

**ZARZĄDZENIE Nr 373.2018**  
**WÓJTA GMINY ZŁOTÓW**  
**z dnia 14 listopada 2018 r.**

**w sprawie ustalenia projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej  
na lata 2019-2026.**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2018 r. poz. 994 z późn. zm.), art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.) Wójt Gminy Złotów zarządza, co następuje:

§ 1. Ustala się projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Złotów na lata 2019 - 2026 w brzmieniu określonym w załączniku nr 1 do zarządzenia.

§ 2. Projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Złotów na lata 2019-2026 przedkłada się Radzie Gminy Złotów oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej celem zaopiniowania.

§ 3. Wykonanie zarządzenia powierza się Wójtowi Gminy Złotów.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

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

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Złotów  
na lata 2019-2026**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2018 r. poz. 994 z późn. zm.) oraz art. 226, 227, 228, 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 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 XXXVII.386.2017 Rady Gminy Złotów z dnia 28 grudnia 2017 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Złotów na lata 2018-2026.

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

**§ 6.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą obowiązującą od dnia 01 stycznia 2019 r.

### Wieloletnia Prognoza Finansowa

#### Załącznik Nr 1 do uchwały Nr ... 2018 Rady Gminy Złotów z dnia ... 2018 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Złotów na lata 2019 - 2026.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem	z tego:										
		Dochody bieżące	w tym:						Dochody majątkowe	w tym:		
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	podatki i opłaty	w tym:		z subwencji ogólnej		z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
						z podatku od nieruchomości						
Lp.	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2	
2019	44 629 546,96	40 930 648,00	4 293 664,00	100 000,00	6 845 370,00	4 541 962,00	16 285 905,00	12 666 638,00	3 698 898,96	185 307,00	3 513 591,96	
2020	50 079 844,00	45 265 430,00	4 500 000,00	110 000,00	7 052 430,00	4 700 000,00	16 400 000,00	16 400 000,00	4 814 414,00	200 000,08	4 614 413,92	
2021	45 927 430,00	45 727 430,00	4 700 000,00	120 000,00	7 202 430,00	4 850 000,00	16 500 000,00	16 400 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00	
2022	46 389 430,00	46 189 430,00	4 900 000,00	130 000,00	7 352 430,00	5 000 000,00	16 600 000,00	16 400 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00	
2023	46 400 000,00	46 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	46 400 000,00	46 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	46 400 000,00	46 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	46 400 000,00	46 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem	z tego:								
		Wydatki bieżące	w tym:							Wydatki majątkowe
			z tytułu poręczeń i gwarancji	w tym:	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa	wydatki na obsługę długu	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	
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
2019	46 749 654,68	35 871 906,84	0,00	0,00	x	220 000,00	220 000,00	4 300,00	0,00	10 877 747,84
2020	47 584 844,00	37 713 490,00	0,00	0,00	x	370 000,00	370 000,00	1 000,00	0,00	9 871 354,00
2021	43 982 430,00	38 140 240,00	0,00	0,00	x	310 000,00	310 000,00	0,00	0,00	5 842 190,00
2022	44 439 430,00	38 706 560,00	0,00	0,00	x	260 000,00	260 000,00	0,00	0,00	5 732 870,00
2023	44 419 500,00	38 800 000,00	0,00	0,00	x	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	5 619 500,00
2024	44 420 000,00	38 800 000,00	0,00	0,00	x	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	5 620 000,00
2025	44 400 000,00	38 800 000,00	0,00	0,00	x	90 000,00	90 000,00	0,00	0,00	5 600 000,00
2026	44 400 000,00	38 800 000,00	0,00	0,00	x	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	5 600 000,00

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu	Przychody budżetu	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu	w tym:
				na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
2019	-2 120 107,72	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	2 120 107,72	0,00	0,00
2020	2 495 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 945 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 980 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 980 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 000 000,00	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
2019	2 879 892,28	2 879 892,28	1 556 135,88	1 556 135,88	0,00	0,00	0,00
2020	2 495 000,00	2 495 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 945 000,00	1 945 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 950 000,00	1 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 980 500,00	1 980 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 980 000,00	1 980 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 000 000,00	2 000 000,00	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
2019	14 350 500,00	0,00	5 058 741,16	5 058 741,16
2020	11 855 500,00	0,00	7 551 940,00	7 551 940,00
2021	9 910 500,00	0,00	7 587 190,00	7 587 190,00
2022	7 960 500,00	0,00	7 482 870,00	7 482 870,00
2023	5 980 000,00	0,00	7 600 000,00	7 600 000,00
2024	4 000 000,00	0,00	7 600 000,00	7 600 000,00
2025	2 000 000,00	0,00	7 600 000,00	7 600 000,00
2026	0,00	0,00	7 600 000,00	7 600 000,00

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 o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszych 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 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
2019	6,95%	3,45%	0,00	3,45%	11,75%	11,47%	12,72%	TAK	TAK
2020	5,72%	4,72%	0,00	4,72%	15,48%	10,80%	12,05%	TAK	TAK
2021	4,91%	4,91%	0,00	4,91%	16,96%	11,92%	13,17%	TAK	TAK
2022	4,76%	4,76%	0,00	4,76%	16,56%	14,73%	14,73%	TAK	TAK
2023	4,70%	4,70%	0,00	4,70%	16,38%	16,33%	16,33%	TAK	TAK
2024	4,59%	4,59%	0,00	4,59%	16,38%	16,63%	16,63%	TAK	TAK
2025	4,50%	4,50%	0,00	4,50%	16,38%	16,44%	16,44%	TAK	TAK
2026	4,38%	4,38%	0,00	4,38%	16,38%	16,38%	16,38%	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
2019	0,00	0,00	13 588 711,00	3 471 236,00	9 078 660,78	583 189,00	8 495 471,78	8 495 471,78	2 302 276,06	80 000,00
2020	2 495 000,00	2 495 000,00	13 313 489,00	3 156 000,00	3 800,00	3 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 945 000,00	1 945 000,00	13 610 235,00	3 200 000,00	1 200,00	1 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 950 000,00	1 950 000,00	14 036 557,00	3 200 000,00	1 200,00	1 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 980 500,00	1 980 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 980 000,00	1 980 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 000 000,00	2 000 000,00	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:	
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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 wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			
Lp.	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
2019	0,00	0,00	0,00	3 513 591,96	2 159 091,88	2 159 091,88	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	4 614 413,92	4 614 413,92	4 614 413,92	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania
Lp.	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1
2019	6 468 914,00	4 614 413,92	6 468 914,00	1 854 500,08	1 854 500,08	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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



Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długi i jego spłacie						Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu ( m.in. umorzenia, różnice kursowe)
	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:			
				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
2019	2 679 892,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	695 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	745 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	745 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	680 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	630 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

\* Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92). 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 ... .2018 Rady Gminy Złotów z dnia ... 2018 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Złotów na lata 2019 - 2026.

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>1</b>	<b>Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)</b>				<b>11 241 394,93</b>	<b>9 078 660,78</b>	<b>3 800,00</b>	<b>1 200,00</b>	<b>1 200,00</b>	<b>7 525 928,81</b>
<b>1.a</b>	<b>- wydatki bieżące</b>				<b>1 051 633,00</b>	<b>583 189,00</b>	<b>3 800,00</b>	<b>1 200,00</b>	<b>1 200,00</b>	<b>13 457,00</b>
<b>1.b</b>	<b>- wydatki majątkowe</b>				<b>10 189 761,93</b>	<b>8 495 471,78</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7 512 471,81</b>
<b>1.1</b>	<b>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:</b>				<b>6 520 914,00</b>	<b>6 468 914,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5 485 914,00</b>
<b>1.1.1</b>	<b>- wydatki bieżące</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.1.2</b>	<b>- wydatki majątkowe</b>				<b>6 520 914,00</b>	<b>6 468 914,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5 485 914,00</b>
1.1.2.1	Budowa instalacji wykorzystujących energię słoneczną na terenie Gminy Złotów - Zwiększenie wykorzystania odnawialnych źródeł energii, ograniczenie emisji szkodliwych substancji do powietrza, przez co nastąpi ochrona środowiska przyrodniczego przy uwzględnieniu zasad zrównoważonego rozwoju	Urząd Gminy Złotów	2017	2019	5 468 914,00	5 468 914,00	0,00	0,00	0,00	5 468 914,00
1.1.2.2	Budowa świetlicy wiejskiej wraz z zagospodarowaniem terenu w m. Stawnica - Poprawa jakości życia na terenie wsi poprzez budowę świetlicy wiejskiej, która stanie się miejscem aktywności społecznej i kulturalnej mieszkańców oraz umożliwi integrację poszczególnych grup wiekowych społeczeństwa	Urząd Gminy Złotów	2015	2019	1 052 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	17 000,00
<b>1.2</b>	<b>Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.2.1</b>	<b>- wydatki bieżące</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.2.2</b>	<b>- wydatki majątkowe</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.3</b>	<b>Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego</b>				<b>4 720 480,93</b>	<b>2 609 746,78</b>	<b>3 800,00</b>	<b>1 200,00</b>	<b>1 200,00</b>	<b>2 040 014,81</b>
<b>1.3.1</b>	<b>- wydatki bieżące</b>				<b>1 051 633,00</b>	<b>583 189,00</b>	<b>3 800,00</b>	<b>1 200,00</b>	<b>1 200,00</b>	<b>13 457,00</b>
1.3.1.1	Sporządzenie MPZP Gminy Złotów w obrębie miejscowości Błękwit - umożliwienie rozwoju zabudowy w obrębie miejscowości Błękwit ograniczonej obowiązującym miejscowym planem	Urząd Gminy Złotów	2015	2019	24 969,00	18 819,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Ubezpieczenie mienia i odpowiedzialności cywilnej w Gminie Złotów w latach 2017-2019 - Ubezpieczenie mienia i odpowiedzialności cywilnej w Gminie Złotów	Urząd Gminy Złotów	2016	2019	196 595,00	66 050,00	0,00	0,00	0,00	4 999,00

1.3.1.3	Usługa alarmowania członków OSP Gminy Złotów - niezwłoczne powiadomienie Strażaków Ochotników o alarmach pożarowych lub innych, systemem telefonicznym w celu umożliwienia szybkiego przystąpienia do akcji ratowniczej	Urząd Gminy Złotów	2017	2019	999,00	250,00	0,00	0,00	0,00	0,00
---------	---	--------------------	------	------	--------	--------	------	------	------	------

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.3.1.4	Sporządzenie MPZP Gminy Złotów w obrębie ewidencyjnym Dzierżążenka - Wielatowo - umożliwienie rozwoju usługowo-przemysłowego oraz mieszkaniowego na terenie Gminy Złotów	Urząd Gminy Złotów	2017	2019	30 750,00	22 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	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	2019	29 520,00	21 520,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Nadzór autorski nad programami komputerowymi - zapewnienie prawidłowego funkcjonowania programów komputerowych	Urząd Gminy Złotów	2018	2020	7 800,00	2 600,00	2 600,00	0,00	0,00	358,00
1.3.1.7	Przeгляд i konserwacja klimatyzacji w Urzędzie Gminy -	Urząd Gminy Złotów	2018	2022	6 000,00	1 200,00	1 200,00	1 200,00	1 200,00	27,00
1.3.1.8	Zorganizowany dowóz uczniów do szkół w roku szkolnym 2018/2019 - Zapewnienie realizacji zadania własnego gminy polegającego na dowożeniu uczniów do szkół, zapewnienie bezpieczeństwa uczniom w czasie dowozu	Urząd Gminy Złotów	2018	2019	755 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	8 073,00
<b>1.3.2</b>	<b>- wydatki majątkowe</b>				<b>3 668 847,93</b>	<b>2 026 557,78</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 026 557,81</b>
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 eliminację niekontrolowanego odprowadzania ścieków do wód czy gruntu	Urząd Gminy Złotów	2017	2019	1 831 975,00	1 000 000,00	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 eliminację niekontrolowanego odprowadzania ścieków do wód czy gruntu	Urząd Gminy Złotów	2017	2019	232 100,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.3	Budowa sieci wodociągowej w m. Bielawa (dz. nr 86/3) - rozbudowa infrastruktury wodociągowej	Urząd Gminy Złotów	2016	2019	47 380,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00
1.3.2.4	Budowa sieci wodociągowej w m. Święta (dz. nr 792/4) - rozbudowa infrastruktury wodociągowej	Urząd Gminy Złotów	2018	2019	60 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00
1.3.2.5	Budowa stacji podnoszenia ciśnienia w m. Bielawa - poprawa standardów dostarczonej wody do gospodarstw domowych na terenie gminy, rozbudowa infrastruktury wodociągowej	Urząd Gminy Złotów	2018	2019	278 050,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00
1.3.2.6	Budowa wiaty rekreacyjnej w m. Bługowo - stworzenie miejsca umożliwiającego integrację mieszkańców wsi, poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Gminy Złotów	2018	2019	15 000,00	4 000,00	0,00	0,00	0,00	4 000,00
1.3.2.7	Budowa wiaty rekreacyjnej w m. Radawnica - stworzenie miejsca umożliwiającego integrację mieszkańców wsi, poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Gminy Złotów	2018	2019	30 919,05	14 919,05	0,00	0,00	0,00	14 919,05
1.3.2.8	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	2019	98 641,25	22 408,25	0,00	0,00	0,00	22 408,28
1.3.2.9	Budowa chodnika w m. Górzna - poprawa bezpieczeństwa pieszych i rowerzystów	Urząd Gminy Złotów	2018	2019	20 037,48	12 037,48	0,00	0,00	0,00	12 037,48
1.3.2.10	Budowa chodnika w m. Kamień - poprawa bezpieczeństwa pieszych i rowerzystów	Urząd Gminy Złotów	2018	2019	29 909,97	15 193,00	0,00	0,00	0,00	15 193,00
1.3.2.11	Budowa drogi w m. Klukowo ("na nasypie") - poprawa infrastruktury drogowej w gminie	Urząd Gminy Złotów	2018	2019	58 000,00	29 000,00	0,00	0,00	0,00	29 000,00



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.3.2.12	Budowa kładki dla pieszych przy drodze gminnej w m. Skic - poprawa bezpieczeństwa pieszych w ruchu drogowym	Urząd Gminy Złotów	2018	2019	36 408,00	18 204,00	0,00	0,00	0,00	18 204,00
1.3.2.13	Budowa ścieżki pieszo-rowerowej Stawnica-Złotów - Poprawa warunków komunikacyjnych	Urząd Gminy Złotów	2015	2019	309 786,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.14	Modernizacja drogi gminnej w m. Nowiny - Poprawa infrastruktury drogowej w gminie	Urząd Gminy Złotów	2018	2019	57 674,18	42 796,00	0,00	0,00	0,00	42 796,00
1.3.2.15	Przebudowa drogi w kierunku wiaduktu w m. Międzybłocie - Poprawa infrastruktury drogowej w gminie	Urząd Gminy Złotów	2017	2019	108 573,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.16	Przebudowa drogi w m. Rudna (dz. nr 341) - Poprawa infrastruktury drogowej w gminie	Urząd Gminy Złotów	2018	2019	40 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2.17	Modernizacja budynku gospodarczego przy Urzędzie Gminy - poprawa funkcjonalności i estetyki budynku	Urząd Gminy Złotów	2015	2019	200 000,00	190 000,00	0,00	0,00	0,00	190 000,00
1.3.2.18	Montaż instalacji klimatyzacji w budynku Urzędu Gminy - poprawa warunków pracy	Urząd Gminy Złotów	2017	2019	129 397,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.19	Budowa szatni sportowej - budynku sanitarno-gospodarczego w Rudnej - Rozwój infrastruktury sportowo-rekreacyjnej, wzrost roli sportu jako czynnika stymulującego rozwój społeczno - kulturalny sołectwa	Urząd Gminy Złotów	2016	2019	84 997,00	18 000,00	0,00	0,00	0,00	18 000,00

## **Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Złotów na lata 2019-2026.**

### **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 2019-2026. 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 2022.

Przy opracowaniu projektu budżetu Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2019-2026 wzięto pod uwagę w szczególności:

1. historyczne dane źródłowe w zakresie wykonania budżetów gminy w latach 2015-2017 wynikające ze sprawozdań z wykonania budżetów oraz przewidywane wykonanie budżetu w roku 2018,
2. obowiązek zachowania zgodności WPF z projektem budżetu na rok 2019 w szczególności w zakresie wyniku budżetu, przychodów i rozchodów,
3. przesłanki wzrostu lub spadku poziomu dochodów i wydatków budżetowych prognozowanych na lata 2020-2022,
4. poziom długu gminy na dzień 30.09.2018 r. wynikający z zawartych umów o kredyt lub pożyczkę, zgodny ze sprawozdaniem Rb-Z,
5. obowiązek zachowania relacji wynikających z art. 243 ustawy o finansach publicznych przy planowaniu planowanych do zaciągnięcia zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek w kontekście zobowiązań już zaciągniętych na podstawie zawartych umów,
6. wytyczne Ministra Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

### **II. Prognoza dochodów budżetu gminy.**

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

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

Sposób kalkulacji dochodów bieżących na rok 2019 omówiony został w uzasadnieniu do projektu uchwały budżetowej.

Na lata 2020-2022 do szacunku bieżących dochodów własnych posłużono się wskaźnikami ich wykonania w trzech ostatnich latach oraz przewidywanym wykonaniem za rok 2018. W przypadku dochodów wykazujących duże rozbieżności pomiędzy wykonaniem w poszczególnych latach kalkulacja zakłada stabilizację wpływów na poziomie zaplanowanych dochodów na 2019 r. Na lata 2023-2026 zachowano stały poziom dochodów bieżących.

W zakresie dochodów z budżetu państwa na rok 2019, 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 2020-2022 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, zgodnie 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 2022 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 2019 zaplanowano na podstawie wykazu mienia planowanego do sprzedaży. W latach 2020-2022 ze sprzedaży majątku gminy planuje się dochody na poziomie roku 2019 tj. w wysokości 200.000 zł rocznie. Dochody z rat rocznych z tytułu sprzedaży mienia w latach ubiegłych stanowią już nieznaczne wielkości.

W prognozie roku 2019, uwzględnione zostały dochody majątkowe w formie dotacji celowej w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich.

Na podstawie umowy nr 00031-65151-UM1500250/16 z dnia 17.08.2016 r. Gminie przyznana została pomoc finansowa na realizację operacji typu „Budowa lub modernizacja dróg lokalnych” objętego PROW na lata 2014-2020 pn. „Przebudowa drogi gminnej Stawnica – Stare Dzierżążno”. Gmina złożyła wniosek o płatność dla w/w przedsięwzięcia w roku 2019 zaplanowano dochód w kwocie 1.556.135,88 zł.

Zgodnie z umową nr 00020-65150-UM1500047/16 z dnia 23.06.2017 r. Gminie Złotów przyznana została pomoc finansowa na dofinansowanie w ramach działania „Podstawowe usługi i odnowa wsi na obszarach wiejskich” objętego PROW na lata 2014-2020 na zadanie pn. „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej i wodociągowej wraz z niezbędną infrastrukturą towarzyszącą Nowy Dwór – Franciszkowo”. Zadanie realizowano w dwóch etapach. W roku 2018 Gmina otrzymała dofinansowanie w kwocie 335.124,06 zł. Z uwagi na planowany termin zakończenia realizacji zadania w listopadzie 2018 r., dochód w kwocie 602.956 zł zaplanowano w roku 2019.

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 wynosi 5.468.914 zł, z czego kwotę 4.114.413,92 zł stanowi kwota dofinansowania – 83% kosztów kwalifikowalnych, którą zaplanowano w prognozie dochodów na rok 2020, a kwotę 1.354.500,08 zł stanowią zadeklarowane wpłaty mieszkańców – 17% kosztów kwalifikowalnych i w całości kosztów niekwalifikowalnych, którą zaplanowano w prognozie dochodów w roku 2019. Termin realizacji przedsięwzięcia określa się na dzień 30.09.2019 r.

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 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 2019 zostały szczegółowo omówione w uzasadnieniu do projektu uchwały budżetowej na rok 2019.

Na lata 2020-2022 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 2019 ustalono w oparciu o aktualny stan zatrudnienia, z zastosowaniem 2,3 % wzrostu wynagrodzeń dla pracowników samorządowych w jednostkach organizacyjnych gminy z uwzględnieniem przysługujących nagród i odpraw. W odniesieniu do nauczycieli, poziom wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane ustalono w oparciu o stan organizacyjny szkół i poziom zatrudnienia na dzień 30.09.2018 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 2020-2022 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 2020-2022 wyszacowano w szczególności z uwzględnieniem prognozowanych kwot dochodów z budżetu państwa z tytułu dotacji celowych. Założono niewielki wzrost wydatków na świadczenia finansowane ze środków własnych budżetu gminy. Dotyczy to w szczególności zadań w zakresie pomocy społecznej.

Poziom planowanych dotacji z budżetu gminy od roku 2013 determinuje wysokość dotacji udzielanych dla niepublicznych szkół oraz przedszkoli prowadzonych przez osoby fizyczne oraz osoby prawne inne niż jednostka samorządu terytorialnego. Zgodnie z uchwałą Rady Gminy Złotów Nr XXXVIII.398.2018 z dnia 25 stycznia 2018 r. w sprawie ustalenia trybu udzielania, rozliczania oraz zakresu kontroli prawidłowości pobrania i wykorzystania dotacji dla publicznych i niepublicznych szkół oraz przedszkoli i innych form wychowania przedszkolnego na terenie Gminy Złotów prowadzonych przez osoby fizyczne i osoby prawne inne niż Gmina Złotów, „szkoły niepubliczne o uprawnieniach szkół publicznych,

w których realizowany jest obowiązek szkolny lub obowiązek nauki, otrzymują dotację na każdego ucznia w wysokości 115 % kwoty otrzymywanej przez Gminę na jednego ucznia tego typu szkoły i rodzaju w części oświatowej subwencji ogólnej”.

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

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

Na lata 2020-2022 zaplanowano wzrost wydatków pozostałych o wielkości zbliżone do prognozowanych wskaźników inflacji.

## **2. Wydatki majątkowe.**

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

Wydatki majątkowe zaplanowane na rok 2019 pokazane są imiennie w zestawieniu zadań przyjętych do realizacji, stanowiącym załącznik nr 2a) do projektu uchwały budżetowej.

W zestawieniu zadań inwestycyjnych na rok 2019 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 oraz rozchodów są nadwyżki budżetowe. Będą one przeznaczane na spłatę rat kapitałowych zaciągniętych kredytów i pożyczek.

## **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 2018, w roku 2019 i w latach następnych. W projekcie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2019-2026 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 2019 pochodzą z kredytów i pożyczek krajowych oraz z pożyczek na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej.

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 2019 wynosi 23,27 %.

W roku 2020 i w latach następnych nie planuje się zaciągania nowych kredytów i pożyczek.

## 2. Rozchody budżetu.

Rozchody budżetu obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek wynikające z tytułu zobowiązań już zaciągniętych oraz z zobowiązań planowanych do zaciągnięcia w roku 2019. 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):

<b>Dług do spłaty:</b>		
<b>Rok</b>	<b>wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych</b>	<b>z tytułu zobowiązań już zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia</b>
2019	2 679 892,28	2 879 892,28
2020	695 000,00	2 495 000,00
2021	745 000,00	1 945 000,00
2022	745 000,00	1 950 000,00
2023	680 500,00	1 980 500,00
2024	630 000,00	1 980 000,00
2025	0,00	2 000 000,00
2026	0,00	2 000 000,00
	<b>6 175 392,28</b>	<b>17 230 392,28</b>

Różnica kwoty długu przypadającego do spłaty wykazanego w obu kolumnach wynosi 11.055.000 zł; dług do spłaty z tytułu zobowiązań już zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia jest wyższy od długu wynikającego wyłącznie z zawartych umów. Na kwotę łączną w wysokości 11.055.000 zł, składa się planowany do pobrania kredyt krajowy w 2018 r. w wysokości 6.055.000 zł, w 2019 r. w wysokości 4.500.000 zł oraz pożyczka na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w wysokości 500.000 zł.

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

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

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

Według projektu wieloletniej prognozy finansowej w latach 2019-2022, ukształtują się wskaźniki spłaty zobowiązań w stosunku do wskaźników dopuszczalnych:

<b>Rok</b>	<b>Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy</b>	<b>Wskaźnik wg prognozy</b>
2019	12,72	3,45
2020	12,05	4,72
2021	13,17	4,91
2022	14,73	4,76

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 2019 w projekcie uchwały budżetowej planowany jest deficyt budżetu gminy w kwocie 2.120.107,72 zł. Źródłem sfinansowania deficytu jest planowany kredyt na rynku krajowym.

W latach 2020–2026 planowane są nadwyżki budżetu przeznaczane w pierwszej kolejności na spłatę zaciągniętych pożyczek i kredytów. Wolne środki po spłacie kredytów i pożyczek mogą być przeznaczone na inwestycje, które wprowadzone zostaną do realizacji w kolejnych latach budżetowych.

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

## **VI. Dług gminy.**

W oparciu o przewidywane wykonanie budżetu za rok 2018 przewiduje się, że dług gminy na koniec 2018 roku wyniesie 12.230.392,28 zł.

Wskaźnik długu na koniec 2018 r. ma wynieść 27,16 % prognozowanych na ten rok dochodów budżetu.

Planowany dług gminy na koniec 2019 r. według prognozy wyniesie 14.350.500,00 i stanowił będzie 32,15 % prognozowanych na ten rok dochodów.

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

## **VII. Wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej.**

Wykaz przedsięwzięć do WPF zawiera załącznik Nr 2 do projektu uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Złotów na lata 2019-2026. Wykaz nie jest zgodny z wykazem uchwalonym przez Radę Gminy Złotów według stanu na dzień 31 października 2018 r.

Aktualizacja wykazu przedsięwzięć doprowadzająca do zgodności wykazu aktualnie obowiązującego z wykazem na lata 2019-2022 nastąpi na listopadowym posiedzeniu Rady Gminy Złotów.

W załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2019 – 2026 dotyczącym przedsięwzięć, uwzględniono:

1) w części 1.1. wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych:

- z zakresu wydatków majątkowych:
  - dwa przedsięwzięcia pn. „Budowa instalacji wykorzystujących energię słoneczną na terenie Gminy Złotów” oraz „Budowa świetlicy wiejskiej wraz z zagospodarowaniem terenu w m. Stawnica” przewidywane jako kontynuacja realizacji zadań, odpowiednio w latach 2017-2018 i 2015-2018. Łączne nakłady finansowe oraz limity na te zadania ustalono na podstawie wydatków już poniesionych oraz podpisanych umów;

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

- z zakresu wydatków bieżących:
  - osiem zadań przewidywanych jako kontynuacja realizacji przedsięwzięć z lat 2015-2018. 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:
  - dziewiętnaście zadań przewidywanych jako kontynuacja realizacji przedsięwzięć z roku 2018 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 104 tys. zł.

Wieloletnia Prognoza Finansowa jest narzędziem zapewniającym racjonalne planowanie zadań i długu w kilkuletniej perspektywie. Prognoza na lata 2019 – 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 2019 r., będzie podlegać ciągłej weryfikacji i ewentualnym modyfikacjom.