

UCHWAŁA Nr XIV.147.2015
RADY GMINY ŻŁOTÓW
z dnia 29 grudnia 2015 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żłotów
na lata 2016-2029

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2015 r. poz. 1515) oraz art. 226, 227, 228, 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.) Rada Gminy Żłotów uchwała, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Żłotów 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.17.2014 Rady Gminy Żłotów z dnia 30 grudnia 2014 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żłotów na lata 2015-2030.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Żłotów.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 01 stycznia 2016 r.

Wieloletnia Prognoza Finansowa

Załącznik Nr 1 uchwały Nr XIV.147.2015 Rady Gminy Złotów z dnia 29 grudnia 2015 r. w sprawie ustalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Złotów na lata 2015 - 2029.

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	z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp.	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2
Formuła	[1.1]+[1.2]										
2016	29 645 766,00	29 166 766,00	2 654 478,00	20 000,00	6 026 494,00	3 536 000,00	14 543 597,00	5 219 410,00	479 000,00	279 000,00	200 000,00
2017	31 547 000,00	31 347 000,00	2 700 000,00	10 000,00	6 050 000,00	3 600 000,00	14 462 000,00	7 250 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2018	31 926 000,00	31 726 000,00	2 750 000,00	10 000,00	6 092 000,00	3 650 000,00	14 630 000,00	7 350 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2019	32 470 000,00	32 270 000,00	2 800 000,00	10 000,00	6 107 000,00	3 700 000,00	14 800 000,00	7 450 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2020	32 300 000,00	32 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	32 300 000,00	32 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	32 300 000,00	32 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	32 300 000,00	32 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	32 300 000,00	32 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	32 300 000,00	32 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	32 300 000,00	32 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	32 300 000,00	32 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	32 300 000,00	32 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	32 300 000,00	32 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem	z tego:								Wydatki majątkowe
		Wydatki bieżące	w tym:							
			z tytułu poręczeń i gwarancji	w tym:	na spłatę przyjętych 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	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy	w tym:		
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy				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	
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		
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]									
2016	31 114 118,00	25 620 445,00	0,00	0,00	0,00	210 000,00	210 000,00	0,00	0,00	5 493 673,00
2017	30 260 000,00	26 925 000,00	0,00	0,00	0,00	266 000,00	266 000,00	0,00	0,00	3 335 000,00
2018	30 639 000,00	27 400 000,00	0,00	0,00	0,00	224 000,00	224 000,00	0,00	0,00	3 239 000,00
2019	31 296 243,60	27 700 000,60	0,00	0,00	x	185 000,00	185 000,00	0,00	0,00	3 596 243,00
2020	31 542 000,00	28 300 000,00	0,00	0,00	x	154 000,00	154 000,00	0,00	0,00	3 242 000,00
2021	31 542 000,00	28 300 000,00	0,00	0,00	x	128 000,00	128 000,00	0,00	0,00	3 242 000,00
2022	31 542 000,00	28 300 000,00	0,00	0,00	x	103 000,00	103 000,00	0,00	0,00	3 242 000,00
2023	31 736 500,00	28 300 000,00	0,00	0,00	x	81 000,00	81 000,00	0,00	0,00	3 436 500,00
2024	31 767 000,00	28 300 000,00	0,00	0,00	x	62 000,00	62 000,00	0,00	0,00	3 467 000,00
2025	32 023 000,00	28 300 000,00	0,00	0,00	x	47 000,00	47 000,00	0,00	0,00	3 723 000,00
2026	32 023 000,00	28 300 000,00	0,00	0,00	x	36 000,00	36 000,00	0,00	0,00	3 723 000,00
2027	32 023 000,00	28 300 000,00	0,00	0,00	x	26 000,00	26 000,00	0,00	0,00	3 723 000,00
2028	32 023 000,00	28 300 000,00	0,00	0,00	x	15 000,00	15 000,00	0,00	0,00	3 723 000,00
2029	32 043 000,00	28 300 000,00	0,00	0,00	x	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00	3 743 000,00

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu	Przychody budżetu	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu	w tym:	
				na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu			na pokrycie deficytu budżetu	na pokrycie deficytu budżetu
Lp.	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Formuła	[1] -[2]	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]								
2016	-1 468 352,00	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 200 000,00	1 468 352,00	0,00	0,00
2017	1 287 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	1 287 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 173 756,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	758 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	758 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	758 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	563 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	533 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	277 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	277 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	277 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	277 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	257 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	w tym:			Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	
			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	z tego:			
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy		
Lp.	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2
Formuła	[5.1] + [5.2]		[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]				
2016	1 731 648,00	1 731 648,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	1 287 000,00	1 287 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	1 287 000,00	1 287 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 173 756,40	1 173 756,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	758 000,00	758 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	758 000,00	758 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	758 000,00	758 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	563 500,00	563 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	533 000,00	533 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	277 000,00	277 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	277 000,00	277 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	277 000,00	277 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	277 000,00	277 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	257 000,00	257 000,00	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]	$[1.1] + [4.1] + [4.2] - ([2.1] - [2.1.2])$
2016	8 483 256,40	0,00	3 546 321,00	3 546 321,00
2017	7 196 256,40	0,00	4 422 000,00	4 422 000,00
2018	5 909 256,40	0,00	4 326 000,00	4 326 000,00
2019	4 735 500,00	0,00	4 569 999,40	4 569 999,40
2020	3 977 500,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00
2021	3 219 500,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00
2022	2 461 500,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00
2023	1 898 000,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00
2024	1 365 000,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00
2025	1 088 000,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00
2026	811 000,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00
2027	534 000,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00
2028	257 000,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00
2029	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00

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 uwzględnienia 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	$\frac{([2.1.1.] + [2.1.3.1.] + [5.1.])}{[1]}$	$\frac{([2.1.1.] - [2.1.1.1]) + ([2.1.3.1.] - [2.1.3.1.1]) - [2.1.2] + ([5.1.] - [5.1.1])}{([1.] - [1.1.1])}$		$\frac{([2.1.1.1.] + [2.1.3.1.1.] + [5.1.1.] - [5.1.1.1.])}{([1.1.] - [1.1.1.1])}$	$\frac{([1.1.] - [15.1.1.]) + ([1.2.1.] - [2.1.2.] - [15.2.])}{[15.1.1.]}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
2016	6,55%	6,55%	0	6,55%	12,90%	12,42%	12,73%	TAK	TAK
2017	4,92%	4,92%	0	4,92%	14,65%	13,05%	13,36%	TAK	TAK
2018	4,73%	4,73%	0	4,73%	14,18%	13,61%	13,92%	TAK	TAK
2019	4,18%	4,18%	0	4,18%	14,69%	13,91%	13,91%	TAK	TAK
2020	2,82%	2,82%	0	2,82%	12,38%	14,51%	14,51%	TAK	TAK
2021	2,74%	2,74%	0	2,74%	12,38%	13,75%	13,75%	TAK	TAK
2022	2,67%	2,67%	0	2,67%	12,38%	13,15%	13,15%	TAK	TAK
2023	2,00%	2,00%	0	2,00%	12,38%	12,38%	12,38%	TAK	TAK
2024	1,84%	1,84%	0	1,84%	12,38%	12,38%	12,38%	TAK	TAK
2025	1,00%	1,00%	0	1,00%	12,38%	12,38%	12,38%	TAK	TAK
2026	0,97%	0,97%	0	0,97%	12,38%	12,38%	12,38%	TAK	TAK
2027	0,94%	0,94%	0	0,94%	12,38%	12,38%	12,38%	TAK	TAK
2028	0,90%	0,90%	0	0,90%	12,38%	12,38%	12,38%	TAK	TAK
2029	0,81%	0,81%	0	0,81%	12,38%	12,38%	12,38%	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]					
2016	0,00	0,00	11 983 180,00	2 889 860,00	5 208 318,00	536 113,00	4 672 205,00	4 024 192,00	1 372 481,00	97 000,00
2017	1 287 000,00	1 287 000,00	11 905 000,00	2 940 000,00	1 800 000,00	0,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2018	1 287 000,00	1 287 000,00	11 920 000,00	2 990 000,00	216 574,00	0,00	216 574,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 173 756,40	1 173 756,40	12 050 000,00	3 040 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	758 000,00	758 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	758 000,00	758 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	758 000,00	758 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	563 500,00	563 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	533 000,00	533 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	277 000,00	277 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	277 000,00	277 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	277 000,00	277 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	277 000,00	277 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	257 000,00	257 000,00	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: finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:			
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			
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									
2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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
2027	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2028	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2029	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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									
2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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
2027	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2028	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2029	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długi 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							
2016	1 681 648,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	1 087 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	1 087 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	973 756,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	345 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	345 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	345 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	150 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	100 000,00	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
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	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 XIV.147.2015 Rady Gminy Złotów z dnia 29 grudnia 2015 r. w sprawie ustalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Złotów na lata 2016 - 2029.

kwoty w złotych

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				10 536 031,00	5 208 318,00	1 800 000,00	216 574,00	0,00	5 437 324,00
1.a	- wydatki bieżące				879 744,00	536 113,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				9 656 287,00	4 672 205,00	1 800 000,00	216 574,00	0,00	5 437 324,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				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
1.1.2	- wydatki majątkowe				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
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				10 536 031,00	5 208 318,00	1 800 000,00	216 574,00	0,00	5 437 324,00
1.3.1	- wydatki bieżące				879 744,00	536 113,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	2016	54 120,00	54 120,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Sporządzenie MPZP Gminy Złotów w obrębie miejscowości Błękwit - umożliwienie rozwoju zabudowy w obrębie miejscowości Błękwit ograniczonej obowiązującym miejscowym planem	Urząd Gminy Złotów	2015	2016	25 000,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Sporządzenie MPZP Gminy Złotów w obrębie miejscowościach: Błękwit, Klukowo, Pieczynek - Umożliwienie rozwoju istniejącej farmy wiatrowej o trzy siłownie oraz stworzenie obszaru dla rozwoju strefy przemysłowo-usługowej w okolicy miejscowościach: Błękwit, Klukowo, Pieczynek	Urząd Gminy Złotów	2015	2016	25 000,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.3.1.4	<i>Ubezpieczenie mienia i odpowiedzialności cywilnej w Gminie Złotów - Ubezpieczenie mienia i odpowiedzialności cywilnej w Gminie Złotów</i>	<i>Urząd Gminy Złotów</i>	2013	2016	147 303,00	55 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	<i>Zorganizowany dowóz uczniów do szkół w roku szkolnym 2015/2016 - Zapewnienie realizacji zadania własnego gminy polegającego na dowożeniu uczniów do szkół, zapewnienie bezpieczeństwa uczniom w czasie dowozu.</i>	<i>Urząd Gminy Złotów</i>	2015	2016	628 321,00	376 993,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				9 656 287,00	4 672 205,00	1 800 000,00	216 574,00	0,00	5 437 324,00
1.3.2.1	<i>Budowa chodnika przy gminnej drodze w m. Radawnica - Poprawa warunków komunikacyjnych</i>	<i>Urząd Gminy Złotów</i>	2015	2016	28 444,00	15 278,00	0,00	0,00	0,00	15 278,00
1.3.2.2	<i>Budowa drogi gminnej Stawnica - Stare Dzierżąno - poprawa infrastruktury drogowej w gminie</i>	<i>Urząd Gminy Złotów</i>	2013	2016	1 811 917,00	1 762 974,00	0,00	0,00	0,00	1 762 974,00
1.3.2.3	<i>Budowa kanalizacji sanitarnej grawitacyjnej w m. Bługowo wraz z przepompownią ścieków i rurociągiem tłocznym oraz budową przepompowni ścieków i rurociągu tłocznego odprowadzającego ścieki z m. Buntowo Gaj - Poprawa stanu środowiska naturalnego, czystości wód i gleby dzięki redukcji ładunku zanieczyszczeń wprowadzanych do środowiska, co osiągnięte zostanie poprzez eliminację niekontrolowanego odprowadzania ścieków do wód czy gruntu.</i>	<i>Urząd Gminy Złotów</i>	2015	2016	368 500,00	351 400,00	0,00	0,00	0,00	340 000,00
1.3.2.4	<i>Budowa obiektu środowiskowo-sportowego przy Zespole Szkół nr 1 w Radawnicy - umożliwienie dzieciom i młodzieży rozwoju umiejętności i zainteresowań sportowych oraz zapewnienie warunków do spędzania wolnego czasu, umożliwienie mieszkańcom wsi dostępu do infrastruktury porównywalnej do funkcjonującej w miastach</i>	<i>Urząd Gminy Złotów</i>	2010	2016	3 800 000,00	1 289 000,00	0,00	0,00	0,00	48 945,00
1.3.2.5	<i>Budowa sali wiejskiej w Stawnicy - Polepszenie wizerunku miejscowości, podniesienie poziomu życia lokalnej społeczności, rozwoju społeczno-kulturowego oraz pobudzenia aktywności sportowo-rekreacyjnej.</i>	<i>Urząd Gminy Złotów</i>	2015	2017	822 000,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	800 000,00
1.3.2.6	<i>Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w Nowym Dworze - Poprawa stanu środowiska naturalnego, czystości wód i gleby dzięki redukcji ładunku zanieczyszczeń wprowadzanych do środowiska, co osiągnięte zostanie poprzez eliminację niekontrolowanego odprowadzania ścieków do wód czy gruntu.</i>	<i>Urząd Gminy Złotów</i>	2016	2017	1 850 000,00	700 000,00	1 150 000,00	0,00	0,00	1 850 000,00

1.3.2.7	Budowa ścieżki pieszo - rowerowej na trasie Nowiny - Złotów - poprawa bezpieczeństwa pieszych i rowerzystów poruszających się przy drodze wojewódzkiej	Urząd Gminy Złotów	2014	2018	698 024,00	0,00	250 000,00	216 574,00	0,00	466 574,00
1.3.2.8	Budowa ścieżki pieszo-rowerowej Stawnica-Złotów - Poprawa warunków komunikacyjnych	Urząd Gminy Złotów	2015	2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Budowa wiaty biesiadnej w m. Bielawa - Stworzenie miejsca umożliwiającego integrację mieszkańców wsi, poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Gminy Złotów	2015	2016	12 500,00	4 500,00	0,00	0,00	0,00	4 500,00
1.3.2.10	Turystyczna przystań w Gminie Złotów - zagospodarowanie terenu nad j. Zaleskim - Stworzenie miejsca umożliwiającego integrację mieszkańców, poprawa warunków życia mieszkańców Gminy	Urząd Gminy Złotów	2015	2016	58 189,00	27 327,00	0,00	0,00	0,00	27 327,00
1.3.2.11	Zagospodarowanie parku i boiska sportowego w m. Górzna - Stworzenie miejsca umożliwiającego integrację mieszkańców wsi, poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Gminy Złotów	2015	2016	26 023,00	18 791,00	0,00	0,00	0,00	18 791,00
1.3.2.12	Zagospodarowanie terenu amfiteatru w Świętej - Stworzenie miejsca umożliwiającego integrację mieszkańców wsi, poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Gminy Złotów	2015	2016	55 533,00	14 000,00	0,00	0,00	0,00	14 000,00
1.3.2.13	Zagospodarowanie terenu działki nr 41/1 w Kaczochach - Stworzenie miejsca umożliwiającego integrację mieszkańców wsi, poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Gminy Złotów	2014	2016	5 763,00	1 169,00	0,00	0,00	0,00	1 169,00
1.3.2.14	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	2016	57 923,00	40 518,00	0,00	0,00	0,00	40 518,00
1.3.2.15	Zagospodarowanie terenu rekreacyjnego w Pieczynku -doposażenie placu zabaw oraz siłowni zewnętrznej - Stworzenie miejsca umożliwiającego integrację mieszkańców wsi, poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Gminy Złotów	2015	2016	30 523,00	22 800,00	0,00	0,00	0,00	22 800,00
1.3.2.16	Zagospodarowanie terenu wokół sali wiejskiej w m. Franciszkowo - Stworzenie miejsca umożliwiającego integrację mieszkańców wsi, poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Gminy Złotów	2015	2016	30 948,00	24 448,00	0,00	0,00	0,00	24 448,00

Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Złotów na lata 2016-2029

I. Założenia wstępne.

Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Złotów opracowany został zgodnie z przepisami art. 226 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku ze zmianami. Projekt obejmuje lata 2016-2029. Jest to okres, na który gmina zaciągnęła i planuje zaciągnąć zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek. Okres, na jaki przyjęte zostały limity wydatków dla przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3 mieści się w okresie spłaty zaciągniętego i planowanego do zaciągnięcia długu gminy i dotyczy lat 2016-2017.

Przy opracowaniu projektu budżetu Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2016-2029 wzięto pod uwagę w szczególności:

1. historyczne dane źródłowe w zakresie wykonania budżetów gminy w latach 2012-2014 wynikające ze sprawozdań z wykonania budżetów oraz przewidywane wykonanie budżetu w roku 2015,
2. obowiązek zachowania zgodności WPF z projektem budżetu na rok 2016 w szczególności w zakresie wyniku budżetu, przychodów i rozchodów,
3. przesłanki wzrostu lub spadku poziomu dochodów i wydatków budżetowych prognozowanych na lata 2017- 2019,
4. poziom długu gminy na dzień 30.09.2015 r. wynikający z zawartych umów o kredyt lub pożyczkę, zgodny ze sprawozdaniem Rb-Z oraz przewidywany dług na koniec 2015 r.,
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 2016 omówiony został w uzasadnieniu do projektu uchwały budżetowej.

Na lata 2017-2019 do szacunku bieżących dochodów własnych posłużono się wskaźnikami ich wykonania w trzech ostatnich latach oraz przewidywanym wykonaniem za rok 2015. Na lata 2020-2029 zachowano stały poziom dochodów bieżących.

W zakresie dochodów z budżetu państwa, na rok 2016, zachowano zgodność kwot z 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 2017 -2019 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.

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 2016 zaplanowano na podstawie wykazu mienia planowanego do sprzedaży. Uwzględniono utrzymującą się słabą koniunkturę na rynku nieruchomości.

W latach 2017-2019 ze sprzedaży majątku gminy planuje się dochody na poziomie 200.000 zł rocznie. Dochody z rat rocznych z tytułu sprzedaży mienia w latach ubiegłych stanowią już nieznaczną wielkość.

W prognozie roku 2016, uwzględniony został dochód z tytułu pomocy finansowej w kwocie 200.000 zł na podstawie umowy o partnerstwie zawartej z Powiatem Złotowskim na dofinansowanie zadania inwestycyjnego p.n. „Przebudowa drogi gminnej Stawnica – Stare Dzierżąno”.

III. Prognoza wydatków budżetu gminy.

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

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

1. Wydatki bieżące.

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

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

Wydatki bieżące na rok 2016 zostały szczegółowo omówione w uzasadnieniu do projektu uchwały budżetowej na rok 2016.

Na lata 2017-2019 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 2016 ustalono w oparciu o aktualny stan zatrudnienia, z zastosowaniem 1,7 % wzrostu wynagrodzeń dla pracowników samorządowych w jednostkach organizacyjnych gminy z uwzględnieniem przysługujących nagród i odpraw. W odniesieniu do nauczycieli, poziom wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane ustalono w oparciu o stan organizacyjny szkół i poziom zatrudnienia na dzień 30.09.2015 r. wg poszczególnych stopni awansu zawodowego a także z uwzględnieniem wydatków jednorazowych wynikających z uprawnień nauczycieli zgodnie z Kartą Nauczyciela (urlopy dla poratowania zdrowia). Na lata 2017-2019 przewidziano wzrost wydatków na wynagrodzenia w wysokości około 1,5 % w stosunku do roku poprzedniego.

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 2017-2019 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 z dnia 25 czerwca 2013 r. w sprawie ustalenia trybu udzielania, rozliczania oraz zakresu kontroli prawidłowości wykorzystywania dotacji dla publicznych i niepublicznych szkół, placówek oraz przedszkoli i innych form wychowania przedszkolnego na terenie Gminy Złotów prowadzonych przez osoby fizyczne i osoby prawne inne niż jednostka samorządu terytorialnego, „szkoły niepubliczne o uprawnieniach szkół publicznych, w których realizowany jest obowiązek szkolny lub obowiązek nauki, otrzymują dotację na każdego ucznia w wysokości 115 % kwoty otrzymywanej przez Gminę na jednego ucznia tego typu szkoły i rodzaju w części oświatowej subwencji ogólnej”.

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

Wydatki na obsługę długu wyliczono zgodnie z harmonogramami spłat zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek już zaciągniętych, planowanych do zaciągnięcia do końca roku 2015 oraz w okresie prognozy. Przyjęto aktualnie obowiązujące oprocentowanie kredytów i pożyczek już zaciągniętych i na zbliżonym poziomie – oprocentowanie kredytów planowanych do zaciągnięcia.

Prognozowane wydatki bieżące na rok 2016 niższe są od przewidywanego wykonania wydatków bieżących w roku 2015. Wynika to w szczególności z faktu, że plan na wydatki finansowane środkami z budżetu państwa jest zwiększany w trakcie roku odpowiednio do zgłaszanych potrzeb.

2. Wydatki majątkowe.

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

Wydatki majątkowe zaplanowane na rok 2016 pokazane są imiennie w zestawieniu zadań przyjętych do realizacji, stanowiącym załącznik nr 2a) do projektu uchwały budżetowej.

W zestawieniu zadań inwestycyjnych na rok 2016 zostały przede wszystkim ujęte zadania kontynuowane, rozpoczęte w latach wcześniejszych, przyjęte w wykazie przedsięwzięć wieloletnich, stanowiącym załącznik do WPF.

Począwszy od roku 2017 wynikiem prognozowania kwot dochodów i wydatków oraz rozchodów są nadwyżki budżetowe. Są one przeznaczane na inwestycje; wykaz zadań inwestycyjnych rokrocznie ustalać będzie Rada Gminy.

3. Gwarancje i poręczenia.

W okresach przeszłych, Gmina nie udzieliła żadnemu podmiotowi gwarancji ani poręczenia. Nie planuje się też gwarancji i poręczeń do końca roku 2015, w roku 2016 i w latach następnych. W projekcie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2016-2029 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 2016 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 2016 wynosi 17,66 %.

W roku 2017 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 do końca roku 2015 i w roku 2016. W zestawieniu poniżej przedstawiono kwoty planowane do spłaty w wysokości wynikającej wyłącznie z dotychczas zaciągniętych zobowiązań (kolumna 2) oraz z tytułu zaciągniętych zobowiązań powiększonych o zobowiązania planowane do zaciągnięcia (kolumna 3):

Rok	Dług do spłaty:	
	wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	z tytułu zobowiązań już zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia
1	2	3
2016	1 681 648,00	1 731 648,00
2017	1 087 000,00	1 287 000,00
2018	1 087 000,00	1 287 000,00
2019	973 756,40	1 173 756,40
2020	345 000,00	758 000,00
2021	345 000,00	758 000,00
2022	345 000,00	758 000,00
2023	150 500,00	563 500,00
2024	100 000,00	533 000,00
2025	-	277 000,00
2026	-	277 000,00
2027	-	277 000,00
2028	-	277 000,00
2029	-	257 000,00
	6 114 904,40	10 214 904,40

Różnica kwoty długu przypadającego do spłaty wykazanego w obu kolumnach wynosi 4.100.000 zł; dług do spłaty z tytułu zobowiązań już zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia jest wyższy od długu wynikającego wyłącznie z zawartych umów. Kwotę 4.100.000 zł stanowi planowany do pobrania kredyt krajowy:

- do końca roku 2015 – 900.000 zł,
- w roku 2016 – 3.200.000 zł.

Po spełnieniu warunków umownych, gminie przysługiwać będzie umorzenie części zaciągniętych pożyczek ze środków WFOŚiGW w Poznaniu w kwocie łącznej 305.647,42 zł, z tego w latach:

- w roku 2016 – 152.891,02 zł,
- w roku 2019 – 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 2016-2019, ukształtują się wskaźniki spłaty zobowiązań w stosunku do wskaźników dopuszczalnych:

Rok	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy	Wskaźnik wg prognozy
1	2	3
2016	12,73	6,55
2017	13,36	4,92
2018	13,92	4,73
2019	13,91	4,18

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

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

V. Wynik budżetu.

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

Na rok 2016 w projekcie uchwały budżetowej planowany jest deficyt budżetu gminy w kwocie 1.468.352 zł. Źródłem sfinansowania deficytu jest planowany kredyt na rynku krajowym.

W latach 2016–2030 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 2015 przewiduje się, że dług gminy na koniec 2015 roku wyniesie 7.014.904,40 zł.

Wskaźnik długu na koniec 2015 r. ma wynieść 21,55 % prognozowanych na ten rok dochodów budżetu.

Planowany dług gminy na koniec 2016 r. według prognozy wynosi 8.483.256,40 i stanowi 28,62 % prognozowanych na ten rok dochodów.

W przypadku pozyskania dofinansowań z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020, Programu Rozwoju Gminnej i Powiatowej Infrastruktury Drogowej na lata 2016-2019 oraz Funduszu

Rozwoju Kultury Fizycznej i Sportu planowana kwota przychodów, a także planowana kwota deficytu w trakcie roku ulegnie zmniejszeniu.

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

VII. Wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF zawiera załącznik Nr 2 do projektu uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Złotów na lata 2016-2029. Wykaz nie jest zgodny z wykazem uchwalonym przez Radę Gminy Złotów według stanu na dzień 31 października 2015. Wójt Gminy Złotów przedłożył projekt uchwały w sprawie wprowadzenia zmian do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2015-2030 na listopadowe posiedzenie Rady Gminy Złotów.

Łączne nakłady finansowe dla przedsięwzięć bieżących oraz limity wydatków na rok 2016 wynikają z zawartych umów w roku 2015 lub wcześniej. Dla tych przedsięwzięć nie planuje się limitów zobowiązań.

Łączne nakłady finansowe dla przedsięwzięć majątkowych, za wyjątkiem przedsięwzięć pn. „Budowa obiektu środowiskowo-sportowego przy Zespole Szkół w Radawnicy” i „Budowa drogi gminnej Stawnica – Stare Dzierżąno” oraz limity wydatków dla tych przedsięwzięć wynikają z szacunku. Na ich realizację Gmina nie zawarła umów, to jest nie zaciągnęła zobowiązań. Dla tych przedsięwzięć limit zobowiązań równy jest limitowi wydatków na rok 2016 albo sumie limitów wydatków na rok 2016 i lata następne.

Limit nakładów na budowę obiektu środowiskowo-sportowego przy Zespole Szkół w Radawnicy wynika z przeprowadzonego postępowania przetargowego oraz z innych nakładów związanych z budową, poniesionych i planowanych do poniesienia.

Limit nakładów na budowę drogi gminnej Stawnica – Stare Dzierżąno ustalono na podstawie kosztorysu inwestorskiego.

Przedsięwzięcie p.n. „Budowa ścieżki pieszo-rowerowej Nowiny – Złotów” zostało wyłączone z realizacji w 2016 r. Planowane nakłady zostały przesunięte na lata następne (2017-2018).

Na budowę sali wiejskiej w Stawnicy i budowę kanalizacji sanitarnej w m. Nowy Dwór Gmina planuje złożyć wnioski o dofinansowanie w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020. Możliwe dofinansowanie tych zadań szacuje się na kwotę 699.930 zł.

Zadanie inwestycyjne pn. Budowa drogi Stare Dzierżąno – Stawnica przewiduje się realizować w ramach Programu Rozwoju Gminnej i Powiatowej Infrastruktury Drogowej na lata 2016-2019. Możliwa kwota do pozyskania wynosi 50 % planowanych nakładów finansowych tj. 881.487 zł.

Na budowę obiektu środowiskowo-sportowego przy Zespole Szkół Nr 1 w Radawnicy Gmina uzyska dofinansowanie ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej i Sportu, które wg ustaleń nieformalnych wynosić będzie: w 2015 r. – 1.000.000 zł, w 2016 r. - 210.000 zł.

Zgodnie z art. 226 ustawy, wieloletnia prognoza finansowa powinna być realistyczna. Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie zarówno w zakresie planowania dochodów jak i wydatków, a w efekcie niewłaściwego oszacowania - braku możliwości pokrycia deficytu i spłaty zobowiązań. Dlatego Wieloletnia Prognoza Finansowa ma charakter kroczący i jest corocznie nowelizowana poprzez wprowadzenie zmian do obowiązującej prognozy lub uchylenie poprzedniej prognozy i uchwalenie nowej.

W dniu 13 listopada 2015 r. Wójt Gminy Złotów przedłożył projekt uchwały w sprawie uchwalenia prognozy finansowej na lata 2016-2029 Radzie Gminy Złotów oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej celem zaopiniowania.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu, uchwałą nr SO-0957/33/13/Pi/2015 z dnia 8 grudnia 2015 r., o projekcie uchwały w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Złotów na lata 2016-2029, wyraził opinię pozytywną.

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 2016-2029.