**UCHWAŁA Nr XV.110.2019**

**RADY GMINY ZŁOTÓW**

**z dnia 30 grudnia 2019 r.**

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Złotów
na lata 2020-2026**

 Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 r. poz. 506 z późn. zm.) oraz art. 226, 227, 228, 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 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 III.19.2018 Rady Gminy Złotów z dnia 27 grudnia 2018 r.
w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Złotów na lata 2019-2026.

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

 **§ 6.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą obowiązującą od dnia 01 stycznia 2020 r.

**Wieloletnia Prognoza Finansowa**

**Załącznik Nr 1 do uchwały Nr XV.110.2019 Rady Gminy Złotów z dnia 30 grudnia 2019 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Złotów na lata 2020 - 2026.**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Wyszczególnienie | Dochody ogółem x | z tego: |
| Dochody bieżące x | z tego: | Dochody majątkowe x | 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 | z subwencji ogólnej | z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3) | Pozostałe dochody bieżące 4) | w tym: | 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 | 1.1.4 | 1.1.5 | 1.1.5.1 | 1.2 | 1.2.1 | 1.2.2 |
| 2020 | 48 100 490,07 | 43 627 648,00 | 4 672 965,00 | 80 000,00 | 17 079 665,00 | 13 593 056,00 | 8 201 962,00 | 5 062 804,00 | 4 472 842,07 | 7 493,00 | 4 465 349,07 |
| 2021 | 48 847 930,00 | 48 547 930,00 | 4 800 000,00 | 90 000,00 | 17 300 000,00 | 18 543 000,00 | 7 814 930,00 | 4 650 000,00 | 300 000,00 | 300 000,00 | 0,00 |
| 2022 | 49 186 430,00 | 48 886 430,00 | 4 900 000,00 | 100 000,00 | 17 450 000,00 | 18 544 000,00 | 7 892 430,00 | 4 700 000,00 | 300 000,00 | 300 000,00 | 0,00 |
| 2023 | 49 574 930,00 | 49 274 930,00 | 5 000 000,00 | 110 000,00 | 17 600 000,00 | 18 545 000,00 | 8 019 930,00 | 4 800 000,00 | 300 000,00 | 300 000,00 | 0,00 |
| 2024 | 49 600 000,00 | 49 300 000,00 | 5 000 000,00 | 115 000,00 | 17 600 000,00 | 18 545 000,00 | 8 040 000,00 | 4 850 000,00 | 300 000,00 | 300 000,00 | 0,00 |
| 2025 | 49 600 000,00 | 49 300 000,00 | 5 000 000,00 | 115 000,00 | 17 600 000,00 | 18 545 000,00 | 8 040 000,00 | 4 850 000,00 | 300 000,00 | 300 000,00 | 0,00 |
| 2026 | 49 600 000,00 | 49 300 000,00 | 5 000 000,00 | 115 000,00 | 17 600 000,00 | 18 545 000,00 | 8 040 000,00 | 4 850 000,00 | 300 000,00 | 300 000,00 | 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 2019 r. poz.869, 1622 i 1649) 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 dla lat wykraczających poza minimalny (4 -letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

4) W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Wyszczególnienie | Wydatki ogółem x | z tego: |
| Wydatki bieżące x | w tym: | Wydatki majątkowe x | w tym: |
| na wynagrodzenia i składki od nich naliczane | z tytułu poręczeń i gwarancji x | w tym: | wydatki na obsługę długu x | w tym: | Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust 4 pkt 1 ustawy | w tym: |
| gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x | 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) X | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy x | wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne |
| Lp | 2 | 2.1 | 2.1.1 | 2.1.2 | 2.1.2.1 | 2.1.3 | 2.1.3.1 | 2.1.3.2 | 2.2 | 2.2.1 | 2.2.1.1 |
| 2020 | 47 805 490,07 | 40 555 331,62 | 16 048 023,00 | 0,00 | 0,00 | 245 000,00 | 900,00 | 0,00 | 7 250 158,45 | 7 250 158,45 | 168 000,00 |
| 2021 | 47 052 930,00 | 43 141 908,00 | 15 909 908,00 | 0,00 | 0,00 | 226 000,00 | 0,00 | 0,00 | 3 911 022,00 | 3 911 022,00 | 0,00 |
| 2022 | 47 291 430,00 | 43 805 566,00 | 16 445 566,00 | 0,00 | 0,00 | 180 000,00 | 0,00 | 0,00 | 3 485 864,00 | 3 485 864,00 | 0,00 |
| 2023 | 47 844 430,00 | 44 549 729,00 | 17 062 729,00 | 0,00 | 0,00 | 130 000,00 | 0,00 | 0,00 | 3 294 701,00 | 3 294 701,00 | 0,00 |
| 2024 | 47 920 000,00 | 44 600 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 85 000,00 | 0,00 | 0,00 | 3 320 000,00 | 3 320 000,00 | 0,00 |
| 2025 | 48 100 000,00 | 44 600 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 47 000,00 | 0,00 | 0,00 | 3 500 000,00 | 3 500 000,00 | 0,00 |
| 2026 | 48 150 000,00 | 44 600 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 17 000,00 | 0,00 | 0,00 | 3 550 000,00 | 3 550 000,00 | 0,00 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Wyszczególnienie | Wynik budżetu x | w tym: | Przychody budżetu x | z tego: |
| Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5) |  Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x | w tym: | Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6) | w tym: | Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust 2 pkt 6 ustawy x | w tym: |
| na pokrycie deficytu budżetu x | na pokrycie deficytu budżetu x | na pokrycie deficytu budżetu x |
| Lp | 3 | 3.1 | 4 | 4.1 | 4.1.1 | 4.2 | 4.2.1 | 4.3 | 4.3.1 |
| 2020 | 295 000,00 | 295 000,00 | 1 990 000,00 | 1 800 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2021 | 1 795 000,00 | 1 795 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2022 | 1 895 000,00 | 1 895 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2023 | 1 730 500,00 | 1 730 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2024 | 1 680 000,00 | 1 680 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | 1 500 000,00 | 1 500 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 1 450 000,00 | 1 450 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

6) W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Wyszczególnienie | z tego: | Rozchody budżetu x | z tego: |
| Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x | w tym: | Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x | w tym: | Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x | w tym: |
| na pokrycie deficytu budżetu x | na pokrycie deficytu budżetu x | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x | w tym: |
| kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x |
| Lp | 4.4 | 4.4.1 | 4.5 | 4.5.1 | 5 | 5.1 | 5.1.1 | 5.1.1.1 | 5.1.1.2 |
| 2020 | 190 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 285 000,00 | 2 095 000,00 | 500 000,00 | 500 000,00 | 0,00 |
| 2021 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 795 000,00 | 1 795 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2022 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 895 000,00 | 1 895 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2023 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 730 500,00 | 1 730 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2024 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 680 000,00 | 1 680 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 500 000,00 | 1 500 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 450 000,00 | 1 450 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

7) W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Wyszczególnienie | Rozchody budżetu, z tego: | Kwota długu x | w tym: | Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy |
| łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym: | Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu | kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków x | Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi | Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki 8) a wydatkami bieżącymi |
| kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust 3b ustawy | z tego: |
| środkami nowego zobowiązania | Wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy | innymi środkami |
| Lp | 5.1.1.3 | 5.1.1.3.1 | 5.1.1.3.2 | 5.1.1.3.3 | 5.2 | 6 | 6.1 | 7.1 | 7.2 |
| 2020 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 190 000,00 | 10 050 500,00 | 0,00 | 3 072 316,38 | 3 072 316,38 |
| 2021 | x | x | x | x | 0,00 | 8 255 500,00 | 0,00 | 5 406 022,00 | 5 406 022,00 |
| 2022 | x | x | x | x | 0,00 | 6 360 500,00 | 0,00 | 5 080 864,00 | 5 080 864,00 |
| 2023 | x | x | x | x | 0,00 | 4 630 000,00 | 0,00 | 4 725 201,00 | 4 725 201,00 |
| 2024 | x | x | x | x | 0,00 | 2 950 000,00 | 0,00 | 4 700 000,00 | 4 700 000,00 |
| 2025 | x | x | x | x | 0,00 | 1 450 000,00 | 0,00 | 4 700 000,00 | 4 700 000,00 |
| 2026 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 700 000,00 | 4 700 000,00 |

8) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia w szczególności o przychody określone w art. 217 ust. 2 pkt 5 ustawy.

|  |  |
| --- | --- |
| Wyszczególnienie | Wskaźnik spłaty zobowiązań |
| Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok)x | Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) x | Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa 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 poprzednich lat)x | Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa 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 poprzednich lat)x | Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy x | Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy x |
| Lp | 8.1 | 8.2 | 8.3 | 8.3.1 | 8.4 | 8.4.1 |
| 2020 | 6,12% | 11,04% | 10,25% | 20,65% | 22,51% | TAK | TAK |
| 2021 | 6,74% | 18,77% | 19,02% | 17,29% | 19,16% | TAK | TAK |
| 2022 | 6,84% | 17,34% | 17,73% | 15,62% | 17,49% | TAK | TAK |
| 2023 | 6,05% | 15,80% | 16,35% | 15,67% | 15,67% | TAK | TAK |
| 2024 | 5,74% | 15,56% | 16,26% | 17,70% | 17,70% | TAK | TAK |
| 2025 | 4,03% | 15,43% | x | 16,78% | 16,78% | TAK | TAK |
| 2026 | 4,77% | 15,34% | x | 15,95% | 16,69% | TAK | TAK |

|  |  |
| --- | --- |
| 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: |
| Dotacja i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x  | w tym: | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | w tym: | Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x | w tym: |
| środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |
| Lp | 9.1 | 9.1.1 | 9.1.1.1 | 9.2 | 9.2.1 | 9.2.1.1 | 9.3 | 9.3.1 | 9.3.1.1 |
| 2020 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 465 349,07 | 4 465 349,07 | 4 465 349,07 | 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 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Wyszczególnienie |  | Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych |
| 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 objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy | z tego: | Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy x | Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych |
| Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | w tym: | bieżące | majątkowe |
| finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |
| Lp | 9.4 | 9.4.1 | 9.4.1.1 | 10.1 | 10.1.1 | 10.1.2 | 10.2 | 10.3 | 10.4 | 10.5 |
| 2020 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 670 094,41 | 629 413,20 | 4 040 681,21 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2021 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 97 157,20 | 97 157,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2022 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 97 157,20 | 97 157,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2023 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11 957,20 | 11 957,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2024 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 447,20 | 9 447,20 | 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 | 0,00 |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

|  |  |
| --- | --- |
| Wyszczególnienie | Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych |
| Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x | Wydatki zmniejszające dług x | w tym: | Kwota wzrostu (+) /spadku (-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)  | Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych |
| spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x | spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x | w tym: | wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x |
| zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x | w tym: |
| dokonywana w formie wydatku bieżącego x |
| Lp | 10.6 | 10.7 | 10.7.1 | 10.7.2 | 10.7.2.1 | 10.7.2.1.1 | 10.7.3 | 10.8 | 10.9 |
| 2020 | 2 095 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2021 | 1 595 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x |
| 2022 | 1 695 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x |
| 2023 | 1 430 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x |
| 2024 | 1 380 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x |
| 2025 | 1 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x |
| 2026 | 1 050 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x |

\* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. 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.

**Wykaz przedsięwzięć do WPF**

**Załącznik Nr 2 do uchwały Nr XV.110.2019 Rady Gminy Złotów z dnia 30 grudnia 2019 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Złotów na lata 2020 - 2026.**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| L.p. | Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | Łączne nakłady finansowe | Limit 2020 | Limit 2021 | Limit 2022 | Limit 2023 | Limit 2024 | Limit zobowiązań |
| Od | Do |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 1 | Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3) | 8 695 119,14 | 4 670 094,41 | 97 157,20 | 97 157,20 | 11 957,20 | 9 447,20 | 4 329 851,21 |
| 1.a | - wydatki bieżące | 1 241 420,00 | 629 413,20 | 97 157,20 | 97 157,20 | 11 957,20 | 9 447,20 | 289 170,00 |
| 1.b | - wydatki majątkowe | 7 453 699,14 | 4 040 681,21 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 040 681,21 |
| 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: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.1 | - wydatki bieżące | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.2 | - wydatki majątkowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2 | Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.1 | - wydatki bieżące | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.2 | - wydatki majątkowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3 | Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego | 8 695 119,14 | 4 670 094,41 | 97 157,20 | 97 157,20 | 11 957,20 | 9 447,20 | 4 329 851,21 |
| 1.3.1 | - wydatki bieżące | 1 241 420,00 | 629 413,20 | 97 157,20 | 97 157,20 | 11 957,20 | 9 447,20 | 289 170,00 |
| 1.3.1.1 | Sporządzenie MPZP Gminy Złotów w obrębie miejscowości Blękwit - umożliwienie rozwoju zabudowy w obrębie miejscowości Blękwit ograniczonej obowiązującym miejscowym planem | Urząd Gminy Złotów | 2015 | 2020 | 24 969,00 | 6 519,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.2 | Sporządzenie MPZP Gminy Złotów w obrębie ewidencyjnym Dzierzążenko - Wielatowo - umożliwienie rozwoju usługowo-przemysłowego oraz mieszkaniowego na terenie Gminy Złotów | Urząd Gminy Złotów | 2017 | 2020 | 30 750,00 | 15 750,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.3 | 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 | 2020 | 29 520,00 | 14 520,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.4 | Zorganizowany dowóz uczniów do szkół w roku szkolnym 2019/2020 - Zapewnienie realizacji zadania własnego gminy polegającego na dowożeniu uczniów do szkół, zapewnienie bezpieczeństwa uczniom w czasie dowozu | Urząd Gminy Złotów | 2019 | 2020 | 817 278,00 | 489 367,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 17 928,00 |
| 1.3.1.5 | Przegląd i konserwacja klimatyzacji w Urzędzie Gminy - zapewnienie prawidłowego funkcjonowania klimatyzatorów | Urząd Gminy Złotów | 2018 | 2024 | 31 094,00 | 6 220,00 | 6 220,00 | 6 220,00 | 5 020,00 | 2 510,00 | 34,00 |
| 1.3.1.6 | Przegląd i konserwacja klimatyzacji w salach wiejskich na terenie Gminy Złotów - zapewnienie prawidłowego funkcjonowania klimatyzatorów | Urząd Gminy Złotów | 2019 | 2024 | 14 883,00 | 2 706,00 | 2 706,00 | 2 706,00 | 2 706,00 | 2 706,00 | 0,00 |
| 1.3.1.7 | Nadzór autorski nad programami komputerowymi - zapewnienie prawidłowego funkcjonowania programów komputerowych | Urząd Gminy Złotów | 2018 | 2020 | 7 670,00 | 2 600,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 358,00 |
| 1.3.1.8 | Przegląd i konserwacja kserokopiarek - Zapewnienie prawidłowego funkcjonowania kserokopiarek | Urząd Gminy Złotów | 2019 | 2024 | 2 706,00 | 541,20 | 541,20 | 541,20 | 541,20 | 541,20 | 0,00 |
| 1.3.1.9 | Utrzymanie gminnego systemu informacji przestrzennej - zapewnienie realizacji zadania gminy polegającego na utrzymaniu portalu informacji przestrzennej o charakterze planistycznym | Urząd Gminy Złotów | 2020 | 2024 | 18 450,00 | 3 690,00 | 3 690,00 | 3 690,00 | 3 690,00 | 3 690,00 | 18 450,00 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 1.3.1.10 | Ubezpieczenie mienia i odpowiedzialności cywilnej w Gminie Złotów w latach 2020-2022 - Ubezpieczenie mienia i odpowiedzialności cywilnej w Gminie Zlotów | Urząd Gminy Złotów | 2020 | 2022 | 252 000,00 | 84 000,00 | 84 000,00 | 84 000,00 | 0,00 | 0,00 | 252 000,00 |
| 1.3.1.11 | Obsługa geodezyjna Gminy Złotów w m. Radawnica - Sprządzenie dokumentacji dotyczącej podziału działek | Urząd Gminy Złotów | 2019 | 2020 | 2 100,00 | 2 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.12 | Obsługa geodezyjna Gminy Złotów w m. Krzywa Wieś, Dzierzążenko, Górzna, Bługowo, Nowy Dwór, Kleszczyna - sporządzenie dokumentacji dotyczącej podziału działek | Urząd Gminy Złotów | 2018 | 2020 | 10 000,00 | 1 400,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 400,00 |
| 1.3.2 | - wydatki majątkowe | 7 453 699,14 | 4 040 681,21 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 040 681,21 |
| 1.3.2.1 | 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 | 2020 | 1 768 795,00 | 1 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 000 000,00 |
| 1.3.2.2 | 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 | 2020 | 1 337 242,00 | 1 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 000 000,00 |
| 1.3.2.3 | Budowa sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej w m. Blękwit (dz. nr 635/12) - 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 | 2019 | 2020 | 189 600,00 | 180 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 180 000,00 |
| 1.3.2.4 | Budowa sieci wodociągowej w m. Bielawa (dz. nr 93/7) - rozbudowa infrastruktury wodociągowej | Urząd Gminy Złotów | 2017 | 2020 | 106 684,14 | 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100 000,00 |
| 1.3.2.5 | Budowa sieci wodociągowej w m. Blękwit (dz. nr 250/26) - rozbudowa infrastruktury wodociągowej | Urząd Gminy Złotów | 2019 | 2020 | 29 600,00 | 25 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 25 000,00 |
| 1.3.2.6 | Budowa stacji podnoszenia ciśnienia w m. Bielawa - poprawa standardów dostarczanej wody do gospodarstw domowych na terenie gminy, rozbudowa infrastruktury wodociągowej | Urząd Gminy Złotów | 2018 | 2020 | 333 328,00 | 132 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 132 000,00 |
| 1.3.2.7 | Budowa pomostu w m. Sławianowo - Podniesienie atrakcyjności turystycznej obszaru nad jeziorem | Urząd Gminy Złotów | 2019 | 2020 | 18 626,83 | 8 786,83 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 786,83 |
| 1.3.2.8 | Budowa wiaty rekreacyjnej w m. Buntowo - stworzenie miejsca umożliwiającego integrację mieszkańców wsi, poprawa warunków życia mieszkańców | Urząd Gminy Złotów | 2019 | 2020 | 6 850,00 | 3 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 500,00 |
| 1.3.2.9 | Budowa wiaty rekreacyjnej w m. Krzywa Wieś - stworzenie miejsca umożliwiającego integrację mieszkańców wsi, poprawa warunków życia mieszkańców | Urząd Gminy Złotów | 2019 | 2020 | 30 000,00 | 17 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 17 500,00 |
| 1.3.2.10 | Budowa wiaty rekreacyjnej w m. Radawnica - stworzenie miejsca umożliwiającego integrację mieszkańców wsi, poprawa warunków życia mieszkańców | Urząd Gminy Złotów | 2018 | 2020 | 37 919,05 | 7 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7 000,00 |
| 1.3.2.11 | Zagospodarowanie terenu amfiteatru w Świętej - Stworzenie miejsca umożliwiającego integrację mieszkańców wsi, poprawa warunków życia mieszkańców | Urząd Gminy Złotów | 2015 | 2020 | 104 679,00 | 30 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 30 000,00 |
| 1.3.2.12 | 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 | 2020 | 113 547,57 | 14 936,57 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 14 936,57 |
| 1.3.2.13 | Budowa chodnika w m. Górzna - poprawa bezpieczeństwa pieszych i rowerzystów | Urząd Gminy Złotów | 2018 | 2020 | 54 037,48 | 10 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 000,00 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 1.3.2.14 | Budowa chodnika w m. Kamień - poprawa bezpieczeństwa pieszych i rowerzystów | Urząd Gminy Złotów | 2018 | 2020 | 39 909,00 | 10 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 000,00 |
| 1.3.2.15 | Budowa chodnika w m. Międzybłocie - poprawa bezpieczeństwa pieszych i rowerzystów | Urząd Gminy Złotów | 2019 | 2020 | 20 000,00 | 9 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 000,00 |
| 1.3.2.16 | Budowa chodnika w m. Stawnica - poprawa bezpieczeństwa pieszych i rowerzystów | Urząd Gminy Złotów | 2019 | 2020 | 32 000,00 | 17 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 17 000,00 |
| 1.3.2.17 | Budowa drogi w m. Klukowo ("na nasypie") - poprawa infrastruktury drogowej w gminie | Urząd Gminy Złotów | 2018 | 2020 | 131 000,00 | 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100 000,00 |
| 1.3.2.18 | Budowa kładki dla pieszych przy drodze gminnej w m. Skic - poprawa bezpieczeństwa pieszych w ruchu drogowym | Urząd Gminy Złotów | 2018 | 2020 | 121 604,00 | 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100 000,00 |
| 1.3.2.19 | Budowa ścieżki pieszo-rowerowej Stawnica-Złotów - Poprawa warunków komunikacyjnych | Urząd Gminy Złotów | 2015 | 2020 | 349 786,00 | 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100 000,00 |
| 1.3.2.20 | Przebudowa dróg w m. Międzybłocie wraz z infrastrukturą techniczną - poprawa infrastruktury drogowej w gminie | Urząd Gminy Złotów | 2017 | 2020 | 1 050 000,00 | 1 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 000 000,00 |
| 1.3.2.21 | Przebudowa ul. Kościelnej w m. Radawnica - poprawa infrastruktury drogowej w gminie | Urząd Gminy Złotów | 2019 | 2020 | 1 315 000,00 | 65 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 65 000,00 |
| 1.3.2.22 | Budowa zadaszenia nad drzwiami wejściowymi do sali wiejskiej w m. Wąsosz - poprawa funkcjonalności i estetyki budynku | Urząd Gminy Złotów | 2019 | 2020 | 14 500,00 | 10 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 000,00 |
| 1.3.2.23 | Modernizacja sali wiejskiej w m. Nowa Święta - stworzenie miejsca o predyspozycjach gwarantujących pobudzenie aktywności i integracji jego mieszkańców poprzez modernizację sali wiejskiej | Urząd Gminy Złotów | 2019 | 2020 | 141 070,00 | 22 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 22 000,00 |
| 1.3.2.24 | Zagospodarowanie terenu wokół sali wiejskiej w m. Zalesie - Stworzenie miejsca umożliwiającego integrację mieszkańców wsi, poprawa warunków życia mieszkańców | Urząd Gminy Złotów | 2019 | 2020 | 39 921,07 | 15 957,81 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15 957,81 |
| 1.3.2.25 | Przebudowa i rozbudowa budynku sali sportowej przy Szkole Podstawowej w m. Święta - Poprawa funkcjonalności budynku | Urząd Gminy Złotów | 2019 | 2020 | 68 000,00 | 63 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 63 000,00 |

**Objaśnienia**

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

**na lata 2020-2026.**

**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 2020-2026. 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 2024.

Przy opracowaniu projektu budżetu Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2020-2026 wzięto pod uwagę w szczególności:

1. historyczne dane źródłowe w zakresie wykonania budżetów gminy w latach 2016-2018 wynikające ze sprawozdań z wykonania budżetów oraz przewidywane wykonanie budżetu w roku 2019,
2. obowiązek zachowania zgodności WPF z projektem budżetu na rok 2020 w szczególności
w zakresie wyniku budżetu, przychodów i rozchodów,
3. przesłanki wzrostu lub spadku poziomu dochodów i wydatków budżetowych prognozowanych na lata 2021-2023,
4. poziom długu gminy na dzień 30.09.2019 r. wynikający z zawartych umów o kredyt, 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 2020 omówiony został w uzasadnieniu do projektu uchwały budżetowej.

Na lata 2021-2023 do szacunku bieżących dochodów własnych posłużono się wskaźnikami ich wykonania w trzech ostatnich latach oraz przewidywanym wykonaniem za rok 2019. W przypadku dochodów wykazujących duże rozbieżności pomiędzy wykonaniem w poszczególnych latach kalkulacja zakłada stabilizację wpływów na poziomie zaplanowanych dochodów na 2020 r. Na lata 2024-2026 zachowano stały poziom dochodów bieżących.

W zakresie dochodów z budżetu państwa na rok 2020, 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 2021-2026 założono niewielki wzrost dochodów pochodzących z budżetu państwa.

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 2020 zaplanowano w wysokości rat rocznych z tytułu sprzedaży mienia w latach ubiegłych. W latach 2021-2026 ze sprzedaży majątku gminy planuje się dochody określone na bazie zasobu gminnego, przeznaczenia nieruchomości, przygotowania do zbycia oraz cen rynkowych na terenie gminy.

W prognozie roku 2020, uwzględnione zostały dochody majątkowe w formie dotacji celowej
w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich.

Zgodnie z umową nr RPWP.03.01.01-30-0015/17-00 z dnia 20.07.2018 r. podpisaną z Województwem Wielkopolskim w ramach konkursu dla Działania 3.1. „Wytwarzanie i dystrybucja energii ze źródeł odnawialnych”, Poddziałanie 3.1.1. „Wytwarzanie energii z odnawialnych źródeł energii” Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020 na projekt pn. „Budowa instalacji wykorzystujących energię słoneczną na terenie gminy Złotów” Gminie przyznano dofinansowanie. Całkowita wartość projektu wg umowy wynosi 5.468.914 zł, z czego kwotę 4.114.413,92 zł stanowi kwota dofinansowania – 83% kosztów kwalifikowalnych, a kwotę 1.354.500,08 zł stanowią zadeklarowane wpłaty mieszkańców – 17 % kosztów kwalifikowalnych i w całości koszty niekwalifikowalne. Rzeczywisty koszt wykonania przedsięwzięcia wyniósł 5.270.527,17 zł (Gmina nie podpisała jeszcze aneksu do umowy o dofinansowanie). Zadanie zostało zakończone we wrześniu 2019 r. 17 % kosztów kwalifikowalnych i w całości koszty niekwalifikowalne zostały wpłacone przez mieszkańców na rachunek Gminy w 2019 r., 83 % kosztów kwalifikowalnych (3.965.349,07 zł) ujęto
w prognozie dochodów w 2020 roku.

Na podstawie umowy Nr 00018-65170-UM1510018/18 z dnia 19.10.2018 r. Gminie Złotów przyznana została pomoc finansowa na realizację operacji pn. „Budowa świetlicy wiejskiej w m. Stawnica wraz
z zagospodarowaniem terenu” objętego PROW na lata 2014-2020 w wysokości 500.000 zł. Z uwagi na termin zakończenia realizacji zadania w m-cu wrześniu 2019 r., dochód z tytułu dotacji zaplanowano
w prognozie dochodów na rok 2020.

**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 2020 zostały omówione w uzasadnieniu do projektu uchwały budżetowej na rok 2020.

Na lata 2021-2023 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 2020 ustalono w oparciu
o aktualny stan zatrudnienia, z zastosowaniem 6 % 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 30.09.2019 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 2021-2023 przewidziano wzrost wydatków na wynagrodzenia w wysokości 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 2021-2023 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 Złotów determinuje wysokość dotacji udzielanych dla niepublicznych szkół oraz przedszkoli prowadzonych przez osoby fizyczne oraz osoby prawne inne niż jednostka samorządu terytorialnego.

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 już zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia w okresie prognozy. Przyjęto aktualnie obowiązujące oprocentowanie kredytów już zaciągniętych i na zbliżonym poziomie – oprocentowanie kredytów planowanych do zaciągnięcia.

Na lata 2021-2023 zaplanowano wzrost wydatków pozostałych o wielkości zbliżone do prognozowanych wskaźników inflacji.

Na lata 2024-2026 zachowano stały poziom wydatków bieżących.

**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 2020 pokazane są imiennie w zestawieniu zadań przyjętych
do realizacji, stanowiącym załącznik nr 2a) do projektu uchwały budżetowej.

W zestawieniu zadań inwestycyjnych na rok 2020 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 2020 wynikiem prognozowanych kwot dochodów i wydatków są nadwyżki budżetowe. Będą one przeznaczane na spłatę rat kapitałowych zaciągniętych kredytów.

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 2019, w roku 2020 i w latach następnych. W projekcie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2020-2026 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 2020 pochodzą z kredytów i pożyczek krajowych oraz ze spłat udzielonych pożyczek i kredytów.

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 2020 wynosi 15,17 %.

W roku 2021 i w latach następnych nie planuje się zaciągania nowych kredytów i pożyczek.

 **2.** **Rozchody budżetu.**

Rozchody budżetu obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów wynikające z tytułu zobowiązań już zaciągniętych oraz z zobowiązań planowanych do zaciągnięcia w roku 2020, a także pożyczki planowane do udzielenia.

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** |
| 2020 | 2 095 000,00 | 2 095 000,00 |
| 2021 | 1 595 000,00 | 1 795 000,00 |
| 2022 | 1 695 000,00 | 1 895 000,00 |
| 2023 | 1 430 500,00 | 1 730 500,00 |
| 2024 | 1 380 000,00 | 1 680 000,00 |
| 2025 | 1 100 000,00 | 1 500 000,00 |
| 2026 | 1 050 000,00 | 1 450 000,00 |
|  | **10 345 500,00** | **12 145 500,00** |

Różnica kwoty długu przypadającego do spłaty wykazanego w obu kolumnach wynosi 1.800.000 zł;
dług do spłaty z tytułu zobowiązań już zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia jest wyższy
od długu wynikającego wyłącznie z zawartych umów o planowany do pobrania kredyt krajowy w 2020 r.

Kwota wykazana w poz. 5.1.1.1 (500.000 zł) dotyczy spłaty pożyczki na wyprzedzające finansowanie inwestycji pn. „Budowa świetlicy wiejskiej w m. Stawnica wraz z zagospodarowaniem terenu”.

Na podstawie umowy Nr 00018-65170-UM1510018/18 z dnia 19.10.2018 r. Gminie Złotów przyznana została pomoc finansowa na realizację w/w zadania objętego PROW na lata 2014-2020 w wysokości 500.000 zł. Po otrzymaniu refundacji poniesionych wydatków, Gmina spłaci zaciągniętą pożyczkę.

**IV. Wynik budżetu.**

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

W latach 2020–2026 planowane są nadwyżki budżetu, które będą przeznaczane na spłatę zaciągniętych pożyczek i kredytów.

W związku z art. 242 ust. 1ustawy o finansach publicznych, bardzo istotnym wynikiem jest wynik
z działalności operacyjnej (bieżącej). Według zapisu art. 242 ust. 1 ustawy – organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki. W całym okresie objętym prognozą, zapisy powyższego przepisu nie zostaną naruszone.

**V. Dług gminy.**

W oparciu o przewidywane wykonanie budżetu za rok 2019 przewiduje się, że dług gminy na koniec
2019 roku wyniesie 10.345.500 zł.

Planowany dług gminy na koniec 2020 r. według prognozy wyniesie 10.050.500 zł i stanowił będzie
20,89 % 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.

**VI. 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 2020-2026. Wykaz nie jest zgodny z wykazem uchwalonym przez Radę Gminy Złotów według stanu na dzień 31 października 2019 r.

Aktualizacja wykazu przedsięwzięć doprowadzająca do zgodności wykazu aktualnie obowiązującego
z wykazem na lata 2020-2024 nastąpi na listopadowym posiedzeniu Rady Gminy Złotów.

W załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2020 – 2026 dotyczącym przedsięwzięć, uwzględniono w części 1.3. wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe:

* z zakresu wydatków bieżących:

- 8 zadań przewidywanych jako kontynuacja realizacji przedsięwzięć z lat wcześniejszych oraz
2 zadania, których realizacja rozpocznie się w 2020 r. 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 wydatków majątkowych:

- 25 zadań przewidywanych jako kontynuacja realizacji przedsięwzięć z roku 2019
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 156 tys. zł.

Wieloletnia Prognoza Finansowa jest narzędziem zapewniającym racjonalne planowanie zadań i długu
w kilkuletniej perspektywie. Prognoza na lata 2020 – 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 2020 r., będzie podlegać ciągłej weryfikacji i ewentualnym modyfikacjom.

W dniu 15 listopada 2019 r. Wójt Gminy Złotów przedłożył projekt uchwały w sprawie uchwalenia prognozy finansowej na lata 2020-2026 Radzie Gminy Złotów oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej celem zaopiniowania.

Zgodnie z art. 230 ustawy o finansach publicznych inicjatywa w sprawie sporządzenia projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej i jej zmiany, należy wyłącznie do zarządu jednostki samorządu terytorialnego.

Uwzględniając powyższe, Wójt Gminy wprowadził zmiany do projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej , które łącznie z uzasadnieniem przedłożył Radzie Gminy wraz z projektem uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Złotów na lata 2020-2026.

W związku ze zmianami wprowadzonymi do uchwały w sprawie WPF na lata 2019-2026 dot. rozchodów budżetu oraz kwoty długu, a także wydatków majątkowych zaktualizowano kwoty wykazane w projekcie uchwały w sprawie WPF na lata 2020-2026.

Dane wykazane w poz. 10.6 – Spłaty kredytów i pożyczek wynikających z tytułu zobowiązań już zaciągniętych zwiększono o kwoty dotyczące spłaty kredytu planowanego do zaciągnięcia w 2019 r.:

- 2020 rok – zwiększono o 500.000 zł,

- 2021 rok – zwiększono o 500.000 zł,

- 2022 rok – zwiększono o 500.000 zł,

- 2023 rok – zwiększono o 250.000 zł,

- 2024 rok – zwiększono o 250.000 zł,

- 2025 rok – zwiększono o 800.000 zł,

- 2026 rok – zwiększono o 750.000 zł.

Zmieniono kwoty wykazane w poz. 3.1 – Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych. Planowane kwoty nadwyżek budżetu w latach 2021-2026 w całości przeznacza się na spłatę kredytów i pożyczek:

- 2021 rok – zwiększono o 200.000 zł,

- 2022 rok – zwiększono o 200.000 zł,

- 2023 rok – zwiększono o 300.000 zł,

- 2024 rok – zwiększono o 300.000 zł,

- 2025 rok – zwiększono o 700.000 zł,

- 2026 rok – zwiększono o 650.000 zł.

W załączniku Nr 2 - Wykaz przedsięwzięć do WPF, w części 1.3. - "Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe" wprowadzono zmiany w przedsięwzięciach:

- „Budowa stacji podnoszenia ciśnienia w m. Bielawa” – łączne nakłady finansowe, limit wydatków w roku 2020 oraz limit zobowiązań zwiększono o 2.000,00 zł,

- „Przebudowa ul. Kościelnej w m. Radawnica” – łączne nakłady finansowe, limit wydatków w roku 2020 oraz limit zobowiązań zwiększono o 53.000,00 zł.

Wprowadzono również przedsięwzięcie o nazwie: „Obsługa geodezyjna Gminy Złotów w m. Radawnica”z kwotami (bieżące):

1) nakłady łączne: 2.100,00 zł,

2) limit wydatków roku 2020: 2.100,00 zł,

3) limit zobowiązań: 0,00 zł.

Celem przedsięwzięcia jest sporządzenie dokumentacji dotyczącej podziału działek.

Do 2020 r. przedłużono okres realizacji przedsięwzięcia pn. „Obsługa geodezyjna Gminy Złotów w m. Krzywa Wieś, Dzierzążenko, Górzna, Bługowo, Nowy Dwór, Kleszczyna”.

W związku z powyższym do wykazu przedsięwzięć bieżących w części 1.3. wprowadzono zadanie o takiej nazwie z kwotami:

1) nakłady łączne: 10.000,00 zł,

2) limit wydatków roku 2020: 1.400,00 zł,

3) limit zobowiązań: 400,00 zł.

Celem przedsięwzięcia jest sporządzenie dokumentacji dotyczącej podziału działek.

W związku ze zmniejszeniem w 2019 roku planu wydatków na zadania pn.:

- „Budowa sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej w m. Blękwit (dz. Nr 635/12)”,

- „Budowa pomostu w m. Sławianowo”,

- „Modernizacja sali wiejskiej w m. Nowa Święta”,

zaktualizowano (zmniejszono) łączne nakłady finansowe na te zadania, odpowiednio o 400,00 zł, 5.160,00 zł i 1.930,00 zł.