

ZARZĄDZENIE Nr 170.2016
WÓJTA GMINY ZŁOTÓW
z dnia 14 listopada 2016 r.

**w sprawie ustalenia projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej
na lata 2017-2026.**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016 r. poz. 446), art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.) Wójt Gminy Złotów zarządza, co następuje:

§ 1. Ustala się projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Złotów na lata 2017 - 2026 w brzmieniu określonym w załączniku nr 1 do zarządzenia.

§ 2. Projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Złotów na lata 2017-2026 przedkłada się Radzie Gminy Złotów oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej celem zaopiniowania.

§ 3. Wykonanie zarządzenia powierza się Wójtowi Gminy Złotów.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

**UCHWAŁA Nr 2016
RADY GMINY ZŁOTÓW
z dnia 2016 r.**

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Złotów na lata
2017-2026.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016 r. poz. 446) oraz art. 226, 227, 228, 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.) Rada Gminy Złotów uchwala, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Złotów obejmującą dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, sposób finansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Ustala się wieloletnie przedsięwzięcia finansowe, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Upowaznia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań:
1) związanych z realizacją zamieszczonych w niej przedsięwzięć,
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.

§ 4. Traci moc uchwała nr XIV.147.2015 Rady Gminy Złotów z dnia 29 grudnia 2015 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Złotów na lata 2016-2029.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Złotów.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą obowiązującą od dnia 01 stycznia 2017 r.

Wieloletnia Prognoza Finansowa

Załącznik Nr 1 do uchwały nr Rady Gminy Złotów z dnia r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Złotów na lata 2017 - 2026.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem	z tego:										
		Dochody bieżące	w tym:							Dochody majątkowe	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	podatki i opłaty	w tym:		z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
						z podatku od nieruchomości						
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2	
Formuła	[1.1]+[1.2]											
2017	36 932 462,00	36 651 871,00	2 956 995,00	50 000,00	6 475 318,00	3 990 000,00	14 219 633,00	12 488 733,00	280 591,00	280 591,00	0,00	
2018	39 437 000,00	36 916 624,00	3 200 000,00	50 000,00	6 571 500,00	4 140 000,00	14 085 000,00	12 500 000,00	2 520 376,00	280 000,00	2 220 376,00	
2019	37 660 000,00	37 380 000,00	3 400 000,00	50 000,00	6 741 500,00	4 300 000,00	14 145 000,00	12 500 000,00	280 000,00	280 000,00	0,00	
2020	37 990 000,00	37 710 000,00	3 600 000,00	50 000,00	6 911 500,00	4 460 000,00	14 205 000,00	12 500 000,00	280 000,00	280 000,00	0,00	
2021	37 700 000,00	37 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	37 700 000,00	37 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	37 700 000,00	37 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	37 700 000,00	37 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	37 700 000,00	37 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	37 700 000,00	37 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z póź. zm.) zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem	z tego:								Wydatki majątkowe
		Wydatki bieżące	w tym:							
			z tytułu poręczeń i gwarancji	w tym:		wydatki na obsługę długu	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy	w tym:		
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa			odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy)	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	
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
Formuła	[2.1] + [2.2]									
2017	40 795 462,00	33 023 000,50	0,00	0,00	0,00	150 000,00	150 000,00	4 000,00	0,00	7 772 461,50
2018	35 900 000,00	33 100 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	1 000,00	0,00	2 800 000,00
2019	36 436 243,60	33 356 243,60	0,00	0,00	x	160 000,00	160 000,00	0,00	0,00	3 080 000,00
2020	37 245 000,00	33 560 000,00	0,00	0,00	x	130 000,00	130 000,00	0,00	0,00	3 685 000,00
2021	36 905 000,00	33 600 000,00	0,00	0,00	x	107 000,00	107 000,00	0,00	0,00	3 305 000,00
2022	36 855 000,00	33 600 000,00	0,00	0,00	x	81 000,00	81 000,00	0,00	0,00	3 255 000,00
2023	36 999 500,00	33 600 000,00	0,00	0,00	x	57 000,00	57 000,00	0,00	0,00	3 399 500,00
2024	37 050 000,00	33 600 000,00	0,00	0,00	x	35 000,00	35 000,00	0,00	0,00	3 450 000,00
2025	37 300 000,00	33 600 000,00	0,00	0,00	x	16 300,00	16 300,00	0,00	0,00	3 700 000,00
2026	37 450 000,00	33 600 000,00	0,00	0,00	x	4 700,00	4 700,00	0,00	0,00	3 850 000,00

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu	Przychody budżetu	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu	w tym:	
				na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu			na pokrycie deficytu budżetu	na pokrycie deficytu budżetu
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Formuła	[1] -[2]	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]								
2017	-3 863 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	3 863 000,00	0,00	0,00
2018	3 537 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 223 756,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	745 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	795 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	845 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	700 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	w tym:			Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	
			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	z tego:			
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy		
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2
Formuła	[5.1] + [5.2]		[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]				
2017	1 137 000,00	1 137 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	3 537 000,00	3 537 000,00	2 220 376,00	2 220 376,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 223 756,40	1 223 756,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	745 000,00	745 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	795 000,00	795 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	845 000,00	845 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	700 500,00	700 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 pochodowych.

Wyszczególnienie	Kwota długu	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - ([2.1] - [2.1.2])
2017	9 146 256,40	0,00	3 628 870,50	3 628 870,50
2018	5 609 256,40	0,00	3 816 624,00	3 816 624,00
2019	4 385 500,00	0,00	4 023 756,40	4 023 756,40
2020	3 640 500,00	0,00	4 150 000,00	4 150 000,00
2021	2 845 500,00	0,00	4 100 000,00	4 100 000,00
2022	2 000 500,00	0,00	4 100 000,00	4 100 000,00
2023	1 300 000,00	0,00	4 100 000,00	4 100 000,00
2024	650 000,00	0,00	4 100 000,00	4 100 000,00
2025	250 000,00	0,00	4 100 000,00	4 100 000,00
2026	0,00	0,00	4 100 000,00	4 100 000,00

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

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań								
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględniania ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	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
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Formuła	$\frac{([2.1.1.] + [2.1.3.1.] + [5.1])}{[1]}$	$\frac{([2.1.1.] - [2.1.1.1]) + ([2.1.3.1.] - [2.1.3.1.1.2]) + ([5.1] - [5.1.1])}{[1] - [15.1.1]}$		$\frac{([2.1.1.1] + [2.1.1.1.1]) + ([2.1.3.1.1] + [2.1.3.1.1.2]) + ([5.1.1] + [5.1.1.1])}{([1] - [15.1.1])}$	$\frac{([1.1.] - [15.1.1]) + ([2.1.] - ([2.1.1.] + [2.1.2.] + [15.2]))}{([1.] - [15.1.1])}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
2017	3,48%	3,47%	0	3,47%	10,59%	12,89%	14,49%	TAK	TAK
2018	9,48%	3,84%	0	3,84%	10,39%	12,10%	13,70%	TAK	TAK
2019	3,67%	3,67%	0	3,67%	11,43%	10,28%	11,88%	TAK	TAK
2020	2,30%	2,30%	0	2,30%	11,66%	10,80%	10,80%	TAK	TAK
2021	2,39%	2,39%	0	2,39%	10,88%	11,16%	11,16%	TAK	TAK
2022	2,46%	2,46%	0	2,46%	10,88%	11,32%	11,32%	TAK	TAK
2023	2,01%	2,01%	0	2,01%	10,88%	11,14%	11,14%	TAK	TAK
2024	1,82%	1,82%	0	1,82%	10,88%	10,88%	10,88%	TAK	TAK
2025	1,10%	1,10%	0	1,10%	10,88%	10,88%	10,88%	TAK	TAK
2026	0,68%	0,68%	0	0,68%	10,88%	10,88%	10,88%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych										
		w tym na:						z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane	Nowe wydatki inwestycyjne	Wydatki majątkowe w formie dotacji
		Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe					
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6		
Formuła					[11.3.1] + [11.3.2]							
2017	0,00	0,00	12 192 053,00	2 923 951,00	6 909 373,67	474 007,00	6 435 366,67	6 435 366,67	1 134 094,83	103 000,00		
2018	3 537 000,00	3 537 000,00	12 053 000,00	2 860 000,00	1 353 000,00	3 000,00	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00		
2019	1 223 756,40	1 223 756,40	12 174 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2020	745 000,00	745 000,00	12 264 000,00	3 040 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2021	795 000,00	795 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2022	845 000,00	845 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2023	700 500,00	700 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2024	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2025	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

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

11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750- Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego

(rozdziały od 75017 do 75023).

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

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:			
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			
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	
Formuła									
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
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	2 220 376,00	2 220 376,00	2 220 376,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

14) W pozycji 12.1.1.1, 12.2.1.1, 12.3.2, 12.4.2., 12.5.1, 12.6.1, 12.7.1 oraz 12.8.1. wykazuje się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

Wyszczególnienie	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą umową 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1
Formuła									
2017	3 485 331,00	2 220 376,00	2 220 376,00	1 264 955,00	1 264 955,00	0,00	0,00	2 220 376,00	2 220 376,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także taki program, projekt lub zadanie przynoszące dochód, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zdyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie						
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu	Wydatki zmniejszające dług	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe)
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
2017	1 137 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	1 137 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 023 756,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	445 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	495 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	495 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	300 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz U poz 86, z późn zm). Automatyczne wyczerpanie danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczy w szczególności także poz. 9.6.-9.6.1 i pozycji z sekcji nr 16.

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

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

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

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr Rady Gminy Złotów z dnia r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Złotów na lata 2017 - 2026.

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				13 017 665,67	6 909 373,67	1 353 000,00	0,00	0,00	7 767 474,67
1.a	- wydatki bieżące				828 627,00	474 007,00	3 000,00	0,00	0,00	13 108,00
1.b	- wydatki majątkowe				12 189 038,67	6 435 366,67	1 350 000,00	0,00	0,00	7 754 366,67
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:				3 587 212,00	3 485 331,00	0,00	0,00	0,00	3 485 331,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				3 587 212,00	3 485 331,00	0,00	0,00	0,00	3 485 331,00
1.1.2.1	<i>Przebudowa drogi gminnej Stawnica-Stare Dzierżąno - Poprawa warunków życia mieszkańców dzięki zorganizowaniu bezpiecznego i skutecznego przejazdu drogowego z północnej części gminy na część wschodnią poprzez przebudowę drogi łączącej m. Stawnica i Stare Dzierżąno na odcinku 1593 m. wraz z wykonaniem drogowych obiektów inżynierskich stanowiących całość techn.-użytkową</i>	Urząd Gminy Złotów	2013	2017	3 587 212,00	3 485 331,00	0,00	0,00	0,00	3 485 331,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-privatnego, 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				9 430 453,67	3 424 042,67	1 353 000,00	0,00	0,00	4 282 143,67
1.3.1	- wydatki bieżące				828 627,00	474 007,00	3 000,00	0,00	0,00	13 108,00
1.3.1.1	<i>Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w m. Buntowo i Bługowo - Poprawa stanu środowiska naturalnego, czystości wód i gleby dzięki redukcji ładunku zanieczyszczeń wprowadzanych do środowiska, co osiągnięte zostanie poprzez eliminację niekontrolowanego odprowadzania ścieków do wód czy gruntu</i>	Urząd Gminy Złotów	2016	2018	44 130,00	3 000,00	3 000,00	0,00	0,00	6 000,00

1.3.1.2	Opracowanie Programu Rewitalizacji dla obszarów zdegradowanych w Gminie Złotów - Wyznaczenie obszarów najbardziej zdegradowanych, a następnie objęcie tych obszarów działaniami naprawczymi. Program będzie stanowił podstawę ubiegania się o dotacje z funduszy UE	Urząd Gminy Złotów	2016	2017	31 708,00	31 708,00	0,00	0,00	0,00	7 108,00
1.3.1.3	Sporządzenie MPZP dla rozwoju zabudowy na terenie Gminy Złotów - umożliwienie rozwoju zabudowy na terenie Gminy Złotów ograniczonej obowiązującym miejscowym planem	Urząd Gminy Złotów	2015	2017	54 120,00	27 060,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Sporządzenie MPZP Gminy Złotów w obrębie miejscowości Błękwit - umożliwienie rozwoju zabudowy w obrębie miejscowości Błękwit ograniczonej obowiązującym miejscowym planem	Urząd Gminy Złotów	2015	2017	24 969,00	18 819,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Sporządzenie MPZP Gminy Złotów w obrębie miejscowościach: Błękwit, Klukowo, Pieczynek - Umożliwienie rozwoju istniejącej farmy wiatrowej o trzy siłownie oraz stworzenie obszaru dla rozwoju strefy przemysłowo-usługowej w okolicy miejscowościach: Błękwit, Klukowo, Pieczynek	Urząd Gminy Złotów	2015	2016	25 000,00	6 550,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Usuwanie barszczu Sosnowskiego na terenie Gminy Złotów - Zapewnienie bezpieczeństwa ludzi i zwierząt oraz ochrona środowiska. Barszcz Sosnowskiego stanowi zagrożenie dla zdrowia z powodu swoich toksycznych właściwości i dużej inwazyjności, dlatego też konieczne jest podjęcie działań w celu jego usunięcia z terenu gminy.	Urząd Gminy Złotów	2016	2017	13 500,00	5 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	Zorganizowany dowóz do szkół w roku szkolnym 2016/2017 - Zapewnienie realizacji zadania własnego gminy polegającego na dowożeniu uczniów do szkół, zapewnienie bezpieczeństwa uczniom w czasie dowozu.	Urząd Gminy Złotów	2016	2017	635 200,00	381 120,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				8 601 826,67	2 950 035,67	1 350 000,00	0,00	0,00	4 269 035,67
1.3.2.1	Budowa obiektu środowiskowo-sportowego przy Zespole Szkół nr 1 w Radawnicy - umożliwienie dzieciom i młodzieży rozwoju umiejętności i zainteresowań sportowych oraz zapewnienie warunków do spędzania wolnego czasu, umożliwienie mieszkańcom wsi dostępu do infrastruktury porównywalnej do funkcjonującej w miastach	Urząd Gminy Złotów	2010	2017	3 875 889,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
1.3.2.2	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej i wodociągowej wraz z niezbędną infrastrukturą towarzyszącą Nowy Dwór-Franciszkowo - Poprawa stanu środowiska naturalnego, czystości wód i gleby dzięki redukcji ładunku zanieczyszczeń wprowadzanych do środowiska, co osiągnięte zostanie poprzez	Urząd Gminy Złotów	2004	2018	1 877 330,00	850 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	1 850 000,00

	<i>eliminacje niekontrolowanego odprowadzania ścieków do wód czy gruntu. Budowa sieci wodociągowej ma na celu uporządkowanie gospodarki wodnej poprzez podłączenie do sieci wodociągowej budynków jednorodzinnych i wielorodzinnych na terenie miejscowości Nowy Dwór. Dzięki realizacji zadania poprawi się jakość dostarczanej wody i niezawodność w jej dostawie.</i>									
1.3.2.3	<i>Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w m. Buntowo i Bługowo - Poprawa stanu środowiska naturalnego, czystości wód i gleby dzięki redukcji ładunku zanieczyszczeń wprowadzanych do środowiska, co osiągnięte zostanie poprzez eliminację niekontrolowanego odprowadzania ścieków do wód czy gruntu</i>	Urząd Gminy Złotów	2016	2018	702 000,00	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	700 000,00
1.3.2.4	<i>Budowa ścieżki pieszo - rowerowej na trasie Nowiny - Złotów - poprawa bezpieczeństwa pieszych i rowerzystów poruszających się przy drodze wojewódzkiej</i>	Urząd Gminy Złotów	2014	2017	701 450,00	470 000,00	0,00	0,00	0,00	470 000,00
1.3.2.5	<i>Budowa ścieżki pieszo-rowerowej Stawnica-Złotów - Poprawa warunków komunikacyjnych</i>	Urząd Gminy Złotów	2015	2017	253 872,00	246 422,00	0,00	0,00	0,00	246 422,00
1.3.2.6	<i>Zagospodarowanie terenu przy boisku w m. Górzna - Stworzenie miejsca umożliwiającego integrację mieszkańców wsi, poprawa warunków życia mieszkańców</i>	Urząd Gminy Złotów	2015	2017	42 462,95	17 939,95	0,00	0,00	0,00	17 939,95
1.3.2.7	<i>Zagospodarowanie terenu amfiteatru w Świętej - Stworzenie miejsca umożliwiającego integrację mieszkańców wsi, poprawa warunków życia mieszkańców</i>	Urząd Gminy Złotów	2015	2017	69 033,00	13 000,00	0,00	0,00	0,00	13 000,00
1.3.2.8	<i>Zagospodarowanie terenu przy sali wiejskiej w Kleszczynie wraz z budową wiaty - Stworzenie miejsca umożliwiającego integrację mieszkańców wsi, poprawa warunków życia mieszkańców</i>	Urząd Gminy Złotów	2015	2017	54 543,38	19 835,38	0,00	0,00	0,00	19 835,38
1.3.2.9	<i>Zagospodarowanie terenu wokół sali wiejskiej w m. Franciszkowo - Stworzenie miejsca umożliwiającego integrację mieszkańców wsi, poprawa warunków życia mieszkańców</i>	Urząd Gminy Złotów	2015	2017	50 672,00	36 274,00	0,00	0,00	0,00	36 274,00
1.3.2.10	<i>Zagospodarowanie brzegów jeziora Sławianowskiego - Podniesienie atrakcyjności turystycznej obszaru poprzez wyznaczenie trasy turystycznej nad jeziorem Wielki Sławianowskim łączącej obiekty małej infrastruktury wraz z ich remontem i zagospodarowaniem.</i>	Urząd Gminy Złotów	2016	2017	47 378,00	35 069,00	0,00	0,00	0,00	35 069,00
1.3.2.11	<i>Zagospodarowanie działki nr 34 w m. Płosków - Stworzenie miejsca umożliwiającego integrację mieszkańców wsi, poprawa warunków życia mieszkańców</i>	Urząd Gminy Złotów	2016	2017	16 736,34	8 495,34	0,00	0,00	0,00	8 495,34

1.3.2.12	<i>Budowa szatni sportowej - budynku sanitarno-gospodarczego w Rudnej - Rozwój infrastruktury sportowo-rekreacyjnej, wzrost roli sportu jako czynnika stymulującego rozwój społeczno - kulturalny sołectwa</i>	<i>Urząd Gminy Złotów</i>	2016	2017	17 000,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00	12 000,00
1.3.2.13	<i>Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w m. Dzierżążenka - Poprawa stanu środowiska naturalnego, czystości wód i gleby dzięki redukcji ładunku zanieczyszczeń wprowadzanych do środowiska, co osiągnięte zostanie poprzez eliminację niekontrolowanego odprowadzania ścieków do wód czy gruntu.</i>	<i>Urząd Gminy Złotów</i>	2016	2017	35 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	<i>Wykonanie projektu przebudowy drogi w m. Dzierżążenka (w kierunku ul. Jerozolimskiej) - Poprawa infrastruktury drogowej w gminie</i>	<i>Urząd Gminy Złotów</i>	2016	2017	12 000,00	6 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	<i>Budowa drogi na osiedlu szkolnym w m. Zalesie - Poprawa infrastruktury drogowej w gminie</i>	<i>Urząd Gminy Złotów</i>	2016	2017	20 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	<i>Przebudowa drogi w m. Pieczynek - Poprawa infrastruktury drogowej w gminie</i>	<i>Urząd Gminy Złotów</i>	2016	2017	314 760,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.17	<i>Przebudowa drogi w kierunku kościoła w m. Skic - Poprawa infrastruktury drogowej w gminie</i>	<i>Urząd Gminy Złotów</i>	2016	2017	511 700,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Złotów na lata 2017-2026.

I. Założenia wstępne.

Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Złotów opracowany został zgodnie z przepisami art. 226 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku ze zmianami. Projekt obejmuje lata 2017-2026. Jest to okres, na który gmina zaciągnęła i planuje zaciągnąć zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek. Limity wydatków dla przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3 zostały określone do roku 2018.

Przy opracowaniu projektu budżetu Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2017-2026 wzięto pod uwagę w szczególności:

1. historyczne dane źródłowe w zakresie wykonania budżetów gminy w latach 2013-2015 wynikające ze sprawozdań z wykonania budżetów oraz przewidywane wykonanie budżetu w roku 2016,
2. obowiązek zachowania zgodności WPF z projektem budżetu na rok 2017 w szczególności w zakresie wyniku budżetu, przychodów i rozchodów,
3. przesłanki wzrostu lub spadku poziomu dochodów i wydatków budżetowych prognozowanych na lata 2018- 2020,
4. poziom długu gminy na dzień 30.09.2016 r. wynikający z zawartych umów o kredyt lub pożyczkę, zgodny ze sprawozdaniem Rb-Z,
5. obowiązek zachowania relacji wynikających z art. 243 ustawy o finansach publicznych przy planowaniu planowanych do zaciągnięcia zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek w kontekście zobowiązań już zaciągniętych na podstawie zawartych umów,
6. wytyczne Ministra Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

II. Prognoza dochodów budżetu gminy.

Na podstawie art. 212 ustawy o finansach publicznych, prognozy dochodów dokonano w podziale na dochody bieżące i na dochody majątkowe.

Zgodnie z art. 235 ustawy o finansach publicznych dochody bieżące, są to dochody budżetowe nie będące dochodami majątkowymi.

Sposób kalkulacji dochodów bieżących na rok 2017 omówiony został w uzasadnieniu do projektu uchwały budżetowej.

Na lata 2018-2020 do szacunku bieżących dochodów własnych posłużono się wskaźnikami ich wykonania w trzech ostatnich latach oraz przewidywanym wykonaniem za rok 2016. W przypadku dochodów wykazujących duże rozbieżności pomiędzy wykonaniem w poszczególnych latach kalkulacja zakłada stabilizację wpływów na poziomie zaplanowanych dochodów na 2017 r. Na lata 2021-2026 zachowano stały poziom dochodów bieżących.

W zakresie dochodów z budżetu państwa, na rok 2017, zachowano zgodność z kwotami otrzymanymi w informacjach od Ministra Finansów oraz od dysponentów środków dotacji celowych. We własnym zakresie obliczono dotację z budżetu państwa na dofinansowanie zadań w zakresie wychowania przedszkolnego.

Na lata 2018-2020 założono niewielki wzrost dochodów pochodzących z budżetu państwa; przyjęto również ustalone we własnym zakresie dotacje na dofinansowanie zadań w zakresie wychowania przedszkolnego, w sposób określony w ustawie z dnia 13 czerwca 2013 r. o zmianie ustawy o systemie

oświaty oraz niektórych innych ustaw. Ujmowanie zarówno w budżecie na rok budżetowy jak i na kolejne lata w wieloletniej prognozie finansowej dotacji na zadania w zakresie wychowania przedszkolnego, zgodne jest z pismem MEN Nr DAP.WA.333.1.8.2014 z dnia 15 stycznia 2014 r. Zgodnie z w/w ustawą, ustalone dotacje we własnym zakresie na dofinansowanie zadań w zakresie wychowania przedszkolnego, zostały uwzględnione w prognozie do końca 2021 r.

Na podstawie umowy zawartej z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu Gmina otrzyma dofinansowanie na realizację przedsięwzięcia p.n.: „Usuwanie barszczu Sosnowskiego na terenie Gminy Złotów”. Całość dofinansowania wynosi 11.500 zł; w roku 2016 – 5.750 zł, w roku 2017 – 5.750 zł.

Zgodnie z art. 235 ustawy o finansach publicznych, dochody majątkowe to dochody ze sprzedaży majątku gminy i przekształcenia prawa użytkowania w prawo własności oraz dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

Dochody ze sprzedaży majątku gminy na rok 2017 zaplanowano na podstawie wykazu mienia planowanego do sprzedaży.

W latach 2018-2020 ze sprzedaży majątku gminy planuje się dochody na poziomie bardzo zbliżonym do roku 2016 i 2017 tj. w wysokości 280.000 zł rocznie. Dochody z rat rocznych z tytułu sprzedaży mienia w latach ubiegłych stanowią już nieznaczne wielkości.

W prognozie roku 2018, uwzględniony został dochód, zgodnie z podpisaną umową o przyznanie pomocy Nr 00031-65151-UM1500250/16, na realizację operacji typu „Budowa lub modernizacja dróg lokalnych” w ramach poddziałania „Wsparcie inwestycji związanych z tworzeniem, ulepszaniem lub rozbudową wszystkich rodzajów małej infrastruktury, w tym inwestycji w energię odnawialną i w oszczędzanie energii” w ramach działania „Podstawowe usługi i odnowa wsi na obszarach wiejskich”, objętego PROW na lata 2014-2020 pn. „**Przebudowa drogi gminnej Stawnica – Stare Dzierżążno**”. Przyznana pomoc wyniesie 63,63 % poniesionych kosztów kwalifikowalnych tj. 2.220.376 zł. Zadanie będzie realizowane w 2017 r., jednakże z uwagi na termin zakończenia realizacji zadania dochód z tytułu przyznanej pomocy zaplanowano na 2018 r.

III. Prognoza wydatków budżetu gminy.

Wydatki budżetu zostały przedstawione w Wieloletniej Prognozie Finansowej w szczególności wynikającej z art. 226 ustawy o finansach publicznych, to jest w podziale na wydatki bieżące i wydatki majątkowe.

Zgodnie z art. 236 ustawy o finansach publicznych, przez wydatki bieżące budżetu rozumie się wydatki budżetowe nie będące wydatkami majątkowymi.

1. Wydatki bieżące.

Wysokość planowanych wydatków bieżących, szczególnie w okresie objętym limitami wydatków, zdeterminowana została koniecznością:

- 1) spełnienia wymogu ustawowego dotyczącego zachowania nadwyżki dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi,
- 2) zachowania indywidualnych wskaźników spłaty zobowiązań,
- 3) zabezpieczenia środków na realizację ustawowych zadań własnych.

Wydatki bieżące na rok 2017 zostały szczegółowo omówione w uzasadnieniu do projektu uchwały budżetowej na rok 2017.

Na lata 2018-2020 szacunek wydatków bieżących został opracowany w oparciu o założenia dotyczące

poziomu planowanych wydatków w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane,
2. świadczenia na rzecz osób fizycznych,
3. dotacje udzielane z budżetu gminy,
4. obsługę długu gminy,
5. wydatki pozostałe (wydatki związane z realizacją zadań statutowych).

Poziom wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane na rok 2017 ustalono w oparciu o aktualny stan zatrudnienia, z zastosowaniem 1,3 % wzrostu wynagrodzeń dla pracowników samorządowych w jednostkach organizacyjnych gminy z uwzględnieniem przysługujących nagród i odpraw. W odniesieniu do nauczycieli, poziom wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane ustalono w oparciu o stan organizacyjny szkół i poziom zatrudnienia na dzień 30.09.2015 r. wg poszczególnych stopni awansu zawodowego, a także z uwzględnieniem wydatków jednorazowych wynikających z uprawnień nauczycieli zgodnie z Kartą Nauczyciela (urlopy dla poratowania zdrowia) oraz podwyżki wynagrodzeń o 1,3 % od 1 stycznia 2017 r. Na lata 2018-2020 przewidziano wzrost wydatków na wynagrodzenia (z pominięciem wynagrodzeń dla nauczycieli) w wysokości odpowiednio 1,8 %, 2,2 % i 2,5 % w stosunku do roku poprzedniego, z uwzględnieniem przysługujących nagród i odpraw emerytalnych.

Wydatki na świadczenia na rzecz osób fizycznych w zdecydowanej większości finansowane są ze środków pochodzących z budżetu państwa z tytułu dotacji celowych. Stąd też poziom wydatków na świadczenia na rzecz osób fizycznych na lata 2018-2020 wyznaczano w szczególności z uwzględnieniem prognozowanych kwot dochodów z budżetu państwa z tytułu dotacji celowych. Założono niewielki wzrost wydatków na świadczenia finansowane ze środków własnych budżetu gminy. Dotyczy to w szczególności zadań w zakresie pomocy społecznej.

Poziom planowanych dotacji z budżetu gminy od roku 2013 determinuje wysokość dotacji udzielanych dla niepublicznych szkół oraz przedszkoli prowadzonych przez osoby fizyczne oraz osoby prawne inne niż jednostka samorządu terytorialnego. Zgodnie z uchwałą Rady Gminy Złotów Nr XIII.143.2015 z dnia 26 listopada 2015 r. w sprawie ustalenia trybu udzielania, rozliczania oraz zakresu kontroli prawidłowości pobrania i wykorzystania dotacji dla publicznych i niepublicznych szkół, placówek oraz przedszkoli i innych form wychowania przedszkolnego na terenie Gminy Złotów prowadzonych przez osoby fizyczne i osoby prawne inne niż jednostki samorządu terytorialnego, „szkoły niepubliczne o uprawnieniach szkół publicznych, w których realizowany jest obowiązek szkolny lub obowiązek nauki, otrzymują dotację na każdego ucznia w wysokości 115 % kwoty otrzymywanej przez Gminę na jednego ucznia tego typu szkoły i rodzaju w części oświatowej subwencji ogólnej”.

W okresie objętym prognozą uwzględniono również ustawowy obowiązek dotowania samorządowych instytucji kultury oraz na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego.

Wydatki na obsługę długu wyliczono zgodnie z harmonogramami spłat zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek już zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia w okresie prognozy. Przyjęto aktualnie obowiązujące oprocentowanie kredytów i pożyczek już zaciągniętych i na zbliżonym poziomie – oprocentowanie kredytów planowanych do zaciągnięcia.

Na lata 2018-2020 zaplanowano wzrost wydatków pozostałych o wielkości zbliżone do prognozowanych wskaźników inflacji.

2. Wydatki majątkowe.

Wydatki majątkowe to wydatki budżetu, do których zalicza się: inwestycje i zakupy inwestycyjne, w tym na programy finansowane z udziałem środków z budżetu UE.

Wydatki majątkowe zaplanowane na rok 2017 pokazane są imiennie w zestawieniu zadań przyjętych do realizacji, stanowiącym załącznik nr 2a) do projektu uchwały budżetowej.

W zestawieniu zadań inwestycyjnych na rok 2017 zostały przede wszystkim ujęte zadania kontynuowane, rozpoczęte w latach wcześniejszych, przyjęte w wykazie przedsięwzięć wieloletnich, stanowiącym załącznik do WPF.

Wysokość planowanych wydatków w pozostałych latach uzależniony jest od wolnych środków, jakie pozostaną po sfinansowaniu obligatoryjnych wydatków bieżących, oraz po spłacie rat kapitałowych w kwotach wynikających z zawartych umów kredytowych.

Począwszy od roku 2018 wynikiem prognozowanych kwot dochodów i wydatków oraz rozchodów są nadwyżki budżetowe. Będą one przeznaczane na spłatę rat kapitałowych zaciągniętych kredytów i pożyczek.

1. Gwarancje i poręczenia.

W okresach przeszłych, Gmina nie udzieliła żadnemu podmiotowi gwarancji ani poręczenia. Nie planuje się też gwarancji i poręczeń do końca roku 2016, w roku 2017 i w latach następnych. W projekcie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2017-2026 nie występują zatem wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji.

III. Przychody i rozchody budżetu.

1. Przychody budżetu.

Planowane przychody w projekcie uchwały budżetowej na rok 2017 pochodzą wyłącznie z kredytów i pożyczek krajowych.

Planowane przychody umożliwiają zaplanowanie wydatków majątkowych w wysokości zabezpieczającej wykonanie inwestycji objętych wykazem wieloletnich przedsięwzięć oraz inwestycji jednorocznych. Udział planowanych wydatków majątkowych w wydatkach ogółem budżetu na rok 2017 wynosi 19,05 %.

W roku 2018 i w latach następnych nie planuje się zaciągania nowych kredytów i pożyczek.

2. Rozchody budżetu.

Rozchody budżetu obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek wynikające z tytułu zobowiązań już zaciągniętych oraz z zobowiązań planowanych do zaciągnięcia w roku 2017. W zestawieniu poniżej przedstawiono kwoty planowane do spłaty w wysokości wynikającej wyłącznie z dotychczas zaciągniętych zobowiązań (kolumna 2) oraz z tytułu zaciągniętych zobowiązań powiększonych o zobowiązania planowane do zaciągnięcia (kolumna 3):

Rok	Dług do spłaty:	
	wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	z tytułu zobowiązań już zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia
1	2	3
2017	1 137 000,00	1 137 000,00
2018	1 137 000,00	3 537 000,00
2019	1 023 756,40	1 223 756,40
2020	445 000,00	745 000,00

2021	495 000,00	795 000,00
2022	495 000,00	845 000,00
2023	300 500,00	700 500,00
2024	250 000,00	650 000,00
2025	-	400 000,00
2026	-	250 000,00
	5 283 256,40	10 283 256,40

Różnica kwoty długu przypadającego do spłaty wykazanego w obu kolumnach wynosi 5.000.000 zł; dług do spłaty z tytułu zobowiązań już zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia jest wyższy od długu wynikającego wyłącznie z zawartych umów. Kwotę 5.000.000 zł stanowi planowany do pobrania w 2017 r. kredyt krajowy w wysokości 2.779.624 zł oraz pożyczka na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w wysokości 2.220.376 zł.

Po spełnieniu warunków umownych, gminie przysługiwać będzie w 2019 roku umorzenie części zaciągniętych pożyczek ze środków WFOŚiGW w Poznaniu w kwocie łącznej 152.756,40 zł.

IV. Wskaźniki spłat zadłużenia jednostki samorządu terytorialnego i kosztów jego obsługi.

Organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, którego realizacja spowoduje, że w roku budżetowym oraz w każdym roku następującym po roku budżetowym nie zachowane zostaną relacje, o których mowa w art. 243 i 244 ustawy o finansach publicznych.

Według projektu wieloletniej prognozy finansowej w latach 2017-2020, ukształtują się wskaźniki spłaty zobowiązań w stosunku do wskaźników dopuszczalnych:

Rok	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy	Wskaźnik wg prognozy
1	2	3
2017	14,49	3,47
2018	13,70	3,84
2019	11,88	3,67
2020	10,80	2,30

W latach następnych wskaźniki planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań ulegają obniżeniu.

Relacja wynikająca z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie objętym prognozą zostaje zachowana.

V. Wynik budżetu.

Wynik budżetu, to różnica między dochodami, a wydatkami budżetu, która stanowi odpowiednio nadwyżkę albo deficyt budżetu.

Na rok 2017 w projekcie uchwały budżetowej planowany jest deficyt budżetu gminy w kwocie 3.863.000 zł. Źródłem sfinansowania deficytu jest planowany kredyt na rynku krajowym oraz pożyczka na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej.

W latach 2018–2026 planowane są nadwyżki budżetu przeznaczane w pierwszej kolejności na spłatę

zaciągniętych pożyczek i kredytów. Wolne środki po spłacie kredytów i pożyczek mogą być przeznaczone na inwestycje, które wprowadzone zostaną do realizacji w kolejnych latach budżetowych.

W związku z art. 242 ustawy o finansach publicznych, niezwykle istotnym wynikiem jest wynik z działalności operacyjnej (bieżącej). Według zapisu art. 242 ustawy – organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki. W całym okresie objętym prognozą, zapisy powyższego przepisu nie zostaną naruszone.

VI. Dług gminy.

W oparciu o przewidywane wykonanie budżetu za rok 2016 przewiduje się, że dług gminy na koniec 2016 roku wyniesie 5.283.256,40 zł.

Wskaźnik długu na koniec 2016 r. ma wynieść 14,28 % prognozowanych na ten rok dochodów budżetu.

Planowany dług gminy na koniec 2017 r. według prognozy wynosi 9.146.256,40 (w tym dług w związku z pożyczką na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej – 2.220.376 zł) i stanowi 24,76 % prognozowanych na ten rok dochodów.

W przypadku pozyskania dofinansowania z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020, na budowę sieci kanalizacji sanitarnej i wodociągowej wraz z niezbędną infrastrukturą towarzyszącą Nowy Dwór – Franciszkowo oraz zakończenia roku 2016 nadwyżką budżetową planowana wysokość kredytu w 2017 roku ulegnie zmniejszeniu.

Z uwagi na nie planowanie przychodów w latach następnych, dług na koniec kolejnych lat jest pomniejszany o planowane spłaty z tytułu zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek.

VII. Wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF zawiera załącznik Nr 2 do projektu uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Złotów na lata 2017-2026. Wykaz nie jest zgodny z wykazem uchwalonym przez Radę Gminy Złotów według stanu na dzień 31 października 2016.

Aktualizacja wykazu przedsięwzięć doprowadzająca do zgodności wykazu aktualnie obowiązującego z wykazem na lata 2017-2018 nastąpi na listopadowym posiedzeniu Rady Gminy Złotów.

W załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2017 – 2026 dotyczącym przedsięwzięć, uwzględniono:

1) w części 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 o finansach publicznych - zadanie pn. przebudowa drogi gminnej Stawnica – Stare Dzierżążno. Nakłady finansowe na to zadanie ustalono na podstawie wydatków poniesionych w latach 2013-2016 (m.in. wykonanie dokumentacji projektowej, wykup gruntów) oraz kosztorysu inwestorskiego,

2) w części 1.3. wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe:

- z zakresu wydatków bieżących - siedem zadań przewidywanych jako kontynuacja realizacji przedsięwzięć z lat 2015-2016. Dla każdego przedsięwzięcia określono nazwę i cel, okres realizacji oraz jednostkę odpowiedzialną za jego realizację. Łączne nakłady finansowe oraz limity wydatków określono na podstawie zawartych umów,

- z zakresu zadań majątkowych – 17 zadań przewidywanych jako kontynuacja realizacji przedsięwzięć z roku 2016 i lat wcześniejszych. Łączne nakłady finansowe dla przedsięwzięć takich jak: budowa sieci kanalizacji sanitarnej w m. Dzierżążenka, wykonanie projektu przebudowy drogi w m. Dzierżążenka

(w kierunku ul. Jerozolimskiej) oraz budowy drogi na osiedlu szkolnym w m. Zalesie, oraz limity wydatków dla tych przedsięwzięć wynikają z zawartych umów. Nakłady finansowe na budowę sieci kanalizacji sanitarnej i wodociągowej wraz z niezbędną infrastrukturą towarzyszącą Nowy Dwór - Franciszkowo ustalono na podstawie wydatków poniesionych w latach wcześniejszych oraz kosztorysu inwestorskiego. Nakłady na pozostałe zadania ustalono na podstawie szacunku.

Część przedsięwzięć dofinansowana będzie środkami z funduszu sołeckiego w łącznej wysokości ponad 100 tys. zł.

Wieloletnia Prognoza Finansowa jest narzędziem zapewniającym racjonalne planowanie zadań i długu w kilkuletniej perspektywie. Prognoza na lata 2017 – 2026 została przygotowana w oparciu o posiadane informacje i analizy w sposób ostrożny i rzetelny, jednak w ciągu roku budżetowego, choćby ze względu na zmiany wprowadzane w budżecie na 2017 r., będzie podlegać ciągłej weryfikacji i ewentualnym modyfikacjom.