

Uchwała Nr LV/523/2017
Rady Miejskiej Trzemeszna
z dnia 28 grudnia 2017 roku

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Trzemeszno.

Na podstawie, art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (*Dz.U. z 2017r. poz. 1875*) oraz art. art. 226 -228, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (*Dz. U. z 2017 r. poz. 2077*) Rada Miejska **uchwala, co następuje:**

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

Do wieloletniej prognozy finansowej dołącza się objaśnienia przyjętych wartości.

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

§ 3. Informacja o relacji kształtowania się długu, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych na lata 2018 – 2028 zawarta została w załączniku Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 4. Upoważnia się Burmistrza Trzemeszna do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania Gminy i których płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 5. Traci moc uchwała Nr XL/377/2016 Rady Miejskiej Trzemeszna z dnia 28 grudnia 2016r. w

sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Trzemeszno na lata 2017 - 2022.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Trzemeszna.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2018 roku.

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

załącznik nr 1 do
uchwały nr LV/523/2017
z dnia 2017-12-28

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	w tym:						Dochody majątkowe ^x	w tym:		
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	Podatki i opłaty ³⁾	w tym:		z subwencji ogólnej		z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	ze sprzedaży majątku ^x	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	
2018	64 135 419,68	58 182 112,35	8 540 641,00	1 800 000,00	14 399 203,66	9 564 956,28	12 496 578,00	18 902 105,69	5 953 307,33	2 300 000,00	3 652 307,33	
2019	60 599 000,00	59 799 000,00	9 003 000,00	1 877 000,00	14 831 000,00	9 852 000,00	13 034 000,00	18 949 000,00	800 000,00	300 000,00	500 000,00	
2020	62 826 000,00	61 526 000,00	9 504 000,00	1 961 000,00	15 276 000,00	10 148 000,00	13 621 000,00	18 996 000,00	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	
2021	63 375 000,00	63 225 000,00	9 932 000,00	2 049 000,00	15 734 000,00	10 452 000,00	14 234 000,00	19 043 000,00	150 000,00	150 000,00	0,00	
2022	64 740 000,00	64 640 000,00	10 280 000,00	2 121 000,00	16 127 000,00	10 713 000,00	14 732 000,00	19 091 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	
2023	66 123 000,00	66 043 000,00	10 619 000,00	2 191 000,00	16 530 000,00	10 981 000,00	15 218 000,00	19 139 000,00	80 000,00	80 000,00	0,00	
2024	67 487 000,00	67 487 000,00	10 969 000,00	2 263 000,00	16 943 000,00	11 256 000,00	15 720 000,00	19 187 000,00	0,00	0,00	0,00	
2025	68 975 000,00	68 975 000,00	11 331 000,00	2 338 000,00	17 367 000,00	11 537 000,00	16 239 000,00	19 235 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	70 445 000,00	70 445 000,00	11 682 000,00	2 410 000,00	17 801 000,00	11 825 000,00	16 742 000,00	19 283 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	71 925 000,00	71 925 000,00	12 032 000,00	2 482 000,00	18 246 000,00	12 121 000,00	17 244 000,00	19 331 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	73 414 000,00	73 414 000,00	12 381 000,00	2 554 000,00	18 702 000,00	12 424 000,00	17 744 000,00	19 379 000,00	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 ^x	z tego:								Wydatki majątkowe ^x
		Wydatki bieżące ^x	w tym:					w tym:		
			z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	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 ⁴⁾		odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	
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
2018	73 995 681,78	57 098 534,48	0,00	0,00	0,00	228 000,00	228 000,00	0,00	0,00	16 897 147,30
2019	61 773 000,00	57 573 000,00	0,00	0,00	x	471 000,00	471 000,00	0,00	0,00	4 200 000,00
2020	60 671 000,00	58 006 000,00	0,00	0,00	x	486 000,00	486 000,00	0,00	0,00	2 665 000,00
2021	62 657 000,00	58 957 000,00	0,00	0,00	x	427 000,00	427 000,00	0,00	0,00	3 700 000,00
2022	63 313 979,16	59 663 000,00	0,00	0,00	x	398 000,00	398 000,00	0,00	0,00	3 650 979,16
2023	63 387 000,00	60 687 000,00	0,00	0,00	x	370 000,00	370 000,00	0,00	0,00	2 700 000,00
2024	64 751 000,00	61 695 000,00	0,00	0,00	x	301 000,00	301 000,00	0,00	0,00	3 056 000,00
2025	66 239 000,00	62 729 000,00	0,00	0,00	x	232 000,00	232 000,00	0,00	0,00	3 510 000,00
2026	67 733 000,00	63 789 000,00	0,00	0,00	x	162 000,00	162 000,00	0,00	0,00	3 944 000,00
2027	69 693 000,00	64 883 000,00	0,00	0,00	x	99 000,00	99 000,00	0,00	0,00	4 810 000,00
2028	70 696 111,32	66 011 000,00	0,00	0,00	x	43 000,00	43 000,00	0,00	0,00	4 685 111,32

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	Przychody budżetu ^x	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^x	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{5) x}	w tym:
				na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
2018	-9 860 262,10	13 314 239,70	0,00	0,00	1 018 351,02	1 018 351,02	12 295 888,68	8 841 911,08	0,00	0,00
2019	-1 174 000,00	3 862 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 862 000,00	1 174 000,00	0,00	0,00
2020	2 155 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	718 000,00	1 778 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 778 000,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 426 020,84	1 992 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 992 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 736 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 736 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 736 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 712 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 232 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 717 888,68	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 ^X	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	Kwota długu ^X	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	
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^X	w tym:			Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych				Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁷⁾ , a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki ⁸⁾
			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X	z tego:							
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^X	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^X						
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	6	7	8.1	8.2
2018	3 453 977,60	3 453 977,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 994 909,52	0,00	1 083 577,87	2 101 928,89
2019	2 688 000,00	2 688 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 168 909,52	0,00	2 226 000,00	2 226 000,00
2020	2 155 000,00	2 155 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 013 909,52	0,00	3 520 000,00	3 520 000,00
2021	2 496 000,00	2 496 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 295 909,52	0,00	4 268 000,00	4 268 000,00
2022	3 418 020,84	3 418 020,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 869 888,68	0,00	4 977 000,00	4 977 000,00
2023	2 736 000,00	2 736 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 133 888,68	0,00	5 356 000,00	5 356 000,00
2024	2 736 000,00	2 736 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 397 888,68	0,00	5 792 000,00	5 792 000,00
2025	2 736 000,00	2 736 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 661 888,68	0,00	6 246 000,00	6 246 000,00
2026	2 712 000,00	2 712 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 949 888,68	0,00	6 656 000,00	6 656 000,00
2027	2 232 000,00	2 232 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 717 888,68	0,00	7 042 000,00	7 042 000,00
2028	2 717 888,68	2 717 888,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 403 000,00	7 403 000,00

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.

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 ^x	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 ^x	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	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 ^x	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń ⁹⁾ , obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ^x	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) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
2018	5,74%	5,74%	0,00	5,74%	5,28%	7,69%	7,69%	TAK	TAK
2019	5,21%	5,21%	0,00	5,21%	4,17%	5,46%	5,46%	TAK	TAK
2020	4,20%	4,20%	0,00	4,20%	7,67%	4,71%	4,71%	TAK	TAK
2021	4,61%	4,61%	0,00	4,61%	6,97%	5,71%	5,71%	TAK	TAK
2022	5,89%	5,89%	0,00	5,89%	7,84%	6,27%	6,27%	TAK	TAK
2023	4,70%	4,70%	0,00	4,70%	8,22%	7,49%	7,49%	TAK	TAK
2024	4,50%	4,50%	0,00	4,50%	8,58%	7,68%	7,68%	TAK	TAK
2025	4,30%	4,30%	0,00	4,30%	9,06%	8,21%	8,21%	TAK	TAK
2026	4,08%	4,08%	0,00	4,08%	9,45%	8,62%	8,62%	TAK	TAK
2027	3,24%	3,24%	0,00	3,24%	9,79%	9,03%	9,03%	TAK	TAK
2028	3,76%	3,76%	0,00	3,76%	10,08%	9,43%	9,43%	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 10)	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 11)	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane 12)	Nowe wydatki inwestycyjne 13)	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
2018	0,00	0,00	22 533 662,39	6 128 406,00	16 052 089,83	2 440 715,97	13 611 373,86	11 051 373,86	5 099 100,44	735 000,00
2019	0,00	0,00	23 097 000,00	6 159 000,00	3 139 380,50	689 380,50	2 450 000,00	3 200 000,00	850 000,00	150 000,00
2020	2 155 000,00	2 155 000,00	23 674 000,00	6 221 000,00	2 387 000,00	137 000,00	2 250 000,00	2 250 000,00	-85 000,00	500 000,00
2021	718 000,00	718 000,00	24 266 000,00	6 377 000,00	2 700 000,00	0,00	2 700 000,00	1 900 000,00	1 800 000,00	0,00
2022	1 426 020,84	1 426 020,84	24 873 000,00	6 536 000,00	3 500 000,00	0,00	3 500 000,00	0,00	3 650 979,16	0,00
2023	2 736 000,00	2 736 000,00	25 495 000,00	6 699 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 700 000,00	0,00
2024	2 736 000,00	2 736 000,00	26 132 000,00	6 866 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 056 000,00	0,00
2025	2 736 000,00	2 736 000,00	26 785 000,00	7 038 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 510 000,00	0,00
2026	2 712 000,00	2 712 000,00	27 455 000,00	7 214 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 944 000,00	0,00
2027	2 232 000,00	2 232 000,00	28 141 000,00	7 394 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 810 000,00	0,00
2028	2 717 888,68	2 717 888,68	28 845 000,00	7 579 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 685 111,32	0,00

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

11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750- Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdziały od 75017 do 75023).

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

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:				finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania 14)			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	
2018	333 581,69	298 467,83	298 467,83	2 722 542,33	2 721 942,33	2 721 942,33	614 875,40	550 151,67	333 581,69	
2019	14 298,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 980,50	0,00	0,00	
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	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	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 15)	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
2018	3 702 090,86	2 721 942,33	3 702 090,86	1 044 872,26	1 015 262,39	1 044 872,26	1 015 262,39	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	15 980,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	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	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku								
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania							
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	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	0,00	0,00

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 ^x	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) ^x
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 ^x	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego ^x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
2018	1 879 977,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	514 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	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
2023	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
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

* 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). Automatykne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 9.6.–9.6.1 i pozycji z sekcji 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

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr LV/523/2017
z dnia 2017-12-28

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				31 939 912,09	16 052 089,83	3 139 380,50	2 387 000,00	2 700 000,00	3 500 000,00
1.a	- wydatki bieżące				3 796 577,75	2 440 715,97	689 380,50	137 000,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				28 143 334,34	13 611 373,86	2 450 000,00	2 250 000,00	2 700 000,00	3 500 000,00
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:				5 700 655,61	4 083 146,83	15 980,50	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				520 634,75	438 109,97	15 980,50	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	EDUKACJA DLA ROZWOJU UCZNIÓW Z TERENU GMINY TRZEMESZNO -	Gimnazjum w Trzemesznie	2017	2019	520 634,75	438 109,97	15 980,50	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				5 180 020,86	3 645 036,86	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	EDUKACJA DLA ROZWOJU UCZNIÓW Z TERENU GMINY TRZEMESZNO -	Gimnazjum w Trzemesznie	2017	2018	11 400,00	11 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	BUDOWA SALI GIMNASTYCZNEJ WRAZ Z INFRASTRUKTURĄ (ZAPLECZEM SZATNIOWYM, MAGAZYNOWYM I DYDAKTYCZNYM) PRZY ZESPOLE SZKÓŁ W TRZEMŻALU -	Urząd Miejski Trzemeszna	2016	2018	3 978 516,66	2 443 532,66	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	PRZEBUDOWA I ROZBUDOWA BUDYNKU PRZEDSZKOLA NR 2 IM. MISIA USZATKA W TRZEMESZNE -	Urząd Miejski Trzemeszna	2017	2018	1 190 104,20	1 190 104,20	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				26 239 256,48	11 968 943,00	3 123 400,00	2 387 000,00	2 700 000,00	3 500 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				3 275 943,00	2 002 606,00	673 400,00	137 000,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Odbiór odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości objętych systemem gospodarowania odpadami komunalnymi -	Urząd Miejski Trzemeszna	2018	2019	1 215 000,00	945 000,00	270 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Sporządzenie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego w Kamieńcu -	Urząd Miejski Trzemeszna	2017	2019	15 000,00	5 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Sporządzenie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego w Lubiniu -	Urząd Miejski Trzemeszna	2017	2019	15 000,00	5 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	DOSTĘP DO PROGRAMU LEX OMEGA SAMORZĄD TERYTORIALNY STANDARD -	Urząd Miejski Trzemeszna	2017	2019	60 000,00	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	UTRZYMANIE I KONSERWACJA OŚWIETLENIA DROGOWEGO -	Urząd Miejski Trzemeszna	2017	2018	577 343,00	346 406,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	UBEZPIECZENIE MIENIA I ODPOWIEDZIALNOŚĆ GMINY TRZEMESZNO W ZAKRESIE UBEZPIECZENIA: MIENIA OD OGNIA I INNYCH ZDARZEŃ LOSOWYCH, MIENIA OD KRADZIEŻY Z WŁAMANIEM I RABUNKU ORAZ OD KRADZIEŻY ZWYKŁEJ, SPRZĘTU ELEKTRONICZNEGO OD WSZYSTKICH RYZYK,OC,SZYB OD STŁUCZENIA,NNW,KOMUNIKACYJNEGO. -	Urząd Miejski Trzemeszna	2017	2020	336 000,00	112 000,00	112 000,00	112 000,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 785 656,22
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 165 381,52
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 620 274,70
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 592 633,55
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	391 129,35
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	391 129,35
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 201 504,20
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 400,00
1.1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 190 104,20
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 193 022,67
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 774 252,17
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 215 000,00
1.3.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022
			Od	Do						
1.3.1.7	DOWÓZ DZIECI I UCZNIÓW DO PRZEDSZKOLI I SZKÓŁ PROWADZONYCH PRZEZ GMINĘ TRZEMESZNO ORAZ DOWÓZ UCZNIÓW NIEPEŁNOSPRAWNYCH DO OŚRODKÓW SZKOLNO - WYCHOWAWCZYCH -	Urząd Miejski Trzemeszna	2017	2018	517 500,00	310 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.8	Dzierżawa (najem) 4 urządzeń kopiująco - drukujących -	Urząd Miejski Trzemeszna	2017	2020	90 000,00	30 000,00	30 000,00	25 000,00	0,00	0,00
1.3.1.9	Sporządzenie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego części miasta Trzemeszna obejmującego teren pomiędzy Placem M.K. Kosmowskiego, ul. M.Kowalskiego a ul. Wiosny Ludów -	Urząd Miejski Trzemeszna	2017	2018	9 840,00	9 840,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.10	Sporządzenie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego w Miławie -	Urząd Miejski Trzemeszna	2017	2019	15 000,00	5 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.11	Zakup energii -	Urząd Miejski Trzemeszna	2018	2019	422 800,00	211 400,00	211 400,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.12	Uruchomienie usługi eGmina (portal mapowy dla mieszkańców) z modułem iMPA (internetowy Manager Punktów Adresowych) -	Urząd Miejski Trzemeszna	2017	2018	2 460,00	2 460,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				22 963 313,48	9 966 337,00	2 450 000,00	2 250 000,00	2 700 000,00	3 500 000,00
1.3.2.1	Modernizacja ul. Sportowej w Trzemesznie -	Urząd Miejski Trzemeszna	2018	2019	400 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	PRZEBUDOWA AL. SZYMAŃSKIEGO I UL. DWORCOWEJ -	Urząd Miejski Trzemeszna	2017	2019	1 454 814,98	0,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	PRZEBUDOWA UL. MOGILEŃSKIEJ, TORUŃSKIEJ, PL. ŚW. WOJCIECHA, GEN. HENRYKA DĄBROWSKIEGO STANOWIĄCE DOJAZD DO TERENÓW INWESTYCYJNYCH W M. TRZEMESZNO -	Urząd Miejski Trzemeszna	2016	2022	5 004 667,50	0,00	0,00	0,00	1 900 000,00	3 000 000,00
1.3.2.4	PRZEBUDOWA NAWIERZCHNI DRÓG W M. PASIEKA, PŁACZKOWO, SZYDŁOWO II, WYMYŚŁOWO, ZIELEŃ -	Urząd Miejski Trzemeszna	2017	2018	1 701 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	PRZEBUDOWA UL. BOROWSKIEGO W TRZEMESZNIE -	Urząd Miejski Trzemeszna	2017	2018	362 300,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Przebudowa ciągów komunikacyjnych i terenów przyległych do Parku Baba w Trzemesznie -	Urząd Miejski Trzemeszna	2017	2018	564 945,00	444 945,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	REWITALIZACJA PLACU ŚW. WOJCIECH W TRZEMESZNIE -	Urząd Miejski Trzemeszna	2017	2018	995 810,00	745 810,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Przebudowa ulic: Bolesława Chrobrego, Piastowska, 22 Stycznia w Trzemesznie -	Urząd Miejski Trzemeszna	2017	2020	1 520 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Przebudowa ul. Szkolna i ul.Śniadeckich Trzemeszno -	Urząd Miejski Trzemeszna	2017	2018	912 300,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Przebudowa drogi w miejscowości Rudki -	Urząd Miejski Trzemeszna	2017	2018	261 908,00	253 298,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	PRZEBUDOWA BOISKA PIŁKARSKIEGO PRZY UL. PIASTOWSKIEJ W TRZEMESZNIE -	Urząd Miejski Trzemeszna	2017	2018	2 699 530,00	2 699 530,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	PRZEBUDOWA DROGI GMINNEJ LUBIŃ - WYDARTOWO - DUSZNO -	Urząd Miejski Trzemeszna	2017	2019	900 000,00	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	ZIELEŃ - DOM DZIENNEGO POBYTU 60+ -	Urząd Miejski Trzemeszna	2017	2018	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	REWITALIZACJA PARKU "BABA" W TRZEMESZNIE -	Urząd Miejski Trzemeszna	2017	2018	152 754,00	152 754,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Przebudowa ul. Dąbrowskiego w Trzemesznie -	Urząd Miejski Trzemeszna	2017	2018	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
1.3.1.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	109 152,17
1.3.1.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 840,00
1.3.1.10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00
1.3.1.11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	422 800,00
1.3.1.12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 460,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 418 770,50
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 652 433,50
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	444 945,00
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	745 810,00
1.3.2.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00
1.3.2.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00
1.3.2.10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	253 298,00
1.3.2.11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 699 530,00
1.3.2.12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00
1.3.2.13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2.14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	152 754,00
1.3.2.15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022
			Od	Do						
1.3.2.16	Budowa drogi zapewniającej bezpośredni dojazd z drogi krajowej nr 15 do terenów zlokalizowanych przy al. Szymańskiego w Trzemesznie -	Urząd Miejski Trzemeszna	2017	2019	413 284,00	50 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.17	Budowa dróg i ulic na terenie gminy Trzemeszno -	Urząd Miejski Trzemeszna	2018	2022	2 900 000,00	600 000,00	0,00	1 000 000,00	800 000,00	500 000,00
1.3.2.18	Przebudowa drogi powiatowej m. Rudki -	Urząd Miejski Trzemeszna	2018	2020	510 000,00	10 000,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00
1.3.2.19	Przebudowa drogi powiatowej m. Gołąbki (chodnik) -	Urząd Miejski Trzemeszna	2018	2019	300 000,00	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.20	Rozbudowa budynku świetlicy w Trzemżalu o remizę OSP wraz z zagospodarowaniem terenu -	Urząd Miejski Trzemeszna	2018	2020	260 000,00	10 000,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
1.3.2.16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00
1.3.2.17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 900 000,00
1.3.2.18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	510 000,00
1.3.2.19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	260 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Trzemeszno na lata 2018-2028

1. Założenia wstępne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta i Gminy przygotowana została na lata 2018 – 2028. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (*Dz.U. z 2016 r, poz. 1870 ze zmianami*). Z brzmienia przepisu wynika, że prognozę kwoty długu, stanowiącą część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania. Ostatnia potencjalna spłata rat kapitałowych zobowiązań przypada w roku 2023.

W latach objętych wieloletnią prognozą finansową poziom dochodów i wydatków oszacowano w oparciu o trendy historyczne poszczególnych źródeł dochodów i kategorii wydatków w latach ubiegłych oraz założenia makroekonomiczne. Zwracając uwagę na kroczący charakter prognozy, która corocznie będzie uaktualniana, przyjęto następujące założenia:

- a) dla roku 2018 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- b) od roku 2019 projekt wieloletniej prognozy finansowej opracowano głównie w oparciu o założenia przyjęte przez Ministerstwo Finansów. W szczególności wykorzystano dane makroekonomiczne dotyczące prognoz w zakresie dynamiki Produktu Krajowego Brutto (PKB), kształtowania średniorocznej dynamiki cen towarów i usług konsumpcyjnych (inflacji) oraz prognozowany realny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej na podstawie Wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw – 12 października 2017 r.

Zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1870, z późn. zm.), jednostki samorządu terytorialnego zobowiązane są do sporządzania prognozy kwoty długu, stanowiącej część wieloletniej prognozy finansowej, na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania. Przygotowanie prognozy wymaga przyjęcia założeń dotyczących kształtowania się podstawowych wskaźników makroekonomicznych w tym horyzoncie.

Ministerstwo Finansów zaleca, aby jednostki samorządu terytorialnego przygotowując prognozy kierowały się wskaźnikami przedstawionymi w *Wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw*. Zgodnie ze stanowiskiem prezentowanym przez Ministerstwo przyjęcie innych założeń i wskaźników makroekonomicznych od przedstawionych w wytycznych lub niespójnych z tymi założeniami wymaga przedstawienia szczegółowego uzasadnienia takiego postępowania.

Dla potrzeb wieloletniej prognozy finansowej przyjęto dynamikę cen towarów i usług konsumpcyjnych w I półroczu roku poprzedzającego rok budżetowy w stosunku do I półrocza roku poprzedniego, która zgodnie z ustawą o podatkach i opłatach lokalnych

stanowi podstawę do przeszacowywania stawek maksymalnych podatków i opłat lokalnych w roku budżetowym oraz zaprognozowano stawkę ceny pieniądza na rynku międzybankowym (WIBOR3M i WIBOR6M), która stanowi podstawę do wyliczenia kosztów odsetek od zadłużenia.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy. Prognozowanie w tak długim okresie czasu obarczone jest ryzykiem w związku z niestabilnością i nieprzewidywalnością cykli gospodarczych, dlatego też należy zachować szczególną ostrożność dla prognoz długookresowych.

Dla prognozy przyjęto co następuje:

- poziom inflacji (mierzonej wskaźnikiem wzrostu cen dóbr i usług konsumpcyjnych - CPI) w badanym okresie:

	2018	2019	2020 - 2028
Inflacja	2,3%	2,3%	2,5%

- poziom PKB w badanym okresie:

	2018 – 2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027-2028	2029	2030	2031	2032
PKB	3,8%	3,6%	3,5%	3,3%	3,2%	3,1%	3,0%	2,9%	2,8%	2,7%	2,6%	2,5%

Na potrzeby prognozy dochodów z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) i prawnych (CIT) przyjęto ostrożnościowy wariant corocznego spadku stopy bezrobocia w zależności od jego aktualnego poziomu.

2. Prognoza dochodów

Prognozy dochodów dokonano przy następujących założeniach:

1) W dochodach ogółem dokonano podziału na dochody majątkowe i bieżące.

W dochodach bieżących prognozowano w podziale na kategorie:

a) podatki i opłaty lokalne, wyszczególniając podatki:

- od nieruchomości - w 2018 roku oraz w latach kolejnych zakłada się kontynuowanie wzrostowego trendu wpływów z tego źródła. Dochody z podatku od nieruchomości zostały oszacowane w oparciu m.in. o założone w kolejnych latach wskaźniki inflacji średniorocznej oraz dynamikę PKB. W latach objętych prognozą założono coroczny wzrost wpływów, będący pochodną planowanego wzrostu stawek podatkowych (od roku 2019), corocznego przyrostu podstaw opodatkowania (budowli, pozostałych nieruchomości) oraz utrzymanie na wysokim poziomie ściągальności należności podatkowych m.in. poprzez czynności windykacyjne,
- od środków transportowych - prognozę dochodów z tego tytułu ustalono uwzględniając w kolejnych latach stopniowy wzrost wpływów z podatku od środków transportowych, przyjmując wzrost liczby zarejestrowanych na terenie Miasta i Gminy pojazdów podlegających temu podatkowi, jak również wzrost stawek tego podatku,
- od czynności cywilno-prawnych - wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych zostały zaplanowane z uwzględnieniem zrealizowanych dochodów z tego źródła w roku 2016 oraz przewidywanego wykonania w 2017 roku, następnie przeszacowano je w

oparciu m.in. o założone wskaźniki inflacji średniorocznej oraz dynamikę PKB. W latach objętych prognozą założono stopniowy wzrost wpływów na skutek zwiększenia liczby i wartości transakcji dokonywanych na rynku wtórnym nieruchomości oraz innych transakcji podlegających temu podatkowi,

- wpływy z opłat - wpływy z opłat oszacowano głównie w oparciu o założone wskaźniki dotyczące inflacji średniorocznej z uwzględnieniem innych czynników wpływających na wysokość dochodów. Prognozując kwoty dochodów w tej grupie uwzględniono m.in. skutki aktualizacji opłat za użytkowanie wieczyste nieruchomości,.

- rolny, leśny, od spadków i darowizn oraz opłaty: targowa, za zezwolenie na sprzedaż alkoholu oraz pozostałe podatki i opłaty

b) udział w podatkach centralnych budżetu państwa, wyszczególniając:

- udział w podatku dochodowym od osób fizycznych – PIT - wpływy z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych w kolejnych latach zostały ustalone w oparciu m.in. o założone wskaźniki inflacji średniorocznej oraz dynamiki PKB. Prognozując kwoty dochodów z tytułu PIT uwzględniono m.in. prognozowane skutki zmian w wysokości udziałów w PIT wynikające z art. 89 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz skutki wynikające z migracji mieszkańców, której efektem jest systematycznie wzrastająca liczba mieszkańców Miasta i Gminy, co w ostatecznym rozrachunku wpływa pozytywnie na wysokości bazy podatkowej. W prognozie przyjęto założenie o niezmienności stawek podatkowych oraz wysokości udziału Miasta i Gminy we wpływach (z wyłączeniem zmian wynikających z art. 89 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego).

- udział w podatku dochodowym od osób prawnych – CIT - dochody z tego tytułu należą do najbardziej wrażliwych na wahania koniunktury. Wpływy z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych zostały zaplanowane w oparciu o przewidywane wykonanie za 2017 rok, następnie przeszacowane o założone wskaźniki inflacji średniorocznej oraz dynamikę PKB. W prognozie założono niezmiennosc stawek podatkowych oraz wysokości udziału Miasta i Gminy we wpływach, Nowo otwarte podmioty opłacać będą podatek CIT, który zwiększy wpływy do budżetu.

c) subwencje z budżetu państwa (wyszczególniając poszczególne rodzaje subwencji) - dochody w tej grupie w roku 2018 przyjęto zgodnie z informacją Ministerstwa Finansów w tym zakresie, natomiast w latach kolejnych oszacowano w oparciu o prognozowaną liczbę dzieci na terenie Miasta i Gminy, które uczęszczać będą do placówek oświatowych,

d) dotacje z budżetu państwa - wpływy w ramach tej grupy dochodów oszacowano w oparciu o projektowane wpływy w 2018 roku (na podstawie pism Wojewody Wielkopolskiego oraz Krajowego Biura Wyborczego), z uwzględnieniem niewielkiego corocznego wzrostu (0,25%),

e) pozostałe dochody bieżące (wyszczególniając m.in.: wpływy z najmu, dzierżawy, usług i inne) - dochody w ramach tej grupy zostały zaplanowane w oparciu m.in. o założone wskaźniki inflacji średniorocznej oraz dynamiki PKB.

2) W dochodach majątkowych prognozowano w podziale na kategorie:

- dochody z majątku (wyszczególniając sprzedaż mienia oraz przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności);

- dotacje na inwestycje – dochody z tego źródła pojawią się w budżecie Miasta i Gminy wraz z podpisaniem umów na dofinansowanie zadań.

Dochody ze sprzedaży majątku są determinowane koniunkturą w gospodarce, w tym przede wszystkim na rynku nieruchomości. W latach kolejnych Gmina nadal będzie prowadziła działania w zakresie racjonalnego wykorzystania majątku w celu uzyskania jak najlepszych efektów ekonomicznych. Zintensyfikowane działania będą koncentrowały się na stworzeniu szerokiej oferty nieruchomości inwestorom, którzy nie tylko je zagospodarują, a także przyczynia się do poprawy funkcjonalności Miasta i Gminy jak również osobom fizycznym pod budownictwo jednorodzinne. W roku 2018 planowane jest rozpoczęcie regulacji kwestii dróg śródpolnych poprzez sprzedaż ich w celu wykorzystania do produkcji rolnej. Ponadto w roku 2018 oraz w latach kolejnych planowana jest sprzedaż lokali mieszkalnych w miejscowości Szydłowo, działki budowlane na ul. Wrzosowej w Trzemesznie, mieszkania, po zakończeniu umów dzierżaw na sprzedaż zostaną wystawione tereny inwestycyjne w miejscowości Trzemeszno (6,5 ha od roku 2020).

W następnych latach Gmina nadal będzie czyniła starania o pozyskanie kolejnych inwestorów na zakup działek. W związku z dużym ryzykiem szacowania tych wielkości w kolejnych latach dochody z tytułu sprzedaży nieruchomości zaplanowano jedynie w roku 2018, natomiast powstałe inwestycje winny wpłynąć korzystnie na budżet Miasta i Gminy w latach następnych poprzez zwiększenie wpływów z podatku od nieruchomości, ale również zwiększonego udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych (migracja nowych mieszkańców).

Wszystkie wymienione kategorie wybrane zostały na podstawie paragrafów klasyfikacji budżetowej. Kategorie dochodów bieżących prognozowano za pomocą wskaźników inflacji oraz wskaźnika dynamiki PKB. Posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii wskaźnik.

W poszczególnych kategoriach nadano następujące wagi:

- podatki i opłaty lokalne (waloryzacja od 2019 o 100% inflacji, poza opłatą skarbową);
- udział w podatkach centralnych (w latach 2019-2020 dynamika proporcjonalna do wartości przyjętych w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa dla wpływów z PIT i CIT – następnie od roku 2021 indeksacja o przyjęty stopień wzrostu PKB skorygowany o przyjęty spadek bezrobocia na terenie Miasta i Gminy)
- subwencje (indeksacja o PKB)
- dotacje z budżetu państwa na zadania zlecone oraz zadania własne – coroczna indeksacja o 0,25%,
- pozostałe dochody (wzrost o założony stopień inflacji/PKB)

Uzyskane w powyższy sposób wartości dochodów zsumowano w kategorii dochodów bieżących i majątkowych a następnie dochodów ogółem. Zestawienie ogólnych kwot przedstawiono w załączniku Nr 1.

3. Prognoza wydatków

Podobnie jak dochody, wydatki podzielono przy prognozowaniu na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych. W wydatkach bieżących wyodrębniono wydatki z tytułu wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń oraz pozostałych wydatków bieżących. Ponadto wyodrębniono wydatki związane z obsługą zadłużenia. W dziale 750 dodatkowo

wyodrębniono kategorię wydatków związanych z funkcjonowaniem organów JST – Rady Miejskiej oraz Urzędu Miasta i Gminy (rozdz. 75022 i 75023).

Wartości dla wydatków bieżących w roku 2018 przyjęto zgodnie z zaakceptowanymi przez Burmistrza wnioskami wydziałów oraz jednostek organizacyjnych do projektu budżetu. W poszczególnych latach dokonano indeksacji o wagi wskaźników inflacji oraz PKB zgodnie z tabelami zamieszczonymi powyżej w założeniach wstępnych.

Możliwość zadłużania się jednostek samorządu terytorialnego uzależniona jest od poziomu wypracowanego salda operacyjnego (dochody bieżące – wydatki bieżące) powiększonego o dochody ze sprzedaży majątku. Gmina chcąc realizować założony program inwestycyjny podjęła już kilka lat temu działania maksymalizujące poziom salda operacyjnego. Dla potrzeb obliczania ustawowego limitu zadłużania brane są pod uwagę salda operacyjne budżetu powiększone o dochody ze sprzedaży majątku osiągnięte w 3 poprzednich latach, czyli dla roku 2018 w latach 2015-2017. Z uwagi na ograniczone możliwości zwiększania poziomu dochodów bieżących duży nacisk kładziony jest na sferę wydatków bieżących, na którą Gmina ma większy wpływ. Wobec powyższego w okresie wieloletniej prognozy finansowej poziom wydatków bieżących liczonych z wyłączeniem odsetek od zadłużenia oszacowano w oparciu o założenie, że wzrost poziomu tych wydatków nie powinien przekroczyć zakładanego wzrostu inflacji w poszczególnych latach.

Po analizie budżetów historycznych z lat 2010-2017 przyznano następujące wagi dla najistotniejszych kategorii:

- *wynagrodzenia i pochodne* – od roku 2019 przyjęty został niewielki wzrost poziomu płac o zakładany poziom inflacji,
- wydatki na *obsługę długu (odsetki)* oszacowano w oparciu o istniejący oraz prognozowany stan zadłużenia. Za podstawę do wyliczenia odsetek od długu, w tym planowanego do zaciągnięcia przyjęto prognozę stopy WIBOR3M powiększone o marżę banku,
- pozostałe bieżące (indeksacja w zależności od kształtowania się w latach poprzednich dla poszczególnych działów od 50% inflacji do 100% inflacji).

Wszystkie te pozycje uwzględniają ponadto korekty merytoryczne przyjęte przy prognozowaniu.

Odrębnie prognozowano wydatki finansowane dotacjami, w tym w szczególności zadania zlecone z zakresu administracji rządowej oraz zadania własne dofinansowane z budżetu państwa. Dla tej kategorii przyjęto wzrost w takim samym tempie jaki przyjęto dla dochodów z tytułu dotacji, tj. coroczna indeksacja o 0,25%,

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie realnego oprocentowania zaciągniętych już zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek oraz średniego założonego oprocentowania w latach następnych w stosunku do stawki WIBOR 3M (za podstawę wzięto pod uwagę średnią stawkę WIBOR w roku 2017 za okres od początku roku do dnia sporządzenia prognozy tj. 1,7299% powiększony o marżę banku 0,8%). Wysokość wydatków uzależniona jest każdorazowo od przyjętego systemu wykupu, czy też spłat rat kapitałowych, tj. okresu, na jaki zaciągnięte zostały zobowiązania jak i miesięcznego lub kwartalnego systemu spłat kapitału. W najbliższych latach Gmina nie planuje zaciągać tego typu zobowiązań.

4. Inwestycje (wydatki majątkowe)

W poszczególnych latach ujęto inwestycje, których za wyjątkiem przedsięwzięć współfinansowanych ze środków europejskich okres realizacji nie przekroczy jednego roku, w związku z czym nie zostały zawarte w załączniku dotyczącym przedsięwzięć. Przedsięwzięciem wieloletnim zawartym w wykazie w zakresie zadań majątkowych są planowane do realizacji z udziałem środków Unii Europejskiej:

- Przebudowa i rozbudowa budynku Przedszkola nr 2 im. Misia Uszatka w Trzemesznie,
- Budowa sali gimnastycznej wraz z infrastrukturą (zapleczem szatniowym, magazynowym i dydaktycznym) przy Zespole Szkół w Trzemeszalu.

Ponadto w projekcie zostało zaproponowanych kilka nowych przedsięwzięć wieloletnich o charakterze inwestycyjnym oraz urealnienie planu przedsięwzięć planowanych wcześniej do realizacji.

Na potrzeby prognozy stworzonej w oparciu o dane makroekonomiczne przyjęto, że poziom wydatków majątkowych ponoszonych ze środków budżetowych nie powinien stanowić kwoty mniejszej niż 6-8% wydatków ogółem. Od roku 2020 ustalono, iż całość środków pozostałych po spłacie zadłużenia i pokryciu wydatków bieżących będzie przeznaczana na wydatki majątkowe. Jednakże w kolejnych latach faktyczne kwoty na wydatki majątkowe mogą okazać się wyraźnie wyższe, co w głównej mierze zależeć będzie od zdolności Miasta i Gminy do absorpcji środków z UE w perspektywie finansowej 2014 - 2020.

Zaniżanie poziomu wydatków majątkowych spowodować może brak wystarczających środków nie tylko na rozwój infrastruktury w Gminie, ale również brak możliwości utrzymania dobrego stanu infrastruktury komunalnej już posiadanej, a co za tym idzie jej dekapitalizacja. Zbyt niski poziom zakładanych wydatków inwestycyjnych może również spowodować brak możliwości wykorzystania zewnętrznych środków, w tym z Unii Europejskiej w ramach nowej perspektywy finansowej. Sytuacja taka doprowadzić może ostatecznie do spowolnienia rozwoju Miasta i Gminy, co ostatecznie może mieć wpływ również na poziom realizowanych dochodów z tytułu podatków dochodowych od osób fizycznych i prawnych (brak nowych inwestorów i/lub odpływ już działających na terenie samorządu, zmiana miejsca zamieszkania mieszkańców do ościennych gmin ze względu na lepszy dostęp do rynku pracy oraz poprawę warunków życia – dostęp do rozbudowanej i nowoczesnej infrastruktury technicznej).

5. Wynik budżetu, wynik z działalności operacyjnej (bieżącej)

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Należy podkreślić fakt, iż w badanym okresie historycznym wynik kształtował się na podobnym poziomie, jaki przyjęto w analizie.

Wynik z działalności operacyjnej (bieżącej) jest pozycją bardzo istotną na skutek zapisu w 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. Należy podkreślić, iż zgodnie z prognozą w całym badanym okresie nie ma zagrożenia naruszenia powyższego zapisu.

6. Przychody

W prognozowanym okresie po stronie przychodów ujęto środki pochodzące z planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek lub wyemitowanych obligacji. W przyjętych założeniach nie przewiduje się innych przychodów od roku 2018. W Wieloletniej Prognozie Finansowej uwzględniono w kolejnych latach konieczne do zaciągnięcia zobowiązania, które Gmina będzie zaciągać po to, aby finansować inwestycje ponad poziom, wynikający z dostępnych, własnych środków budżetowych. Kwoty przychodów z tego tytułu w poszczególnych latach określa załącznik Nr 1 do uchwały.

7. Rozchody

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto tylko przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych kredytów i pożyczek już zaciągniętych. Ostatnie raty kapitałowe, w badanym okresie zostały zaplanowane na rok 2028. Środki przeznaczane na ten cel będą stanowiły istotną pozycję w budżecie aż do końca trwania prognozy, co będzie miało wpływ w tym okresie na zmniejszone możliwości inwestycyjne Miasta i Gminy.

Dla celów urealnienia prognozy, przy wyliczeniu kwoty długu na koniec roku 2018 przyjęto aktualny plan przychodów i rozchodów zgodnie z obowiązującą uchwałą budżetową po zmianach. Rozwiązanie takie sugerowane było również w roku ubiegłym przez składy orzekające Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu opiniujące projekty wieloletnich prognoz finansowych.

Szczegółowe wartości spłat dla poszczególnych lat przedstawia Załącznik Nr 1.

8. Relacja z art. 243. Ustawy

Po dokonaniu obliczeń, przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów Ustawy odnośnie relacji obsługi zadłużenia. Przyjęte założenia pozwalają stwierdzić, że dla okresu prognozowania sytuacja finansowa Miasta i Gminy nie jest łatwa, ale pozwala na spełnienie ustawowych obostrzeń dotyczących zadłużenia. Władze Gminy zdają sobie sprawę z zagrożeń wynikających z realizacji budżetu z tak niewielkim „marginesem bezpieczeństwa” dotyczącym wskaźnika z art. 243 ustawy o finansach publicznych, biorąc jednak pod uwagę dotychczas skuteczną politykę finansową Gminy w zakresie minimalizacji zagrożeń wynikających z jego przekroczenia realizacja tak przyjętych wartości w prognozie winna nie być zagrożona. Dla celów wyliczenia wskaźnika obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy posłużono się aktualnymi wielkościami budżetu Miasta i Gminy po zmianach.

9. Zadłużenie

Prognozę poziomu zadłużenia na kolejne lata skonstruowano przy uwzględnieniu poziomu zadłużenia na koniec 2017 roku w wartości planowanej w budżecie na tenże rok, tj. w kwocie 10 152 998,44 zł. Przewiduje się, że zadłużenie wyniesie na koniec 2018 roku 18 994 909,52 zł. Rok 2020 będzie pierwszym rokiem budżetowym, w którym poziom zadłużenia na koniec roku zacznie się zmniejszać, tak aby ostatecznie spaść do zera na koniec roku 2028.

10. Podsumowanie

Przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta i Gminy wartości w poszczególnych kategoriach zostały zaprognozowane w sposób bezpieczny i realnym wydaje się uzyskanie zakładanych dochodów w tym okresie. Przyjęty podział na kategorie wykorzystane do prognozowania zapewnia możliwie dokładne odwzorowanie tendencji historycznych w latach przyszłych. Dodatkowe korekty merytoryczne umożliwiają urealnienie prognozy w jak największym stopniu. Prognoza dochodów i wydatków w pierwszej fazie tworzenia prognozy pozwala na realne oszacowanie możliwości inwestycyjnych Miasta i Gminy. Pomimo wspomnianych trudności, zgodnie z prognozą, w przypadku rozwoju sytuacji gospodarczej zgodnie z założeniami poczynionymi w tym zakresie przez Ministerstwo Finansów zachowane zostaną wszelkie uregulowania wynikające z Ustawy.