**ZARZĄDZENIE Nr 272.2017**

**WÓJTA GMINY ZŁOTÓW**

**z dnia 14 listopada 2017 r.**

**w sprawie ustalenia projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej**

**na lata 2018-2026.**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym   
(Dz. U. z 2017 r. poz. 1875), art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r.   
o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 z późn. zm.) Wójt Gminy Złotów zarządza,   
co następuje:

**§ 1**. Ustala się projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Złotów na lata 2018 - 2026 w brzmieniu określonym w załączniku nr 1 do zarządzenia.

**§ 2**. Projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Złotów na lata 2018-2026 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.

|  |
| --- |
| Załącznik Nr 1 do zarządzenia Nr 272.2017 Wójta Gminy Złotów z dnia 14 listopada 2017 r. |

**UCHWAŁA Nr ……**

**RADY GMINY ZŁOTÓW**

**z dnia ……….**

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Złotów   
na lata 2018-2026**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2017 r. poz. 1875) oraz art. 226, 227, 228, 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r.  
o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 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.** Upoważnia 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 XXIV.244.2016 Rady Gminy Złotów z dnia 29 grudnia 2016 r.   
w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Złotów na lata 2017-2026.

**§ 5.** Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Złotów.

**§ 6.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą obowiązującą od dnia 01 stycznia 2018 r.

**Wieloletnia Prognoza Finansowa**

**Załącznik Nr 1 do uchwały Nr ....2017 Rady Gminy Złotów z dnia ....... 2017 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Złotów na lata 2018 - 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] |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2018 | 43 361 678,14 | 40 051 640,60 | 3 397 295,00 | 65 000,00 | 6 485 338,00 | 4 186 085,00 | 14 913 474,00 | 13 610 834,00 | 3 310 037,54 | 241 716,00 | 3 068 321,54 |
| 2019 | 42 790 780,00 | 41 906 480,00 | 3 500 000,00 | 65 000,00 | 6 493 480,00 | 4 300 000,00 | 14 920 000,00 | 16 022 000,00 | 884 300,00 | 240 000,00 | 644 300,00 |
| 2020 | 42 663 480,00 | 42 423 480,00 | 3 750 000,00 | 66 000,00 | 6 653 480,00 | 4 460 000,00 | 14 980 000,00 | 16 023 000,00 | 240 000,00 | 240 000,00 | 0,00 |
| 2021 | 43 060 480,00 | 42 820 480,00 | 3 900 000,00 | 67 000,00 | 6 793 480,00 | 4 600 000,00 | 15 040 000,00 | 16 024 000,00 | 240 000,00 | 240 000,00 | 0,00 |
| 2022 | 43 100 000,00 | 43 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2023 | 43 100 000,00 | 43 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2024 | 43 100 000,00 | 43 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | 43 100 000,00 | 43 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 43 100 000,00 | 43 100 000,00 | 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 bieżące | w tym: | | | | | | | Wydatki majątkowe |
| z tytułu poręczeń i gwarancji | w tym: | 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 | wydatki na obsługę długu | w tym: | | |
| gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy | odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy | w tym: | |
| 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] |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2018 | 46 623 542,25 | 35 388 948,61 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 214 000,00 | 214 000,00 | 2 200,00 | 0,00 | 11 234 593,64 |
| 2019 | 41 467 023,60 | 35 391 000,00 | 0,00 | 0,00 | x | 339 000,00 | 339 000,00 | 0,00 | 0,00 | 6 076 023,60 |
| 2020 | 41 168 480,00 | 35 856 000,00 | 0,00 | 0,00 | x | 298 000,00 | 298 000,00 | 0,00 | 0,00 | 5 312 480,00 |
| 2021 | 41 615 480,00 | 36 377 000,00 | 0,00 | 0,00 | x | 252 000,00 | 252 000,00 | 0,00 | 0,00 | 5 238 480,00 |
| 2022 | 41 650 000,00 | 36 380 000,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 270 000,00 |
| 2023 | 41 619 500,00 | 36 380 000,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 239 500,00 |
| 2024 | 41 620 000,00 | 36 380 000,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 240 000,00 |
| 2025 | 41 690 000,00 | 36 380 000,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 310 000,00 |
| 2026 | 41 720 000,00 | 36 380 000,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 340 000,00 |

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 | w tym: | 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] |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2018 | -3 261 864,11 | 6 055 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 055 000,00 | 3 261 864,11 | 0,00 | 0,00 |
| 2019 | 1 323 756,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2020 | 1 495 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2021 | 1 445 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2022 | 1 450 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2023 | 1 480 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2024 | 1 480 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | 1 410 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 1 380 000,00 | 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: | | | | | |
| 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 | kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 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] |  |  |  |  |
| 2018 | 2 793 135,89 | 2 793 135,89 | 1 556 135,89 | 1 556 135,89 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2019 | 1 323 756,40 | 1 323 756,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2020 | 1 495 000,00 | 1 495 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2021 | 1 445 000,00 | 1 445 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2022 | 1 450 000,00 | 1 450 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2023 | 1 480 500,00 | 1 480 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2024 | 1 480 000,00 | 1 480 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | 1 410 000,00 | 1 410 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 1 380 000,00 | 1 380 000,00 | 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 przychodowych.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 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]) |
| 2018 | 11 464 256,40 | 0,00 | 4 662 691,99 | 4 662 691,99 |
| 2019 | 10 140 500,00 | 0,00 | 6 515 480,00 | 6 515 480,00 |
| 2020 | 8 645 500,00 | 0,00 | 6 567 480,00 | 6 567 480,00 |
| 2021 | 7 200 500,00 | 0,00 | 6 443 480,00 | 6 443 480,00 |
| 2022 | 5 750 500,00 | 0,00 | 6 720 000,00 | 6 720 000,00 |
| 2023 | 4 270 000,00 | 0,00 | 6 720 000,00 | 6 720 000,00 |
| 2024 | 2 790 000,00 | 0,00 | 6 720 000,00 | 6 720 000,00 |
| 2025 | 1 380 000,00 | 0,00 | 6 720 000,00 | 6 720 000,00 |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 6 720 000,00 | 6 720 000,00 |

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 ustawowych 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 | ([2.1.1.] + [2.1.3.1] + [5.1] ) / [1] | (([2.1.1] - [2.1.1.1])  + ([2.1.3.1] - [2.1.3.1.1] - [2.1.3.1.2])  + ([5.1] - [5.1.1]) )  / ([1] - [15.1.1]) |  | (([2.1.1]-[2.1.1.1]) + ([2.1.3.1]-[2.1.3.1.1]-[2.1.3.1.2])+([5.1]-[5.1.1])+[9.5]) /([1]-[15.1.1]) | (([1.1] - [15.1.1])+[1.2.1] - ([2.1]-[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] |
| 2018 | 6,94% | 3,34% | 0 | 3,34% | 11,31% | 12,92% | 14,30% | TAK | TAK |
| 2019 | 3,89% | 3,89% | 0 | 3,89% | 15,79% | 11,41% | 12,79% | TAK | TAK |
| 2020 | 4,20% | 4,20% | 0 | 4,20% | 15,96% | 12,09% | 13,47% | TAK | TAK |
| 2021 | 3,94% | 3,94% | 0 | 3,94% | 15,52% | 14,35% | 14,35% | TAK | TAK |
| 2022 | 3,36% | 3,36% | 0 | 3,36% | 15,59% | 15,76% | 15,76% | TAK | TAK |
| 2023 | 3,44% | 3,44% | 0 | 3,44% | 15,59% | 15,69% | 15,69% | TAK | TAK |
| 2024 | 3,43% | 3,43% | 0 | 3,43% | 15,59% | 15,57% | 15,57% | TAK | TAK |
| 2025 | 3,27% | 3,27% | 0 | 3,27% | 15,59% | 15,59% | 15,59% | TAK | TAK |
| 2026 | 3,20% | 3,20% | 0 | 3,20% | 15,59% | 15,59% | 15,59% | 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 | w tym na: | Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych | | | | | | | |
| Spłaty 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 | z tego: | | Wydatki inwestycyjne kontynuowane | Nowe wydatki inwestycyjne | Wydatki majątkowe w formie dotacji |
| 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] |  |  |  |  |  |
| 2018 | 0,00 | 0,00 | 12 769 322,00 | 3 131 250,85 | 7 031 856,18 | 605 163,00 | 6 426 693,18 | 6 426 693,18 | 4 727 900,46 | 80 000,00 |
| 2019 | 1 323 756,40 | 1 323 756,40 | 12 412 000,00 | 3 150 000,00 | 66 800,00 | 66 800,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2020 | 1 495 000,00 | 1 495 000,00 | 12 724 000,00 | 3 155 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2021 | 1 445 000,00 | 1 445 000,00 | 13 093 000,00 | 3 160 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2022 | 1 450 000,00 | 1 450 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2023 | 1 480 500,00 | 1 480 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2024 | 1 480 000,00 | 1 480 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | 1 410 000,00 | 1 410 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 1 380 000,00 | 1 380 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż spłaty 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: | finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |
| 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 wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania |
| 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 |
| Formuła |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2018 | 20 274,60 | 17 233,41 | 17 233,41 | 3 068 321,54 | 3 068 321,54 | 3 068 321,54 | 3 000,00 | 2 073,16 | 3 000,00 |
| 2019 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 644 300,00 | 644 300,00 | 644 300,00 | 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 po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | w tym: | 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 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2018 | 2 178 618,70 | 1 291 010,40 | 2 178 618,70 | 888 535,14 | 888 535,14 | 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 |  | | Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku | | | | | | |
| Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | w tym: | Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej | Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.) | Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej | Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej | Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej | Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej | Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej |
| w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania |
| Lp | 12.8 | 12.8.1 | 13.1 | 13.2 | 13.3 | 13.4 | 13.5 | 13.6 | 13.7 |
| Formuła |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2018 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2019 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2020 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2021 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2022 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2023 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2024 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2025 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2026 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 |  |  |  |  |  |  |  |
| 2018 | 2 693 135,89 | 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 wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą 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 ....2017 Rady Gminy Złotów z dnia ....... 2017 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Złotów na lata 2018 - 2026.**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Lp. | Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | | Łączne nakłady finansowe | Limit 2018 | Limit 2019 | Limit 2020 | Limit 2021 | Limit zobowiązań |
| Od | Do |
| 1 | Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3) | | | | 9 953 060,73 | 7 031 856,18 | 66 800,00 | 0,00 | 0,00 | 4 807 625,48 |
| 1.a | - wydatki bieżące | | | | 1 093 559,00 | 605 163,00 | 66 800,00 | 0,00 | 0,00 | 33 355,00 |
| 1.b | - wydatki majątkowe | | | | 8 859 501,73 | 6 426 693,18 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 774 270,48 |
| 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: | | | | 3 955 779,75 | 2 181 618,70 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 529 196,00 |
| 1.1.1 | - wydatki bieżące | | | | 44 130,00 | 3 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 000,00 |
| 1.1.1.1 | 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 eliminacje niekontrolowanego odprowadzania ścieków do wód czy gruntu | Urząd Gminy Złotów | 2016 | 2018 | 44 130,00 | 3 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 000,00 |
| 1.1.2 | - wydatki majątkowe | | | | 3 911 649,75 | 2 178 618,70 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 526 196,00 |
| 1.1.2.1 | 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 eliminacje niekontrolowanego odprowadzania ścieków do wód czy gruntu | Urząd Gminy Złotów | 2016 | 2018 | 1 579 302,35 | 935 822,30 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.2.2 | 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 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. | Urząd Gminy Złotów | 2004 | 2018 | 2 332 347,40 | 1 242 796,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 526 196,00 |
| 1.2 | Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego: | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.1 | - wydatki bieżące | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.2 | - wydatki majątkowe | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3 | Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego | | | | 5 997 280,98 | 4 850 237,48 | 66 800,00 | 0,00 | 0,00 | 4 278 429,48 |
| 1.3.1 | - wydatki bieżące | | | | 1 049 429,00 | 602 163,00 | 66 800,00 | 0,00 | 0,00 | 30 355,00 |
| 1.3.1.1 | Sporządzenie MPZP dla rozwoju zabudowy na terenie Gminy Złotów - umożliwienie rozwoju zabudowy na terenie Gminy Złotów ograniczonej obowiązującym miejscowym planem | Urząd Gminy Złotów | 2015 | 2018 | 54 120,00 | 27 060,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.2 | Sporządzenie MPZP Gminy Złotów w obrębie miejscowości Blękwit - umożliwienie rozwoju zabudowy w obrębie miejscowości Blękwit ograniczonej obowiązującym miejscowym planem | Urząd Gminy Złotów | 2015 | 2018 | 24 969,00 | 18 819,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.3 | Ubezpieczenie mienia i odpowiedzialności cywilnej w Gminie Złotów w latach 2017-2019 - Ubezpieczenie mienia i odpowiedzialności cywilnej w Gminie Złotów | Urząd Gminy Złotów | 2016 | 2019 | 200 429,00 | 66 050,00 | 66 050,00 | 0,00 | 0,00 | 14 100,00 |
| 1.3.1.4 | Zorganizowany dowóz do szkół w roku szkolnym 2017/2018 - Zapewnienie realizacji zadania własnego gminy polegającego na dowożeniu uczniów do szkół, zapewnienie bezpieczeństwa uczniom w czasie dowozu | Urząd Gminy Złotów | 2017 | 2018 | 692 391,00 | 414 214,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.5 | Budowa instalacji wykorzystujących energię słoneczną na terenie Gminy Złotów - Zwiększenie wykorzystania odnawialnych źródeł energii, ograniczenie emisji szkodliwych substancji do powietrza, przez co nastąpi ochrona środowiska przyrodniczego przy uwzględnieniu zasad zrównoważonego rozwoju | Urząd Gminy Złotów | 2017 | 2018 | 15 000,00 | 15 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15 000,00 |
| 1.3.1.6 | Usługa alarmowania członków OSP Gminy Złotów - niezwłoczne powiadomienie Strażaków Ochotników o alarmach pożarowych lub innych, systemem telefonicznym w celu umożliwienia szybkiego przystąpienia do akcji ratowniczej | Urząd Gminy Złotów | 2017 | 2019 | 2 250,00 | 750,00 | 750,00 | 0,00 | 0,00 | 1 255,00 |
| 1.3.1.7 | Sporządzenie MPZP Gminy Złotów w obrębie ewidencyjnym Dzierzążenko - Wielatowo - umożliwienie rozwoju usługowo-przemysłowego oraz mieszkaniowego na terenie Gminy Złotów | Urząd Gminy Złotów | 2017 | 2018 | 30 750,00 | 30 750,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.8 | Sporządzenie MPZP Gminy Złotów w miejscowości Radawnica - opracowanie zmiany istniejącego MPZP Gminy Złotów w miejscowości Radawnica, konieczność wtórnego wydzielenia nowych działek budowlanych, zmiana przebiegu granic dróg | Urząd Gminy Złotów | 2017 | 2018 | 29 520,00 | 29 520,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2 | - wydatki majątkowe | | | | 4 947 851,98 | 4 248 074,48 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 248 074,48 |
| 1.3.2.1 | Budowa ścieżki pieszo-rowerowej Stawnica-Złotów - Poprawa warunków komunikacyjnych | Urząd Gminy Złotów | 2015 | 2018 | 249 872,00 | 10 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 000,00 |
| 1.3.2.2 | Zagospodarowanie parku i boiska sportowego w m. Górzna - Stworzenie miejsca umożliwiającego integrację mieszkańców wsi, poprawa warunków życia mieszkańców | Urząd Gminy Złotów | 2015 | 2018 | 50 440,06 | 8 258,06 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 258,06 |
| 1.3.2.3 | Zagospodarowanie terenu amfiteatru w Świętej - Stworzenie miejsca umożliwiającego integrację mieszkańców wsi, poprawa warunków życia mieszkańców | Urząd Gminy Złotów | 2015 | 2018 | 73 481,00 | 4 448,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 448,00 |
| 1.3.2.4 | Zagospodarowanie terenu przy sali wiejskiej w Kleszczynie wraz z budową wiaty - Stworzenie miejsca umożliwiającego integrację mieszkańców wsi, poprawa warunków życia mieszkańców | Urząd Gminy Złotów | 2015 | 2018 | 70 409,00 | 11 200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11 200,00 |
| 1.3.2.5 | Zagospodarowanie działki nr 34 w m. Płosków - Stworzenie miejsca umożliwiającego integrację mieszkańców wsi, poprawa warunków życia mieszkańców | Urząd Gminy Złotów | 2016 | 2018 | 23 918,42 | 10 496,42 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 496,42 |
| 1.3.2.6 | Budowa szatni sportowej - budynku sanitarno-gospodarczego w Rudnej - Rozwój infrastruktury sportowo-rekreacyjnej, wzrost roli sportu jako czynnika stymulującego rozwój społeczno - kulturalny sołectwa | Urząd Gminy Złotów | 2016 | 2018 | 67 000,00 | 50 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 50 000,00 |
| 1.3.2.7 | Budowa instalacji wykorzystujących energię słoneczną na terenie Gminy Złotów - Zwiększenie wykorzystania odnawialnych źródeł energii, ograniczenie emisji szkodliwych substancji do powietrza, przez co nastąpi ochrona środowiska przyrodniczego przy uwzględnieniu zasad zrównoważonego rozwoju | Urząd Gminy Złotów | 2017 | 2018 | 1 400 000,00 | 1 400 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 400 000,00 |
| 1.3.2.8 | Modernizacja sali wiejskiej w m. Nowy Dwór - stworzenie miejsca o predyspozycjach gwarantujących pobudzenie aktywności i integracji jego mieszkańców poprzez modernizację sali wiejskiej | Urząd Gminy Złotów | 2017 | 2018 | 576 420,50 | 560 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 560 000,00 |
| 1.3.2.9 | Budowa sieci wodociągowej w m. Dzierzążenko (dz. nr 114/7) - zapewnienie mieszkańcom domków jednorodzinnych dostępu do wody odpowiedniej jakości, rozbudowa infrastruktury wodociągowej | Urząd Gminy Złotów | 2017 | 2018 | 57 000,00 | 50 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 50 000,00 |
| 1.3.2.10 | Budowa sieci wodociągowej w m. Dzierzążenko (dz. nr 400/70) - zapewnienie mieszkańcom domków jednorodzinnych dostępu do wody odopowiedniej jakości, rozbudowa infrastruktury wodociągowej | Urząd Gminy Złotów | 2017 | 2018 | 313 000,00 | 300 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 300 000,00 |
| 1.3.2.11 | Budowa sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej w m. Kamień (dz. nr 230) - poprawa stanu środowiska naturalnego, czystości wód i gleby, rozwiązanie problemu standardu życia mieszkańców | Urząd Gminy Złotów | 2017 | 2018 | 62 270,00 | 54 672,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 54 672,00 |
| 1.3.2.12 | Budowa sieci wodociągowej w m. Międzybłocie (dz. nr 511/12) - zapewnienie mieszkańcom domków jednorodzinnych dostępu do wody odopowiedniej jakości, rozbudowa infrastruktury wodociągowej | Urząd Gminy Złotów | 2017 | 2018 | 44 900,00 | 40 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 40 000,00 |
| 1.3.2.13 | Budowa sieci wodociągowej w m. Nowa Święta (dz. nr 170/4) - zapewnienie mieszkańcom domków jednorodzinnych dostępu do wody odopowiedniej jakości, rozbudowa infrastruktury wodociągowej | Urząd Gminy Złotów | 2017 | 2018 | 65 000,00 | 60 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 60 000,00 |
| 1.3.2.14 | Budowa sieci wodociągowej w m. Nowa Święta ("J. Śmiardowskie") - zapewnienie mieszkańcom domków jednorodzinnych dostępu do wody odopowiedniej jakości, rozbudowa infrastruktury wodociągowej | Urząd Gminy Złotów | 2017 | 2018 | 100 000,00 | 75 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 75 000,00 |
| 1.3.2.15 | Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w m. Nowa Święta - Poprawa stanu środowiska naturalnego, czystości wód i gleby dzięki redukcji ładunku zanieczyszczeń wprowadzanych do środowiska, co osiągnięte zostanie poprzez eliminacje niekontrolowanego odprowadzania ścieków do wód czy gruntu. | Urząd Gminy Złotów | 2017 | 2018 | 1 525 000,00 | 1 488 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 488 000,00 |
| 1.3.2.16 | Przebudowa drogi w kierunku wiaduktu w m. Międzybłocie - Poprawa infrastruktury drogowej w gminie | Urząd Gminy Złotów | 2017 | 2018 | 29 441,00 | 10 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 000,00 |
| 1.3.2.17 | Wykonanie odwodnienia drogi gminnej w centrum wsi Bługowo - Poprawa infrastruktury drogowej w gminie | Urząd Gminy Złotów | 2017 | 2018 | 56 000,00 | 50 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 50 000,00 |
| 1.3.2.18 | Budowa oświetlenia w m. Grudna i Radawnica - Zapewnienie bezpieczeństwa mieszkańców i uczestników ruchu drogowego | Urząd Gminy Złotów | 2017 | 2018 | 26 000,00 | 14 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 14 000,00 |
| 1.3.2.19 | Budowa oświetlenia w m. Międzybłocie - Zapewnienie bezpieczeństwa mieszkańców i uczestników ruchu drogowego | Urząd Gminy Złotów | 2017 | 2018 | 93 700,00 | 40 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 40 000,00 |
| 1.3.2.20 | Budowa sieci kanalizacji sanitarnej Grodno - Krzywa Wieś - Poprawa stanu środowiska naturalnego, czystości wód i gleby dzięki redukcji ładunku zanieczyszczeń wprowadzanych do środowiska, co osiągnięte zostanie poprzez eliminacje niekontrolowanego odprowadzania ścieków do wód czy gruntu. | Urząd Gminy Złotów | 2017 | 2018 | 24 000,00 | 4 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 000,00 |
| 1.3.2.21 | Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w m. Wąsosz - Poprawa stanu środowiska naturalnego, czystości wód i gleby dzięki redukcji ładunku zanieczyszczeń wprowadzanych do środowiska, co osiągnięte zostanie poprzez eliminacje niekontrolowanego odprowadzania ścieków do wód czy gruntu. | Urząd Gminy Złotów | 2017 | 2018 | 40 000,00 | 8 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 000,00 |

**Objaśnienia**

**przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Złotów**

**na lata 2018-2026.**

**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 r. ze zmianami.

Projekt obejmuje lata 2018-2026. 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 2019.

Przy opracowaniu projektu budżetu Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2018-2026 wzięto pod uwagę w szczególności:

1. historyczne dane źródłowe w zakresie wykonania budżetów gminy w latach 2014-2016 wynikające ze sprawozdań z wykonania budżetów oraz przewidywane wykonanie budżetu w roku 2017,
2. obowiązek zachowania zgodności WPF z projektem budżetu na rok 2018 w szczególności w zakresie wyniku budżetu, przychodów i rozchodów,
3. przesłanki wzrostu lub spadku poziomu dochodów i wydatków budżetowych prognozowanych na lata 2019- 2021,
4. poziom długu gminy na dzień 30.09.2017 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 2018 omówiony został w uzasadnieniu do projektu uchwały budżetowej.

Na lata 2019-2021 do szacunku bieżących dochodów własnych posłużono się wskaźnikami ich wykonania w trzech ostatnich latach oraz przewidywanym wykonaniem za rok 2017. W przypadku dochodów wykazujących duże rozbieżności pomiędzy wykonaniem w poszczególnych latach kalkulacja zakłada stabilizację wpływów na poziomie zaplanowanych dochodów na 2018 r. Na lata 2022-2026 zachowano stały poziom dochodów bieżących.

W zakresie dochodów z budżetu państwa na rok 2018, 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 2019-2021 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 pomiędzy Gminą Złotów, a Województwem Wielkopolskim na realizację projektu pn. „Opracowanie Programu Rewitalizacji dla obszarów zdegradowanych w Gminie Złotów” przy współfinansowaniu ze środków Unii Europejskiej, Funduszu Spójności w ramach PO Pomoc Techniczna 2014-2020 oraz z budżetu państwa w roku 2018 Gmina otrzyma dotację celową w kwocie 20.274,60 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 2018 zaplanowano na podstawie wykazu mienia planowanego do sprzedaży. W latach 2019-2021 ze sprzedaży majątku gminy planuje się dochody na poziomie bardzo zbliżonym do roku 2018 tj. w wysokości 240.000 zł rocznie. Dochody z rat rocznych   
z tytułu sprzedaży mienia w latach ubiegłych stanowią już nieznaczne wielkości.

W prognozie roku 2018, uwzględnione zostały dochody majątkowe w formie dotacji celowej w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich.

Na podstawie zaktualizowanego harmonogramu płatności oraz podpisanej umowy   
Nr RPWP.04.03.01-30-0008/16-00 z dnia 11.07.2017 r. pomiędzy Gminą Złotów, a Zarządem Województwa Wielkopolskiego na przyznanie Gminie Złotów dofinansowania w ramach WRPO na lata 2014-2020 na przedsięwzięcie pn. „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w m. Buntowo i Bługowo” Gmina otrzyma w roku 2017 (3.542,15 zł) i w roku 2018 (1.095.818,65 zł). Dofinansowanie całego projektu wynosi łącznie 1.099.360,80 zł. Gmina zamierza wystąpić o aneksowanie umowy na dofinansowanie przedsięwzięcia w zakresie kwoty dofinansowania. Zakończenie realizacji projektu ustalono na dzień   
29 sierpnia 2018 r.

Na podstawie umowy Nr 00020-65150-UM1500047/16 z dnia 23.06.2017 r. Gminie Złotów przyznana została pomoc finansowa na dofinansowanie w ramach działania „Podstawowe usługi   
i odnowa wsi na obszarach wiejskich” objętego PROW na lata 2014-2020 na zadanie pn. „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej i wodociągowej wraz z niezbędną infrastrukturą towarzyszącą Nowy Dwór   
– Franciszkowo” w wysokości 1.335.940 zł. W wyniku przeprowadzonej procedury przetargowej   
i podpisanymi umowami z wykonawcą skorygowano dochód z tytułu przyznanej pomocy finansowej do wysokości 978.720,33. Z uwagi na termin zakończenia realizacji zadania w dwóch etapach dochód zaplanowano na rok 2018 (338.416,40 zł) i rok 2019 (644.303,93 zł). Gmina zamierza wystąpić   
o aneksowanie umowy na dofinansowanie przedsięwzięcia w zakresie kwoty dofinansowania.

Na podstawie umowy Nr 00031-65151-UM1500250/16 Gminie przyznana została pomoc finansowa 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 Dzierzążno” w wysokości 2.220.376 zł. Z uwagi na niższy koszt wykonania zadania wynikający z podpisanych umów w wykonawcą kwota dofinansowania wyniesie 1.556.135,89 zł. Termin zakończenia realizacji zadania zaplanowano na II dekadę listopada   
2017 r., w związku z tym dochód z tytułu przyznanej pomocy zaplanowano na rok 2018. Gmina zamierza wystąpić o aneksowanie umowy na dofinansowanie przedsięwzięcia w zakresie kwoty dofinansowania   
i terminu złożenia wniosku o płatność.

Z uwagi na przyznanie Gminie Złotów dofinansowania objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 zgodnie z umową Nr 00331-6935-UM1510519/17 z dnia 18.07.2017 r. na zadanie pn. „Obszar sportowo – rekreacyjny we Franciszkowie – utwardzenie terenu i obiekty małej architektury” (44.867 zł), oraz zgodnie z umową Nr 00330-6935-UM1510518/17 z dnia 18.07.2017 r. na zadanie pn. „Budowa wiaty rekreacyjnej wraz z zagospodarowaniem terenu w Płoskowie” (33.083 zł), zaplanowano dochód na rok 2018 w łącznej wysokości 77.950 zł. Zakończenie całości operacji i złożenie wniosku o płatność przewiduje się w okresie XI-XII/2017 r.

**III. Prognoza wydatków budżetu gminy.**

Wydatki budżetu zostały przedstawione w Wieloletniej Prognozie Finansowej w szczegółowości 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 2018 zostały szczegółowo omówione w uzasadnieniu do projektu uchwały budżetowej na rok 2018.

Na lata 2019-2021 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 2018 ustalono w oparciu o aktualny stan zatrudnienia, z zastosowaniem 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 30.09.2017 r.   
wg poszczególnych stopni awansu zawodowego, a także z uwzględnieniem wydatków jednorazowych wynikających z uprawnień nauczycieli zgodnie z Kartą Nauczyciela (urlopy dla poratowania zdrowia).   
Na lata 2019-2021 przewidziano wzrost wydatków na wynagrodzenia w wysokości odpowiednio 2,3 %, 2,5 % 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 2019-2021 wyszacowano 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 XXIX.321.2017   
z dnia 25 maja 2017 r. w sprawie ustalenia trybu udzielania, rozliczania oraz zakresu kontroli prawidłowości pobrania i wykorzystania dotacji dla publicznych i niepublicznych szkół oraz przedszkoli i innych form wychowania przedszkolnego na terenie Gminy Złotów prowadzonych przez osoby fizyczne i osoby prawne inne niż Gmina Złotów, „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 2019-2021 zaplanowano wzrost wydatków pozostałych o wielkości zbliżone do prognozowanych wskaźników inflacji.

**2. Wydatki majątkowe.**

Wydatki majątkoweto 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 2018 pokazane są imiennie w zestawieniu zadań przyjętych do realizacji, stanowiącym załącznik nr 2a) do projektu uchwały budżetowej.

W zestawieniu zadań inwestycyjnych na rok 2018 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 2019 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 2017, w roku 2018 i w latach następnych. W projekcie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2018-2026 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 2018 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 2018 wynosi 24,10 %.

W roku 2019 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 2018. 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):

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Dług do spłaty:** | | |
| **Rok** | **wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych** | **z tytułu zobowiązań już zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia** |
| 1 | 2 | 3 |
| 2018 | 2 693 135,89 | 2 793 135,89 |
| 2019 | 1 023 756,40 | 1 323 756,40 |
| 2020 | 445 000,00 | 1 495 000,00 |
| 2021 | 495 000,00 | 1 445 000,00 |
| 2022 | 495 000,00 | 1 450 000,00 |
| 2023 | 300 500,00 | 1 480 500,00 |
| 2024 | 250 000,00 | 1 480 000,00 |
| 2025 | - | 1 410 000,00 |
| 2026 | - | 1 380 000,00 |
|  | **5 702 392,29** | **14 257 392,29** |

Różnica kwoty długu przypadającego do spłaty wykazanego w obu kolumnach wynosi 8.555.000 zł;   
dług do spłaty z tytułu zobowiązań już zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia jest wyższy od długu wynikającego wyłącznie z zawartych umów. Na kwotę łączną w wysokości 8.555.000 zł, składa się planowany do pobrania kredyt krajowy w 2017 r. w wysokości 2.500.000 zł, w 2018 r. w wysokości 6.055.000 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 2018-2021, ukształtują się wskaźniki spłaty zobowiązań w stosunku do wskaźników dopuszczalnych:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rok** | **Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy** | **Wskaźnik wg prognozy** |
| 2018 | 14,30 | 3,34 |
| 2019 | 12,79 | 3,89 |
| 2020 | 13,47 | 4,20 |
| 2021 | 14,35 | 3,94 |

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 2018 w projekcie uchwały budżetowej planowany jest deficyt budżetu gminy w kwocie 3.261.864,11 zł. Źródłem sfinansowania deficytu jest planowany kredyt na rynku krajowym.

W latach 2019–2026 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 2017 przewiduje się, że dług gminy na koniec 2017 roku wyniesie 8.202.392,29 zł.

Wskaźnik długu na koniec 2017 r. ma wynieść 20,18 % prognozowanych na ten rok dochodów budżetu.

Planowany dług gminy na koniec 2018 r. według prognozy wynosi 11.464.256,40 i stanowi 26,44 % prognozowanych na ten rok dochodów.

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 2018-2026. Wykaz nie jest zgodny z wykazem uchwalonym przez Radę Gminy Złotów według stanu na dzień 31 października 2017 r.

Aktualizacja wykazu przedsięwzięć doprowadzająca do zgodności wykazu aktualnie obowiązującego z wykazem na lata 2018-2019 nastąpi na listopadowym posiedzeniu Rady Gminy Złotów.

W załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2018 – 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:

* z zakresu wydatków bieżących:

- zadanie pn. „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w m. Buntowo i Bługowo”, jako kontynuacja zadania z lat 2016-2017;

* z zakresu wydatków majątkowych:

- dwa przedsięwzięcia pn. „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w m. Buntowo i Bługowo” oraz „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej i wodociągowej wraz z niezbędną infrastrukturą towarzyszącą Nowy Dwór-Franciszkowo” przewidywane jako kontynuacja realizacji zadań, odpowiednio w latach 2016-2017 i 2004-2017. Łączne nakłady finansowe oraz limity na te zadania ustalono na podstawie wydatków już poniesionych oraz podpisanych umów;

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

* z zakresu wydatków bieżących:

- osiem zadań przewidywanych jako kontynuacja realizacji przedsięwzięć z lat 2015-2017. Dla każdego przedsięwzięcia określono nazwę i cel, okres realizacji oraz jednostkę odpowiedzialną za jego realizację. Dla większości przedsięwzięć łączne nakłady finansowe oraz limity wydatków określono na podstawie zawartych umów, dla zadania pn. „Budowa instalacji wykorzystujących energię słoneczną na terenie Gminy Złotów” łączne nakłady finansowe i limit wydatków ustalono na podstawie szacunku;

* z zakresu wydatków majątkowych:

- dwadzieścia jeden zadań przewidywanych jako kontynuacja realizacji przedsięwzięć z roku 2017 i lat wcześniejszych. Nakłady finansowe ustalono na podstawie wydatków poniesionych   
w latach wcześniejszych, oraz kosztorysu inwestorskiego lub na podstawie szacunku.

Część przedsięwzięć dofinansowana będzie środkami z funduszu sołeckiego w łącznej wysokości ponad 96 tys. zł.

Wieloletnia Prognoza Finansowa jest narzędziem zapewniającym racjonalne planowanie zadań i długu w kilkuletniej perspektywie. Prognoza na lata 2018 – 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 2018 r., będzie podlegać ciągłej weryfikacji i ewentualnym modyfikacjom.