |
| 14.3   | Wydatki zmniejszające dług, w tym  | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         |      |
| 14.3.1 | spłata zobowiązań wynikających z lat poprzednich, innych niż w pkt. 14.3.3   | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         |      |
| 14.3.2 | zwiększenie z umownymi zaliczonymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego wypłaty z tytułu wymagalnych porcji i gwarancji   | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         |      |
| 14.3.3 | Wynik operacji inkasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe)   | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         |      |
| 15     | Dane dotyczące emisyjnych obligacji przychodowych  | x            | x            | x            | x            | x            | x            | x            | x            | x            | x            | x            |      |

WÓJT CMIANY MŚTÓW  
mgr inż. Tomasz Gęsiarz

**PROJEKT Wykazu przedsięwzięć do WPF**

Załącznik Nr 2 do Projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej

| L.p.    | Nazwa i cel  | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca  | Okres realizacji |      | Łączne nakłady finansowe | Limit 2016   | Limit 2017   | Limit 2018   | Limit 2019   | Limit 2020   | Limit zobowiązań |
|---------|--|--|------------------|------|--------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|------------------|
|         |  |  | od               | do   |                          |              |              |              |              |              |                  |
| 1       | Wydatki na przedsięwzięcia ogółem (1.1+1.2+1.3)  |  |                  |      | 29 587 796,32            | 6 518 305,27 | 3 839 169,10 | 2 775 000,00 | 2 840 000,00 | 2 730 575,00 | 18 481 026,10    |
| 1.a     | - wydatki bieżące  |  |                  |      | 573 904,32               | 243 892,27   | 46 769,10    | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 56 588,10        |
| 1.b     | - wydatki majątkowe  |  |                  |      | 29 013 891,00            | 6 274 413,00 | 3 792 400,00 | 2 775 000,00 | 2 840 000,00 | 2 730 575,00 | 18 424 438,00    |
| 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: |  |                  |      | 26 399 805,82            | 5 061 586,27 | 3 820 693,10 | 2 775 000,00 | 2 840 000,00 | 2 730 575,00 | 17 123 976,10    |
| 1.1.1   | - wydatki bieżące  |  |                  |      | 200 549,82               | 132 173,27   | 28 293,10    | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 56 588,10        |
| 1.1.1.1 | Aktywna integracja osób i grup zagrożonych wykluczeniem społecznym - wzrost zdolności do zatrudnienia osób wykluczonych i zagrożonych wykluczeniem społecznym  | Gminy Ostrówek Pomocy Społecznej w Mstowie | 2016             | 2017 | 56 588,10                | 28 295,00    | 28 293,10    | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 56 588,10        |
| 1.1.1.2 | Projekt "Zagraniczna mobilność kadry edukacji szkolnej" Program Operacyjny Wzrost Edukacja Rozwój współfinansowany z Europejskiego Funduszu Społecznego - Szkolenia kadry pracowników za granicą, udziało w kursach, szkoleniach               | Zespół Szkół                               | 2015             | 2016 | 143 961,72               | 103 878,27   | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00             |
| 1.1.2   | - wydatki majątkowe  |  |                  |      | 26 199 256,00            | 4 929 413,00 | 3 792 400,00 | 2 775 000,00 | 2 840 000,00 | 2 730 575,00 | 17 067 388,00    |
| 1.1.2.1 | Kompleksowa termomodernizacja - SP Krasice - dom nauczyciela - Oszczędność energii, redukcja emisji CO2  | Urząd Gminy                                | 2017             | 2020 | 100 000,00               | 0,00         | 5 000,00     | 0,00         | 45 000,00    | 50 000,00    | 100 000,00       |
| 1.1.2.2 | Kompleksowa termomodernizacja + PV 3 kW - SP w Kucharach - Oszczędność energii i- produkcje energii z OZE, redukcja emisji CO2   | Urząd Gminy                                | 2017             | 2020 | 220 000,00               | 0,00         | 10 000,00    | 70 000,00    | 70 000,00    | 70 000,00    | 220 000,00       |

| Lp.      | Nazwa i cel   | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | 5             |      | Łączne nakłady finansowe | Limit 2016   | Limit 2017 | Limit 2018   | Limit 2019   | Limit 2020 | Limit zobowiązań |
|----------|---|---|---------------|------|--------------------------|--------------|------------|--------------|--------------|------------|------------------|
|          |   |   | realizacji od | do   |                          |              |            |              |              |            |                  |
| 1.1.2.3  | Kompleksowa termomodernizacja + PV 5 kW - SP Krasice - Produkcja energii z OZE; redukcja emisji CO2                           | Urząd Gminy                               | 2017          | 2020 | 250 000,00               | 0,00         | 10 000,00  | 80 000,00    | 80 000,00    | 80 000,00  | 250 000,00       |
| 1.1.2.4  | Kompleksowa termomodernizacja + PV 5 kW - ZSP Zawada - Oszczędność energii; produkcja energii z OZE                           | Urząd Gminy                               | 2017          | 2020 | 250 000,00               | 0,00         | 10 000,00  | 80 000,00    | 80 000,00    | 80 000,00  | 250 000,00       |
| 1.1.2.5  | Kompleksowa termomodernizacja, wymiana CO, wymiana kotłowni - SP Mokrzysz - Oszczędność energii; redukcja emisji CO2          | Urząd Gminy                               | 2017          | 2020 | 380 000,00               | 0,00         | 10 000,00  | 120 000,00   | 140 000,00   | 110 000,00 | 380 000,00       |
| 1.1.2.6  | Modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie gminy Mstów - Poprawa stanu oświetlenia ulicznego                               | Urząd Gminy                               | 2016          | 2017 | 1 900 000,00             | 1 425 000,00 | 475 000,00 | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 1 900 000,00     |
| 1.1.2.7  | Montaż kolektorów słonecznych - Dofinansowanie dla mieszkańców Gminy Mstów - Oszczędność energii; redukcja emisji CO2         | Urząd Gminy                               | 2017          | 2020 | 1 900 000,00             | 0,00         | 5 000,00   | 630 000,00   | 630 000,00   | 635 000,00 | 1 900 000,00     |
| 1.1.2.8  | Montaż ogniw fotowoltaicznych - Dofinansowanie dla mieszkańców Gminy Mstów - Oszczędność energii; redukcja emisji CO2         | Urząd Gminy                               | 2017          | 2020 | 3000000                  | 0,00         | 10 000,00  | 1 000 000,00 | 1 000 000,00 | 990 000,00 | 3 000 000,00     |
| 1.1.2.9  | Pompa ciepła powietrzna + PV 5 kW - ZSP Jaskrów - Produkcja energii z OZE   | Urząd Gminy                               | 2017          | 2020 | 399750                   | 0,00         | 10 000,00  | 130 000,00   | 130 000,00   | 129 750,00 | 399 750,00       |
| 1.1.2.10 | PV 1,5 kW - Biblioteka Gminna w Mstowie (filia w Kobylczycach) - Produkcja energii z OZE; redukcja emisji CO2                 | Urząd Gminy                               | 2017          | 2020 | 20295                    | 0,00         | 5 000,00   | 5 000,00     | 5 000,00     | 5 295,00   | 20 295,00        |
| 1.1.2.11 | PV 2 kW - Publiczne Przedszkole w Mstowie - Produkcja energii z OZE; redukcja emisji CO2                                      | Urząd Gminy                               | 2017          | 2020 | 27 060,00                | 0,00         | 5 000,00   | 5 000,00     | 10 000,00    | 7 060,00   | 27 060,00        |
| 1.1.2.12 | PV 4 kW - Publiczne Przedszkole w Siedlicu - Produkcja energii z OZE - oszczędność energii; redukcja emisji CO2               | Urząd Gminy                               | 2017          | 2020 | 54 120,00                | 0,00         | 5 000,00   | 25 000,00    | 20 000,00    | 4 120,00   | 54 120,00        |
| 1.1.2.13 | PV 5 kW - Biblioteka Gminna w Mstowie (filia w Mokrzysz) - Produkcja energii z OZE - oszczędność energii; redukcja emisji CO2 | Urząd Gminy                               | 2017          | 2020 | 67 650,00                | 0,00         | 5 000,00   | 20 000,00    | 20 000,00    | 22 650,00  | 67 650,00        |

| L.p.     | Nazwa i cel  | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | rok realizacji |      | Łączne nakłady finansowe | Limit 2016   | Limit 2017   | Limit 2018 | Limit 2019 | Limit 2020 | Limit zobowiązań |
|----------|--|---|----------------|------|--------------------------|--------------|--------------|------------|------------|------------|------------------|
|          |  |   | od             | do   |                          |              |              |            |            |            |                  |
| 1.1.2.14 | PV 5 kW - SP Brzyszków - Produkcja energii z OZE, redukcja emisji CO2, oszczędność energii   | Urząd Gminy                               | 2017           | 2020 | 67 650,00                | 0,00         | 5 000,00     | 20 000,00  | 20 000,00  | 22 650,00  | 67 650,00        |
| 1.1.2.15 | Rozbudowa kanalizacji sanitarnej w Gminie Mstów, m. Kuchary, Latosówka i Klobukowice - Poprawa stanu środowiska  | Urząd Gminy                               | 2009           | 2017 | 13 333 681,00            | 1 629 413,00 | 2 572 400,00 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 4 201 813,00     |
| 1.1.2.16 | Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej w ZSP Makusy Wielki i ZS w Mstowie na terenie gminy Mstów z wykorzystaniem źródeł energii odnawialnych - Rozwijanie wykorzystania odnawialnych źródeł energii | Urząd Gminy                               | 2015           | 2017 | 2 500 000,00             | 1 875 000,00 | 625 000,00   | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 2 500 000,00     |
| 1.1.2.17 | Wymiana co, wymiana kotłowni na pompy ciepła, PV 5 kW - Urząd Gminy Mstów - Oszczędność energii i redukcja emisji CO2  | Urząd Gminy                               | 2017           | 2020 | 289 050,00               | 0,00         | 20 000,00    | 90 000,00  | 90 000,00  | 89 050,00  | 289 050,00       |
| 1.1.2.18 | Wymiana źródła ciepła na ekologiczne - Dofinansowanie dla mieszkańców Gminy Mstów - Oszczędność energii, redukcja emisji CO2   | Urząd Gminy                               | 2017           | 2020 | 1 440 000,00             | 0,00         | 5 000,00     | 500 000,00 | 500 000,00 | 435 000,00 | 1 440 000,00     |
| 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       | 0,00             |
| 1.2.1    | - wydatki bieżące  |   |                |      | 0,00                     | 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       | 0,00             |
| 1.3      | Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego  |   |                |      | 3 187 989,50             | 1 456 719,00 | 18 476,00    | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 1 357 050,00     |
| 1.3.1    | - wydatki bieżące  |   |                |      | 373 354,50               | 111 719,00   | 18 476,00    | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00             |
| 1.3.1.1  | Dzierżawa lokali użytkowych - Powiększenie powierzchni użytkowej   | Urząd Gminy                               | 2012           | 2017 | 11 939,00                | 2 067,00     | 2 129,00     | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00             |
| 1.3.1.2  | Dzierżawa placu targowego - Pozyskanie przestroni targowej i parkingowej   | Urząd Gminy                               | 2012           | 2017 | 51 106,00                | 8 707,00     | 8 967,00     | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00             |
| 1.3.1.3  | Servis oprogramowania FK, Plac Kadry - Zagwarantowanie poprawności działania systemu, poprzez bieżące wsparcie oraz kontrole oprogramowania  | Urząd Gminy                               | 2012           | 2017 | 44 280,00                | 7 380,00     | 7 380,00     | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00             |



| L.p.    | Nazwa i cel   | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | realizacji |      | Łączne nakłady finansowe | Limit 2016   | Limit 2017 | Limit 2018 | Limit 2019 | Limit 2020 | Limit zobowiązań |
|---------|---|---|------------|------|--------------------------|--------------|------------|------------|------------|------------|------------------|
|         |   |   | od         | do   |                          |              |            |            |            |            |                  |
| 1.3.1.4 | Sporządzenie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla Gminy Mstów - Ustalenie przeznaczenia terenów i określenia sposobów ich zagospodarowania i zabudowy  | Urząd Gminy                               | 2013       | 2016 | 255 000,00               | 92 000,00    | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00             |
| 1.3.1.5 | Wdrożenie aktualizacji Systemu Informacji o inwestycjach w Gminie Mstów - Interaktywna platforma mapowa funkcjonująca w sieci internetowej  | Urząd Gminy                               | 2014       | 2016 | 11 029,50                | 1 565,00     | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00             |
| 1.3.2   | - wydatki majątkowe   |   |            |      | 2 814 635,00             | 1 345 000,00 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 1 357 050,00     |
| 1.3.2.1 | Modernizacja drogi w ulicach Willowa i Jurajska w m. Jaskrów, Gmina Mstów wraz z wymianą wodociągu w ul. Jurajskiej i Willowej oraz dobudowa kanalizacji w ulicy Jurajskiej - Poprawa bezpieczeństwa ruchu kołowego | Urząd Gminy                               | 2005       | 2016 | 2 814 635,00             | 1 345 000,00 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 1 357 050,00     |

WÓJT GMINY MSTÓW

mgr inż. Tomasz Gęsiarz

## Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Mstów

### Uwagi ogólne:

Projekt uchwały w sprawie WPF podobnie jak i uchwały budżetowej jest przedmiotem jawnej debaty. Zgodnie z obowiązującymi zapisami art. 227 Ustawy o finansach publicznych, Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Mstów obejmuje okres do roku 2023, tj, do roku spłaty zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia pożyczek oraz wykupu obligacji.

Wielkości wykazane dla roku 2016 są zgodne z projektem budżetu Gminy Mstów oraz zawartymi w nim objaśnieniami, natomiast przewidywane wielkości finansowe w okresie od 2017 do 2023 roku (zgodnie z zapisem art. 226 ust 1 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych) są realistyczne, jednak z uwagi na fakt, iż w tak długim okresie wielkości makroekonomiczne, ustawowe stawki maksymalne podatków i opłat lokalnych, a przede wszystkim transfery z budżetu państwa są niemożliwe do precyzyjnego określenia, w latach tych Wieloletnia prognoza finansowa może ulec zmianie w tym zakresie.

Opracowując prognozę na lata 2016–2023 kierowano się wykonaniem dochodów i wydatków gminy w latach poprzednich, jak też planowanym wykonaniem za 2015 oraz projektem budżetu na rok 2016.

W wieloletniej prognozie finansowej przyjęto wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków w latach 2016– 2023.

### Dochody:

Dochody na 2016 rok oszacowano na podstawie wnikliwych analiz i kalkulacji. Zaplanowane dochody bieżące na 2016 rok są wyższe od przewidywanego wykonania za 2015 rok tylko o 1,2 %. Stało się to dlatego, że wszystkie stawki podatkowe na 2015 rok, a mianowicie stawki podatku od nieruchomości, podatku od środków transportowych oraz cena żyta służąca do naliczenia podatku rolnego pozostały takie same jak obowiązywały w 2015 roku. Znacznie natomiast w stosunku do przewidywanego wykonania za 2015 rok wzrosły dochody majątkowe z tytułu środków unijnych na inwestycje.

Dochody bieżące na rok 2017 skalkulowano, przyjmując średnioroczny wzrost o 2% w stosunku do roku poprzedniego, a na lata 2018-2023 przyjęto średnioroczny wzrost o 4% w stosunku do roku poprzedniego.

Przyjęcie prognozy dochodów stanowi kompromis między podejściem zachowawczym a podejściem progresywnym.

Dochody majątkowe zaplanowano szacunkowo wg naszej prognozy i oceny ich uzyskania.

W zakresie dochodów majątkowych wykazano dochody ze sprzedaży majątku tylko w roku 2016. Ustalono je na podstawie danych uzyskanych z referatu geodezji i gospodarki mieniem gminnym. W dochodach majątkowych na rok 2016 dodatkowo zaplanowano środki unijne na budowę kanalizacji, budowę dróg, modernizację oświetlenia i termomodernizację budynku Szkoły w Małusach Wielkich i w Mstowie. Na lata 2017-2020 zaplanowano dochody majątkowe z tytułu środków unijnych na zadania ujęte w wykazie przedsięwzięć.

### **Wydatki:**

Wydatki bieżące w Wieloletniej Prognozie Finansowej w roku 2016 zgodne są z projektem budżetu, natomiast w latach następnych zostały skalkulowane w oparciu o przewidywane zapotrzebowanie na dany rodzaj wydatków przy uwzględnieniu możliwości wynikających z planowanej wielkości dochodów gminy oraz zasady, iż planowane wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat poprzednich i wolne środki.

Dynamika zmian wydatków bieżących stanowi przykład zachowawczej prognozy, w której wydatki bieżące bez obsługi długu będą rosły w tempie zgodnym z tempem wzrostu dochodów bieżących. Taka prognoza uwzględnia wzrost kosztów funkcjonowania Jednostki, jednocześnie pozwalając Gminie zachować wypracowany dotychczas procentowy udział nadwyżki bieżącej w dochodach bieżących.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych pożyczek i wykupu obligacji. Dodatkowo doliczono wydatki na obsługę długu od planowanej do zaciągnięcia w roku 2016 pożyczki.

Nie planujemy w latach 2016 – 2023 udzielać poręczeń i gwarancji, w związku z czym nie planuje się na ten cel wydatków.

Wielkość wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane uzależniona będzie od możliwych do osiągnięcia dochodów, przyjęto jednak założenie, iż wynagrodzenia wraz ze składkami od nich naliczonymi, od roku 2017 będą wzrastać o 2% rocznie.

Pozycja „Wydatki związane z funkcjonowaniem organów j.s.t” obejmuje wszystkie wydatki łącznie z wynagrodzeniami (ustalonymi jak wyżej) w rozdziale 75022 i 75023.

Wielkość wydatków majątkowych założono na poziomie możliwości finansowych Gminy, z uwzględnieniem Przedsięwzięć ujętych w załączniku Nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej. W pozostałym zakresie przewiduje się realizację inwestycji rocznych. Przyjęta w roku 2016 wielkość wydatków majątkowych jest zgodna z projektem budżetu Gminy Mstów, natomiast wielkość tych wydatków w latach następnych stanowi maksymalny ich poziom możliwy do sfinansowania ze środków własnych i środków unijnych.

Wydatki majątkowe w poszczególnych latach zapewniają środki na realizację przedsięwzięć wymienionych w załączniku Nr 2 oraz dodatkowo planowanych wydatków inwestycyjnych realizowanych w jednym roku budżetowym.

W ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej wykazano kwoty wynikające z zawartych już umów lub przewidzianych do zawarcia.

### **Wynik budżetu**

Pozycja „wynik budżetu” jest różnicą pomiędzy pozycjami „dochody ogółem” a „wydatki ogółem” w wieloletniej prognozie finansowej. Budżet od roku 2016 został zaplanowany z nadwyżką budżetową, która przeznaczona będzie na rozchody budżetu wynikające z wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

### **Przychody**

W 2016 roku planuje się zaciągnąć pożyczkę w wys. 200.000,- zł.

Pożyczkę tę planuje się spłacić w ciągu 5 lat, rozpoczynając od 2017 roku a kończąc w roku 2021.

### **Rozchody.**

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych pożyczek i wykupu obligacji, a także zaplanowanej do zaciągnięcia pożyczki w 2016 roku.

### **Kwota długu**

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągany dług – spłata długu.

WÓJT GMINY  
MSTÓW

Załącznik Nr 2  
do Zarządzenia Wójta Gminy  
Nr 99/2015

**UZASADNIENIE  
DO PROJEKTU  
BUDŻETU GMINY  
MSTÓW**

**Na rok 2016**

## CHARAKTERYSTYKA BUDŻETU GMINY NA ROK 2016

Projekt budżetu Gminy Mstów na rok 2016 została opracowany zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami prawa, w tym: zgodnie z uchwałą Rady gminy Mstów nr XLII/336/2010 z dnia 24 września 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej oraz na podstawie analizy kształtowania się dochodów i wydatków za 3 kwartały 2015 roku biorąc pod uwagę przewidywane wykonanie roku 2015, przy uwzględnieniu założeń do projektu budżetu gminy na 2016 rok jak również w oparciu o projekt budżetu państwa mający wpływ na budżet gminy.

Budżet j.s.t. uchwalany jest na rok budżetowy, którym jest rok kalendarzowy. Budżet jest rocznym planem dochodów i wydatków, przychodów i rozchodów. Po stronie wydatków i rozchodów budżet jest zbiorem upoważnień, a zarazem granicą wydatków na określone w nim cele i środki działania. Wydatki oraz łączne rozchody stanowią nieprzekraczalny limit wiążący wykonawców gospodarki budżetowej. Należy nadmienić, że w chwili opracowywania projektu budżetu nie są znane ostateczne wysokości wydatków związanych z zadaniami jakie gmina zamierza realizować w 2016 roku, w tym zadań przy udziale środków zewnętrznych. Kwoty te zostaną określone dopiero po zakończonych procedurach przetargowych i podpisaniu umów z wykonawcami, jak i rozstrzygnięciu naboru i podpisaniu umowy o dofinansowanie.

Po drugiej stronie tj. po stronie dochodów i przychodów budżet stanowi zbiór przewidywań i prognozy ich wielkości. Kwoty dochodów nie mają charakteru prawnie wiążącego i stanowią ogólne wytyczne do wpływów budżetowych.

Przypomnę, że termin przedłożenia projektów uchwał budżetowych upływa 15 listopada. Natomiast termin na podjęcie uchwały budżetowej zgodnie z regulacjami art.239 ustawy o finansach publicznych upływa przed rozpoczęciem roku budżetowego, a w szczególnie uzasadnionych przypadkach – nie później niż dnia 31 stycznia roku budżetowego.

Przepisy ustawy o finansach publicznych wymagają, aby w budżetach wydatki bieżące równoważone były dochodami bieżącymi powiększonymi o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki. Zasada ta dotyczy zarówno planowania, jak i wykonania budżetu.

Zgodnie z art.233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych przygotowanie projektu uchwały budżetowej należy do wyłącznej kompetencji zarządu JST.

Powyższa zasada została wyrażona również w przepisach ustrojowych, tj: w art. 52 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym.

Z przytoczonej zasady ogólnej wynika zakaz cedowania przysługujących organowi wykonawczemu kompetencji na organ stanowiący.

Wykonując polecenia ustawowe przedkładam projekt budżetu na rok 2015.

Bardzo ważną, wręcz kluczową sprawą przy opracowaniu budżetu jest umiejętność trafnego zaplanowania w nim dochodów gminy. Jest zjawiskiem normalnym, iż potrzeb i zamierzeń jest zawsze więcej niż możliwości ich realizacji. Zasada ta odnosi się również do budżetu.

Niestety nie ma żadnej pewnej i wypróbowanej metody szacowania wpływów. Tylko część z nich uzależniona jest od decyzji organów gminy. Większość wynika wprost z decyzji dysponentów budżetu państwa, bądź uwarunkowań prawnych, na które gminy nie mają wpływu. Jednostki samorządu terytorialnego nie mogą samodzielnie tworzyć nowych rodzajów dochodów.

Przygotowano wiele kalkulacji i założeń do przyszłorocznego budżetu, które stanowią materiały informacyjne do jego opracowania.

Dysponując takimi materiałami, oraz informacjami dysponentów budżetu państwa a także zawiadomieniem Ministra Finansów o wielkości subwencji oraz udziałach w podatku dochodowym od osób fizycznych na rok przyszły opracowałem projekt budżetu po stronie dochodów wg działów klasyfikacji budżetowej oraz źródeł, w rozbiciu na dochody bieżące i dochody majątkowe, z wyszczególnieniem w nich dotacji i środków na finansowanie wydatków, na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt. 2 i 3 ustawy o finansach publicznych, natomiast po stronie wydatków w podziale na działy i rozdziały klasyfikacji, z wyodrębnieniem na wydatki bieżące i wydatki majątkowe. Wyodrębnienie kwot wydatków w planie wydatków bieżących i majątkowych jest zgodne z art.236 ust. 3 i 4 ustawy o finansach publicznych.

Gdy patrzymy na budżet, widzimy w nim tylko liczby oznaczające kwoty dochodów i wydatków. Ale za tymi liczbami kryje się coś więcej – plan działania, zestaw zadań do wykonania, który będzie można zrealizować dzięki zaplanowanym w budżecie środkom.

Plan dochodów JST zawarty w projekcie uchwały budżetowej nie jest dyrektywny, a jest traktowany jako prognoza wpływów.

Dane tabelaryczne są uzupełnione częścią opisową, by ułatwić radnym merytoryczną analizę i ocenę treści budżetu.

Uzasadnienie zawierające opisową informację o projekcie, wyjaśnia założenia przyjęte przy jego konstruowaniu, bowiem same zestawienia tabelaryczne dochodów i wydatków w ujęciu klasyfikacji budżetowej nie dla wszystkich są czytelne. Ma one za zadanie dostarczyć, nie tylko radnym, ale i mieszkańcom niezbędnych informacji o zamierzeniach na rok następny. Celem uzasadnienia jest ułatwienie czytania i zrozumienia budżetu.

Uzasadnienie do budżetu realizuje zasadę jawności finansów publicznych na etapie projektowania.

Mam nadzieję, że przedstawione w dalszej części uzasadnienie spotka się z akceptacją Rady.

### **PRZYJĘTE WSKAŹNIKI BUDŻETOWE**

Za podstawę szacunku dochodów gminy z tytułu podatku rolnego przyjęto cenę żyta służącą do naliczania podatku rolnego na 2015 rok w wysokości 50,- zł i stan gruntu na 19.10.2015 roku. Cena ta została uchwalona przez Radę Gminy Mstów w dniu 12 listopada 2013 roku i do chwili opracowania projektu budżetu na 2016 rok nie została zmieniona..

Planowane dochody z tytułu podatku od nieruchomości zostały wyliczone w oparciu o dane na 19.10.2015 roku i stawki określone w uchwale Rady Gminy Mstów z dnia 28.09.2012 roku obowiązujące od 1 stycznia 2013 roku.

Planowane dochody z tytułu podatku od środków transportowych zostały wyliczone w oparciu o dane na 30.09.2015 roku i stawki określone w uchwale Gminy Mstów z dnia 30.12.2013 roku obowiązujące od 1 stycznia 2014 roku.

Kalkulując dochody z podatku leśnego przyjęto cenę drewna obliczoną według średniej ceny sprzedaży drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2015 roku.

Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i subwencji ogólnej ustalono w oparciu o pismo Ministra Finansów Nr ST3/4750/132/2015 z dnia 12.10.2015 r.

Dochody z dzierżaw, czynszów i opłat za wieczyste użytkowanie, odpłatności za przedszkola, ustalono na podstawie przedłożonych kalkulacji.

Pozostałe dochody oszacowano na poziomie przewidywanego wykonania za rok 2015.

Przy kalkulowaniu wydatków przyjęto następujące wskaźniki:

- wzrost wynagrodzeń pracowników administracji i obsługi – 2 %
- inflacja – 1,7%



- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla pracowników administracji i pracowników obsługi – 1.093,93 zł na 1 etat
- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla nauczycieli – 2.879,91 zł na 1 etat
- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla emerytowanych nauczycieli – 5% pobieranych emerytur za 2014 rok
- fundusz zdrowotny – 0,05% planowanego ogółu wynagrodzeń zasadniczych
- dodatek motywacyjny dla nauczycieli – 4% planowanej płacy zasadniczej
- dodatek uzupełniający dla nauczycieli – do wysokości dodatku wypłaconego w 2015 rok
- fundusz nagród dla nauczycieli - 1% planowanego funduszu płac
- fundusz nagród dla pracowników administracji i obsługi – 2% planowanego funduszu płac
- dodatkowe wynagrodzenie roczne – 8,5% przewidywanego wykonania płac za 2015 r. z wyłączeniem składników wynagrodzeń, które nie stanowią podstawy naliczenia dodatkowego wynagrodzenia rocznego
- składki na ubezpieczenie społeczne: emerytalne- 9,76%, rentowe – 6,50% i wypadkowe – wg stawek obowiązujących w poszczególnych jednostkach
- składki na Fundusz Pracy – 2,45%
- pozostałe wydatki rzeczowe ustalono na podstawie przedłożonych kalkulacji

## **DOCHODY BUDŻETOWE**

Dochody budżetowe dzielą się na dochody majątkowe i dochody bieżące.

W myśl art. 235 ust.3 nowej ustawy o finansach publicznych do dochodów majątkowych zalicza się:

- 1) dotacje i środki przeznaczone na inwestycje,
- 2) dochody ze sprzedaży majątku,
- 3) dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.

Dochody budżetowe samorządu nie będące dochodami majątkowymi ustawa zalicza do dochodów bieżących.

### **Do dochodów bieżących zaliczono:**

- wpływy z opłat
- wpływy z podatków
- udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa
- dochody z czynszów i dzierżawy majątku gminy

- subwencję ogólną
- dotacje celowe

### **Wpływy z opłat**

Większość wpływów z opłat ustalono w oparciu o szczegółowe kalkulacje.

W przypadku żywienia w szkołach i przedszkolach za podstawę kalkulacji przyjęto dzienne stawki żywieniowe i liczbę osób korzystających z żywienia na dzień 30.09.2015 roku.

Wpływy z tytułu czesnego w przedszkolach skalkulowano w oparciu o wpłaty z tego tytułu za m-c wrzesień 2015 rok i deklaracje rodziców o uczęszczaniu dzieci do przedszkoli.

Wpływy z opłaty targowej, parkingowej i skarbowej na rok 2016 ustalono na poziomie przewidywanego wykonania za rok 2015.

Opłaty za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych, opłaty za wpis do ewidencji działalności gospodarczej, opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz odpłatności za usługi opiekuńcze ustalono na podstawie szczegółowej kalkulacji.

Wpływy z pozostałych opłat przyjęto na poziomie przewidywanego wykonania za rok 2015.

### **Wpływy z podatków**

Za podstawę szacunku dochodów gminy z tytułu podatku rolnego z gospodarstw rolnych przyjęto obciążenie 1 ha przeliczeniowego podatkiem rolnym od gruntów w równowartości 2,5q żyta w stosunku rocznym i cenę żyta służącą do naliczania podatku rolnego na 2015 rok tj. 50,- zł. Podatek rolny z 1 ha przeliczeniowego wyniesie w 2016 r - 125 zł. Ustalając podatek rolny z nieruchomości przyjęto obciążenie 1 ha fizycznego w równowartości 5 q żyta w stosunku rocznym, tj.: 250,- zł. Planowane dochody na 2016 rok ustalono w oparciu o liczbę hektarów przeliczeniowych (w przypadku gospodarstw rolnych) i liczbę hektarów fizycznych (w przypadku użytków rolnych do 1 ha) według stanu na dzień 19 - 10-2015 r. W przypadku osób fizycznych liczba hektarów przeliczeniowych wynosi 3938, a liczba hektarów fizycznych – 406. Osoby prawne posiadają 237 ha przeliczeniowych i 1,53 ha fizycznych.

Planowane dochody z tytułu podatku od nieruchomości zostały wyliczone w oparciu o podstawę wymiaru aktualną na dzień 19-10-2015 r oraz stawki obowiązujące w Gminie Mstów w 2015 roku, tj.:

- z budynków mieszkalnych lub ich części - 0,61 zł za 1m<sup>2</sup> powierzchni użytkowej

- z budynków lub ich części związanych z prowadzoną działalnością gospodarczą inną niż rolnicza lub leśna oraz części budynków mieszkalnych zajętych na prowadzenie działalności gospodarczej – 22,15 zł za 1m<sup>2</sup> powierzchni użytkowej
- z budynków lub ich części zajętych na prowadzenie działalności gospodarczej w zakresie obrotu kwalifikowanym materiałem siewnym – 10,64 zł za 1m<sup>2</sup> powierzchni użytkowej
- z budynków lub ich części związanych z udzielaniem świadczeń zdrowotnych w rozumieniu przepisów o działalności leczniczej, zajętych przez podmioty udzielające tych świadczeń – 4,62 zł od 1 m<sup>2</sup> powierzchni użytkowej,
- z pozostałych budynków lub ich części, w tym zajętych na prowadzenie odpłatnej statutowej działalności pożytku publicznego przez organizacje pożytku publicznego – 5,40 zł za 1 m<sup>2</sup> powierzchni użytkowej
- z gruntów związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej, bez względu na sposób zakwalifikowania w ewidencji gruntów - 0,84 zł za 1m<sup>2</sup> powierzchni
- od pozostałych gruntów - 0,20 za 1 m<sup>2</sup> powierzchni  
od budowli - 2% ich wartości

Na terenie naszej gminy aktualnie nie występują grunty pod wodami powierzchniowymi stojącymi lub wodami powierzchniowymi płynącymi jezior i zbiorników sztucznych ani też grunty niezabudowane objęte obszarem rewitalizacji.

Dochody z podatku leśnego wyliczono w oparciu o liczbę hektarów fizycznych i cenę równowartości pieniężnej 0,220m<sup>3</sup> drewna, obliczoną według średniej ceny sprzedaży drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2015 roku, co daje 42,1894 zł z 1 ha.

Do kalkulacji dochodów z podatku od środków transportowych przyjęto stawki obowiązujące w naszej gminie w 2015 roku i aktualny na dzień 30-09-2015 roku stan pojazdów podlegających opodatkowaniu. Pod uwagę wzięto odmiennie klasyfikowane autobusy, przyjmując, że stawka podatku od środków transportowych od autobusów o liczbie miejsc do siedzenia poza miejscem kierowcy mniejszej niż 22 miejsca wyniesie w 2016 roku – 1.761,- zł, a o liczbie miejsc równej lub większej niż 22 miejsca – 2.209,- zł

Przy szacowaniu dochodów z podatków opłacanych w formie karty podatkowej, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatku od spadku i darowizn przyjęto wielkości na poziomie przewidywanego wykonania za rok 2015 .

## **Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa**

Wśród dochodów gminy dużą rolę odgrywa udział we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych. Znikoma jest natomiast waga udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych.

Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych ustalono w oparciu o pismo Ministra Finansów Nr ST3/4750.132.2015 z dnia 12-10-2015r. Przekazana informacja o planowanych dochodach z tytułu udziału gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych nie ma charakteru dyrektywnego, a jedynie informacyjno-szacunkowy.

Żaden przepis nie nakazuje uwzględnienia w projekcie budżetu gminy wielkości dochodów z udziałów w PIT podanej przez Ministra Finansów. Ja przyjąłem prognozę opracowaną przez Ministra Finansów.

Wpływy z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych ustalono na poziomie przewidywanego wykonania za rok 2015.

## **Dochody z dzierżaw i czynszów majątku gminy**

Dochody z dzierżaw, czynszów i opłat za wieczyste użytkowanie ustalono na podstawie przedłożonych kalkulacji

## **Subwencja ogólna**

O wielkości subwencji ogólnej z budżetu państwa powiadomieni zostaliśmy pismem Ministra Finansów z dnia 12-10-2015 roku Nr ST3.4750.132.2015.

W skład prognozowanej wielkości subwencji ogólnej wchodzi:

- część wyrównawcza
- część oświatowa

W skład części wyrównawczej wchodzi kwota podstawowa oraz kwota uzupełniająca.

Wysokość kwoty podstawowej ustalana jest w oparciu o wykonanie podstawowych dochodów podatkowych gminy za rok 2014.

## **Dotacje celowe**

Wśród dotacji celowych można wyróżnić trzy podstawowe grupy:

- dotacje celowe na wykonywanie zadań ustawowo zleconych
- dotacje na wykonywanie zadań przyjętych w drodze porozumień
- dotacje celowe na dofinansowanie zadań własnych gminy

W przeciwieństwie do subwencji ogólnych, dotacje celowe podlegają dość restrykcyjnym zasadom celowościowego nadzoru budżetowego.

Do chwili opracowywania projektu budżetu otrzymaliśmy pisma ze Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego i Krajowego Biura Wyborczego informujące nas o wysokościach kwot dotacji celowych na wykonywanie zadań ustawowo zleconych, zadań realizowanych na podstawie porozumień oraz zadań własnych i takie wielkości zostały przyjęte do przyszłorocznego budżetu.

Nie planowaliśmy innych dotacji na zadania własne, gdyż aktualnie nie posiadamy żadnych informacji, jeśli one wpłyną zostaną wprowadzone do planu w trakcie realizacji przyszłorocznego budżetu.

#### **Do dochodów majątkowych zaliczono:**

- 1) dotacje i środki na inwestycje,
- 2) dochody ze sprzedaży majątku,

Na rok 2016 zaplanowano środki z budżetu Unii Europejskiej w ramach PROW na modernizację dróg w ulicach Willowa i Jurajska w Jaskrowie w wysokości 820.120,- zł oraz środki z budżetu Unii Europejskiej w ramach RPO na rozbudowę kanalizacji, termomodernizację szkół w Mstowie i Małusach Wielkich oraz modernizację oświetlenia ulicznego w łącznej wysokości 4.190.001,- zł

Do dochodów majątkowych zaliczono również środki Urzędu Marszałkowskiego na modernizację drogi transportu rolnego w Jaskrowie w wys. 246.000,- zł.

W dochodach majątkowych znajduje się także zwrot części wydatków inwestycyjnych w ramach funduszu sołeckiego w wysokości 26.287,18 zł

Jeśli uda się nam pozyskać w roku przyszłym inne środki to wprowadzimy je do planu uchwałą Rady Gminy w trakcie realizacji przyszłorocznego budżetu.

Ponadto w dochodach majątkowych zaplanowano wpływy ze sprzedaży gruntów rolnych mienia komunalnego w wysokości 30.000,- zł.

Podsumowując zaplanowane dochody na rok 2016 stwierdzić należy, że wszystkie zaplanowane wielkości były wnikliwie analizowane i moim zdaniem winny być w miarę realne.

Zaplanowane wielkości poszczególnych dochodów zostały szczegółowo przedstawione w załączniku Nr 1 do projektu uchwały Rady Gminy w sprawie budżetu gminy na rok 2016.

Szacuję, że w 2016 roku ogólne dochody budżetowe wyniosą **34.194.390,03 zł**

Proszę o wnikliwą analizę zaplanowanych dochodów i ewentualne uwagi.

## **WYDATKI BUDŻETOWE**

Przewiduje się, że wydatki budżetowe na 2016 rok wyniosą **33.079.230,63 zł**.

Zaplanowane na rok 2016 wydatki są niższe od ustalonych dochodów o 1.115.159,40 zł.

W wydatkach utworzono ogólną rezerwę budżetową na nieprzewidziane wydatki w wysokości 153.000,-zł, co stanowi 0,46 % ogólnych wydatków budżetu oraz rezerwę celową na realizację zadań z zakresu zarządzania kryzysowego w wysokości 57.000,- zł.

Nadmienię, że zgodnie z obowiązującymi przepisami rezerwa celowa za realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego nie może być mniejsza niż 0,5% wydatków budżetowych jst pomniejszonych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i składki pochodne oraz wydatki na obsługę długu.

Natomiast rezerwa ogólna nie może być niższa niż 0,1% i nie wyższa niż 1% wydatków budżetu.

### **Wydatki bieżące**

Wydatki bieżące zaplanowano w wysokości 24.540.894,98 zł, z tego wynagrodzenia i składki pochodne 13.097.607,41 zł.

W dziale 750 w rozdz.75023 "Urzędy gmin" zaplanowano fundusz płac na zatrudnienie dziesięciu pracowników w ramach robót publicznych przez okres 8-miu miesięcy, przyjmując wynagrodzenie miesięczne brutto w wysokości 1.850,- zł

Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wyniosą w 2016 roku - 466.239,- zł, z tego w oświacie – 397.397,- zł.

Odpisy te wyliczono w następujący sposób:

- dla nauczycieli zatrudnionych w placówkach oświatowych naliczono odpis w wysokości 2.879,91zł na 1 etat.

- od pozostałych pracowników odpisy ustalono w oparciu o przeciętne zatrudnienie, przyjmując odpis w wysokości 1.093,93 zł na jednego zatrudnionego.

Stawkę tę ustalono przyjmując wysokość odpisu z roku 2015.

Tak ustalony odpis zwiększono dodatkowo o odpisy na ZFŚS emerytowanych nauczycieli przyjmując odpis w wysokości 5% od otrzymanych przez nich za 2014 rok emerytur, co daje łącznie -79.682,- zł.

Wydatki na 2016 rok w przekroju poszczególnych działów przedstawiają się następująco:

W dziale **„Rolnictwo i łowiectwo” - 2.581.337,45 zł, z tego:**

- wydatki bieżące w wys. 151.924,45 zł, które zaplanowano na:
  - wpłatę składek na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% zaplanowanych wpływów z podatku rolnego tj. 12.387,-zł
  - czynsz za grunt pod przepompownię – 250,-zł
  - działania zmierzające do rozwiązywania zjawiska bezdomnych zwierząt na terenie gminy – 110.000,- zł
  - opłatę za umieszczenie obcego urządzenia w pasie drogowym – 19.397,45 zł
  - składki na Stowarzyszenie Partnerstwa Północnej Jury – 9.890,-zł
- wydatki majątkowe w wys. 2.429.413,00 zł, które zaplanowano na:
  - budowę kanalizacji Kuchary - Latosówka – 1.629.413,- zł
  - dobudowy odcinków sieci wodociągowej i kanalizacyjnej, budowa zestawów pompowych oraz wymiana wodociągu w ul. Kilińskiego w Mstowie – dotacja dla Zakładu Komunalnego – 800.000,- zł

W dziale **„Handel” - 10.125,- zł, z tego:**

- wydatki bieżące w wys. 10.125,- zł, które zaplanowano na zapłatę czynszu dla Wspólnoty wsi Cegielnia z tytułu użytkowania targowicy oraz zakupy materiałów.

W dziale **„Transport i łączność” - 3.700.780,78 zł, z tego:**

- wydatki bieżące w wys. 1.400.780,78 zł, które zaplanowano na:
  - remont cząstkowy dróg na terenie gminy – 70.000,- zł, remont nawierzchni bitumicznej Krasice-Zawada-Mstów – 500.000,- zł, remont nawierzchni bitumicznej Kuśmierki-Jaźwiny – 300.000,- zł oraz remont drogi Jaskrów-Przeprośna Górka – 50.000,- zł i drogi Kobyłczyce – Mokresz – 50.000,- zł

- oznakowanie dróg – 20.000,- zł
- transport ciągnikowy i zakup żuźla – 65.000,- zł
- ścięcie i koszenie poboczy – 50.000,-zł
- zimowe utrzymanie dróg – 200.000,-zł
- wypłatę odszkodowań za grunty pod drogami gminnymi - 20.000,- zł
- pomoc finansowa dla Starostwa Powiatowego w Częstochowie na remont drogi powiatowej Małusy Wielkie – Zawada - 50.000,- zł
- przedsięwzięcia realizowane w ramach Funduszu Sołeckiego – 25.780,78zł
- wydatki majątkowe w wys.2.300.000,- zł, które zaplanowano na:
  - pomoc dla Starostwa na opracowanie dokumentacji i budowę chodnika Cegielnia \_ Kuchary – 50.000,- zł
  - budowę drogi Jurajskiej w Jaskrowie – 1.345.000,- zł
  - budowę drogi M.Curie-Skłodowskiej w Mstowie – 400.000,- zł
  - opracowanie dokumentacji na budowę ul. Pogodnej w Wancerzowie – 20.000,- zł
  - budowę drogi transportu rolnego w Jaskrowie – 485.000,- zł

W dziale "**Turystyka**" - **5.000,- zł**, są to w całości wydatki bieżące, które planuje się przeznaczyć na upowszechnianie zajęć z zakresu turystyki.

W dziale "**Gospodarka mieszkaniowa**" – **18.751,- zł, z tego:**

- wydatki bieżące w wys.18.751,- zł, które zaplanowano na:
  - remonty budynków komunalnych oraz ich przeglądy – 8.500,- zł
  - podatek leśny z gruntów mienia komunalnego – 3.251,- zł
  - odszkodowanie za grunt pod przepompownią – 7.000,- zł

W dziale "**Działalność usługowa**" – **98.060,- zł**, są to w całości wydatki bieżące, które planuje się przeznaczyć na:

- zakup zniczy i kwiatów na groby nieznanego żołnierza oraz remont mogił – 1.160,-
- zmiany w planie zagospodarowania przestrzennego – 92.000,- zł
- wynagrodzenia dla członków Komisji Urbanistycznej – 2.400,- zł
- ogłoszenia w prasie do procedury planistycznej – 2.500,- zł



W dziale **"Administracja publiczna" 2.990.854,39 zł, z tego:**

- wydatki bieżące w wys. 2.972.854,39 zł, które zaplanowano na:
  - wypłatę diet dla radnych, sołtysów i ryczałtu dla przewodniczącego – 162.000,-zł
  - wynagrodzenia i składki pochodne pracowników zatrudnionych w Urzędzie na umowę o pracę i umowę zlecenie oraz pracowników publicznych oraz umowy zlecenia w wydatkach na promocję – 2.202.450,- zł
  - koszty utrzymania rady – 6.300,-zł
  - składki na Związek Gmin Jurajskich – 6.900,-zł
  - delegacje służbowe oraz ryczałty za używanie samochodów prywatnych do celów służbowych – 22.500,-zł
  - opłatę za gaz, energię i wodę – 130.000,-zł
  - świadczenia socjalne dla pracowników – 6.700,-zł
  - badania lekarskie pracowników – 2.200,- zł
  - promocję gminy – 95.000,- zł
  - zakup materiałów biurowych, środków czystości, akcesoriów komputerowych, druków i czasopism, itp. – 83.300,-zł
  - opłaty na PFRON – 5.000,- zł
  - opłaty pocztowe, obsługę komputerów, wywozy nieczystości, prenumeraty czasopism itp. – 124.966,59 zł
  - opłaty telefoniczne, udział w szkoleniach – 44.000,-zł
  - usługi konserwacyjne i naprawcze maszyn i sprzętu – 15.000,-zł
  - ubezpieczenia rzeczowe – 4.000,-zł
  - czynsz za wynajem pomieszczeń od Poczty – 2.000,- zł
  - odpis na ZFŚS – 39.054,- zł
  - opłaty komornicze – 5.000,- zł
  - przedsięwzięcia realizowane w ramach funduszu sołeckiego – 16.483,80 zł
- wydatki majątkowe w wys. 18.000,- zł, które zaplanowano na zakup sprzętu komputerowego i oprogramowania.

W dziale **"Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa"** znajdują się wydatki bieżące w wysokości **2.207,-zł** na aktualizację spisów wyborców, które planuje się przeznaczyć na zakup materiałów.

W dziale **"Obrona narodowa"** znajdują się wydatki bieżące w wysokości **1.000,-zł** z przeznaczeniem na szkolenie obronne.

W dziale **"Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa" – 185.812,72 zł, z tego:**

- wydatki bieżące w wys. 176.956,72 zł, które zaplanowano na:
  - zakup paliwa, olejów, części oraz sprzętu – 65.000,-zł
  - wypłatę ekwiwalentów i wynagrodzenia dla kierowców – 36.610,- zł
  - remonty sprzętu – 5.000,-zł
  - przeglądy samochodów, itp. – 22.000,-zł
  - zakup energii – 600,- zł
  - ubezpieczenia strażaków i pojazdów pożarniczych – 5.000,-zł
  - przedsięwzięcia realizowane w ramach Funduszu Sołeckiego – 42.746,72 zł
- wydatki majątkowe w wys. 8.856,- zł zaplanowano na przedsięwzięcia realizowane w ramach Funduszu Sołeckiego.

W dziale **"Obsługa długu publicznego " – 355.088,- zł**

Są to wydatki bieżące na spłatę odsetek od zaciągniętych pożyczek i kredytów oraz obligacji.

W dziale **"Różne rozliczenia " – 215.000,- zł** są to w całości wydatki bieżące, które planuje się przeznaczyć na:

- ogólną rezerwę budżetową na nieprzewidziane wydatki w wysokości – 153.000,- zł
- rezerwę celową na realizację zadań z zakresu zarządzania kryzysowego – 57.000,-
- prowizje bankowe w wysokości – 5.000,- zł

W dziale **"Oświata i wychowanie"- 14.352.423,79 zł, z tego:**

- wydatki bieżące w wys. 12.419.423,79 zł, które zaplanowano na:
  - koszty utrzymania 8-miu szkół – 7.415.797.- zł
  - koszty utrzymania 5-ciu oddziałów zerowych – 274.282,-zł
  - koszty utrzymania 5-ciu przedszkoli – 1.228.920,- zł
  - zwrot dla innych gmin za uczęszczanie dzieci z terenu naszej gminy do przedszkoli na terenie innych gmin – 200.000,- zł

- koszty utrzymania gimnazjum – 2.204.939,- zł
- realizację projektu „Zagraniczna mobilność kadry edukacji szkolnej” – 103.878,27 zł
- koszty realizacji zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży - 215.197,- zł
- dowóz uczniów do szkół – 277.267,-zł
- doszkąlanie i doskonalenie nauczycieli – 6.543,-zł
- utrzymanie stołówki – 382.559,- zł
- odpis na ZFSS emerytowanych nauczycieli – 79.682,- zł
- przedsięwzięcia realizowane w szkołach podstawowych i przedszkolach w ramach Funduszu Sołeckiego – 30.359,52 zł
- wydatki majątkowe w wys. 1.933.000,- zł, które zaplanowano na:
  - termomodernizację ZSP Małusy Wielkie i ZS Mstów – 1.875.000,- zł
  - opracowanie dokumentacji na budowę boiska przy Szkole Podstawowej w Brzyszowie 20.000,- zł
  - przedsięwzięcia realizowane w szkołach podstawowych w ramach Funduszu Sołeckiego – 38.000,- zł

Największą pozycją w wydatkach na oświatę (oprócz świetlic szkolnych, które znajdują się w dziale 854) są wynagrodzenia i składki pochodne, które wynoszą łącznie 9.683.034,- zł, co stanowi 78 % wydatków bieżących na oświatę.

W tym miejscu chcę podkreślić, że otrzymana subwencja oświatowa pokrywa jedynie 69,2% wszystkich wydatków bieżących na oświatę.

Z budżetu gminy do utrzymania aktualnej sieci placówek oświatowych (bez wydatków inwestycyjnych) musimy w 2016 roku dołożyć 3.901.668,79 zł.

W dziale **"Ochrona zdrowia" – 88.000,- zł, z tego:**

- wydatki bieżące w wys. 88.000,- zł, które zaplanowano na:
  - zwalczanie narkomanii – 4.000,- zł
  - przeciwdziałanie alkoholizmowi – 83.150,- zł
  - koszty związane z wydawaniem decyzji w sprawach świadczeniobiorców innych niż ubezpieczeni – 850,- zł

W dziale **"Pomoc społeczna" – 3.893.866,- zł.** Są to w całości wydatki bieżące, które planuje się przeznaczyć na:

- wypłatę zasiłków i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie społeczne - 27.747,-zł
- wypłatę zasiłków stałych – 88.549,- zł
- zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie – 500,- zł
- koszty utrzymania asystenta rodziny – 9.530,- zł
- wypłatę świadczeń rodzinnych i świadczeń z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia społeczne i koszty z nimi związane – 2.727.327,-zł
- składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej – 20.527,- zł
- koszty związane z utrzymaniem pracowników sprawujących opiekę nad chorymi – 138.934,-zł
- koszty związane z utrzymaniem GOPS – 529.926,-zł
- zakup usług w domu pomocy społecznej – 240.307,- zł
- wydatki na opiekę i wychowanie dziecka w pierwszym i kolejnych latach pobytu dziecka w pieczy zastępczej oraz wspieranie rodzin – 4.260,- zł
- wypłatę dodatków mieszkaniowych – 7.642,-zł
- dotację na pomoc społeczną dla rodzin i osób w trudnej sytuacji życiowej – 35.000,- zł
- pomoc w zakresie dożywiania – 26.422,- zł
- wkład własny w realizację projektu „Aktywna integracja osób i grup zagrożonych wykluczeniem społecznym” – 28.295,- zł
- zwrot nienależnie pobranych świadczeń i odsetek – 8.900,- zł

W dziale **"Edukacyjna opieka wychowawcza"** – **266.829,- zł** i są to w całości wydatki związane z utrzymaniem świetlic szkolnych w Mstowie, Jaskrowie i Małusach Wielkich.

W dziale **" Gospodarka komunalna i ochrona środowiska"** – **3.636.637,50 zł**, z tego na:

- wydatki bieżące w wys. 1.795.528,85 zł, które zaplanowano na:
  - wywóz nieczystości, likwidację dzikich wysypisk i zakup worków, edukacja ekologiczna, itp. –727.200,-zł. Część kosztów związanych z utrzymaniem czystości i porządku w gminie (wynagrodzenie pracownika, pochodne od wynagrodzeń oraz bieżące wydatki rzeczowe) w wysokości 73.122,- zł znajduje się w dziale 750, rozdział 75023.

- zapłatę za konserwację, dzierżawę słupów i energię do oświetlenia ulicznego – 526.000,-zł
- wycinka i nasadzenie drzew – 17.000,- zł
- koszty utrzymania MZK – 141.000,- zł
- opłatę za umieszczenie w pasie drogowym urządzeń infrastruktury technicznej – 36.016,20 zł
- przeglądy placów zabaw, zakup paliwa, przeglądy techniczne mostów, utrzymanie terenów rekreacyjnych, zakup i montaż rur przepustowych, wymiana i remont tablic sołeckich, pomiary gruntów, rozgraniczenia, opłaty notarialne i operaty szacunkowe – 269.000,- zł
- przedsięwzięcia realizowane w ramach Funduszu Sołeckiego – 79.312,65 zł
- wydatki majątkowe w wys. 1.841.108,65 zł, które zaplanowano na:
  - przedsięwzięcia realizowane w ramach Funduszu Sołeckiego – 60.108,65 zł
  - rozbudowę oświetlenia ulicznego – 300.000,- zł
  - modernizację oświetlenia ulicznego na terenie gminy – 1.425.000,- zł
  - wykonanie wiat przystankowych – 56.000,- zł

W dziale **"Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego"**- 461.500,- zł, są to w całości wydatki bieżące, które planuje się przeznaczyć na:

- dotacje podmiotowe dla instytucji kultury, w tym dla:
  - biblioteki – 188.000,-zł
  - GOK – 271.500,-zł
- przedsięwzięcia realizowane w ramach Funduszu Sołeckiego – 2.000,- zł

W dziale **"Kultura fizyczna"** – 213.958,- zł, z tego na:

- wydatki bieżące w wys.206.000,- zł, które zaplanowano na:
  - upowszechnianie zajęć sportowych – 200.000,- zł  
Kwoty te zostaną przekazane w formie dotacji dla podmiotów realizujących zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu.
  - przedsięwzięcia realizowane w ramach Funduszu Sołeckiego – 6.000,- zł.
- wydatki majątkowe w wys.7.958,- zł, które zaplanowano na przedsięwzięcia realizowane w ramach Funduszu Sołeckiego

Wszystkie założone w projekcie budżetu wydatki zostały ustalone na podstawie przedłożonych kalkulacji i wnikliwych analiz.

Kalkulacje te zostały szczegółowo analizowane i po uwzględnieniu wskaźnika wzrostu zabezpieczono poszczególne rodzaje wydatków.

### **Wydatki inwestycyjne**

Na wydatki inwestycyjne zabezpieczono w budżecie roku 2016 kwotę 8.538.335,65 zł co stanowi 25,8% ogólnych wydatków budżetowych.

Szczegółowy wykaz inwestycji przedstawiono w załączniku Nr 1 do materiałów informacyjnych.

W załączniku tym podano szczegółowo nazwę każdego zadania, jego lokalizację oraz planowane nakłady na 2016 rok ze wskazaniem źródeł finansowania.

Ogólne wydatki budżetowe na rok 2016 z wyodrębnieniem wymogu wynikającego z art. 236 ustawy o finansach publicznych przedstawiono w załączniku Nr 2 do projektu uchwały Rady Gminy w sprawie budżetu gminy na rok 2016.

### **ZAKŁAD BUDŻETOWY**

Przychody Samorządowego Zakładu Budżetowego Gospodarki Komunalnej Gminy Mstów działającego w formie zakładu budżetowego ustalono w wysokości – 1.864.005,- zł

Na kwotę tę składają się tylko przychody własne z tytułu dostarczania wody i odprowadzania ścieków.

Skalkulowano je przy założeniu, że:

- cena netto za 1 m<sup>3</sup> wody wyniesie 2,96 zł a cena netto ścieków – 3,30 zł
- opłata stała od osoby podłączonej do wodociągu gminnego wyniesie netto 3,20 zł m-cznie.
- opłata stała od osoby posiadającej zainstalowany podlicznik wyniesie netto 3,20zł m-cznie
- planowana sprzedaż roczna wody to 385.269 m<sup>3</sup>, a ścieków 169.914 m<sup>3</sup>.

Przy planowaniu wydatków na 2016 rok przyjęto te same wskaźniki, co przy planowaniu budżetu gminy.

Koszty Samorządowego Zakładu Budżetowego Gospodarki Komunalnej ustalono w wysokości 1.857.022,- zł i są to w całości koszty bieżące.

Z kosztów bieżących na wynagrodzenia i składki pochodne przeznaczono – 899.247,- zł.

Plan finansowy przychodów i kosztów zakładu przedstawiono w załączniku Nr 5 do projektu uchwały Rady Gminy w sprawie budżetu gminy na rok 2016 .

### **OMÓWIENIE PRZYCHODÓW I ROZCHODÓW BUDŻETOWYCH**

Zaproponowany budżet gminy jest dodatni. Nadwyżka wynosi 1.115.159,40 zł i zostaje przeznaczona na planowaną spłatę rat pożyczki zaciągniętej na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w kwocie - 312.500,00 zł, planowaną spłatę rat pożyczek krajowych w kwocie - 102.659,40 zł oraz wykup obligacji – 700.000,- zł

W 2016 roku planuje się zaciągnięcie pożyczki w wysokości 200.000,- zł. na spłatę wcześniej zaciągniętej na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej

Ponadto przychodami w 2016 roku będą wolne środki, jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego, wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w wys. 200.000.- zł, które to przychody zostaną przeznaczone na wykup obligacji.

Zadłużenie Gminy na dzień 31 października 2015 roku wynosi 12.707.120,53 zł, z czego do końca bieżącego roku zostanie spłacona kwota 347.027,27 zł. W 2015 roku zostanie jeszcze uruchomiona pożyczka z WFOŚiGW w Katowicach na usuwanie azbestu w wysokości 15.084,36 zł.

Spłata zobowiązań finansowych przypadających na 2016 rok zaciągniętych w latach ubiegłych wynosić będzie 1.515.159,40 zł.

Szczegółowe zestawienie przychodów i rozchodów zawiera załącznik Nr 3.

### **PODSUMOWANIE**

Projekt budżetu na 2016 rok został opracowany zgodnie z ustawą o finansach publicznych.

W przedłożonym projekcie budżetu gminy zawarty jest w istocie program zarządzania gminą. Potrzeb w gminie jest wiele, ale nie wszystkie można zaspokoić ze względu na brak możliwości finansowych.

Coraz więcej zadań „spychanych jest na barki” samorządu i coraz wyższe są dopłaty do zadań, które stały się zadaniami własnymi gminy; podczas, gdy w latach ubiegłych były zadaniami zleconymi.

Reasumując powyższe chcę podkreślić, że zabezpieczono realizację zadań własnych gminy o charakterze obowiązkowym i zleconych w ramach przewidywanych dochodów, planowanej do zaciągnięcia pożyczki w wysokości 200.000,- zł oraz wolnych środków, jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego. Wykonanie planowanych zamierzeń uzależnione będzie jednak od uzyskanych dochodów.

Zaprezentowane przeze mnie założenia są podstawą do dyskusji nad kształtem przyszłorocznego budżetu.

Bez zgody organu wykonawczego rada nie może wprowadzić w projekcie budżetu zmian powodujących zwiększenie wydatków nie znajdujących pokrycia w planowanych dochodach lub zwiększenie planowanych dochodów bez jednoczesnego ustanowienia źródeł tych dochodów.

W każdym przypadku dozwolone są zmiany struktury wydatków nie powodujące zmiany ich ogólnej kwoty.

Uchwalanie budżetu gminy jest jednym z najważniejszych zadań rady.

Dyskusja nad budżetem to w istocie rzeczy dyskusja o tym, co w nadchodzącym roku chcemy zrobić, które zadania będzie można wykonać przy ograniczonych środkach, którymi dysponujemy.

Wyrażam przekonanie, że budżetem 2016 roku zostaną zrealizowane najpilniejsze potrzeby społeczności lokalnej.

Teraz rozpoczyna się prace rady nad projektem budżetu.

Mam nadzieję, że prace te będą sprawne i merytoryczne, tak, aby nowy rok budżetowy rozpoczynający się z dniem 1 stycznia rozpocząć z uchwalonym budżetem gminy – zgodnie z art.52 ust. 3 ustawy o samorządzie gminnym.

WÓJT GMINY MSTÓW

*mgr inż. Tomasz Gęsiarz*