

Zarządzenie Nr 173.2019
Burmistrza Trzemeszna
z dnia 15 listopada 2019 r.

w sprawie: ustalenia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Trzemeszno.

Na podstawie art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (*Dz. U. z 2019 r. poz. 869 ze zm.*) **zarządzam, co następuje:**

§ 1. Ustala się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Trzemeszno w brzmieniu określonym z Załączniku do zarządzenia.

§ 2. Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Trzemeszno podlega przedstawieniu Radzie Miejskiej Trzemeszna oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej celem zaopiniowania.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Załącznik do Zarządzenia Nr 173.2019
Burmistrza Trzemeszna

z dnia 15 listopada 2019 r.

-Projekt-
Uchwała Nr .../.../20...
Rady Miejskiej Trzemeszna
z dnia ... 20... 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 2019 r. poz. 506 ze zm.) oraz art. art. 226 -228, art. 230 ust. 6, art. 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 ze zm.) Rada Miejska **uchwała, co następuje:**

§ 1. Uchwała 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 2020 – 2029 zawarta została w załączniku Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 4. 1. 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.
- 2.** Upoważnia się Burmistrza Trzemeszna do przekazywania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.
- 3.** Upoważnia się Burmistrza Trzemeszna do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów.

§ 5. Traci moc uchwała Nr VII/38/2019 Rady Miejskiej Trzemeszna z dnia 25 stycznia 2019r. w sprawie

uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Trzemeszno.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Trzemeszna.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr 173.2019
z dnia 2019-11-15

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:								
			z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2020	68 703 242,98	68 379 942,98	10 284 247,00	2 500 000,00	14 611 365,00	22 015 277,98	18 969 053,00	10 826 000,00	323 300,00	320 000,00	0,00
2021	71 884 301,72	69 884 301,72	10 138 880,29	2 570 500,00	15 064 317,32	22 159 549,11	19 951 055,00	10 990 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00
2022	71 395 087,96	71 295 087,96	10 490 960,36	2 650 185,00	15 531 311,15	22 292 506,40	20 330 125,05	11 156 484,39	100 000,00	100 000,00	0,00
2023	72 563 651,63	72 483 651,63	10 595 869,97	2 732 341,00	16 012 781,79	22 426 261,44	20 716 397,43	11 368 457,59	80 000,00	80 000,00	0,00
2024	73 698 877,69	73 698 877,69	10 701 828,67	2 817 043,00	16 509 178,03	22 560 819,01	21 110 008,98	11 584 458,29	0,00	0,00	0,00
2025	74 941 464,58	74 941 464,58	10 808 846,95	2 904 372,00	17 020 962,55	22 696 183,93	21 511 099,15	11 804 562,99	0,00	0,00	0,00
2026	76 212 125,87	76 212 125,87	10 916 935,42	2 994 407,00	17 548 612,39	22 832 361,03	21 919 810,03	12 028 849,69	0,00	0,00	0,00
2027	77 511 599,77	77 511 599,77	11 026 104,78	3 087 234,00	18 092 619,38	22 969 355,19	22 336 286,42	12 257 397,84	0,00	0,00	0,00
2028	78 840 641,61	78 840 641,61	11 136 365,83	3 182 938,00	18 653 490,58	23 107 171,33	22 760 675,87	12 490 288,40	0,00	0,00	0,00
2029	80 200 030,32	80 200 030,32	11 247 729,48	3 281 609,00	19 231 748,78	23 245 814,35	23 193 128,71	12 727 603,87	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 2019 r. poz. 869, 1622 i 1649), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:						Wydatki majątkowe ^x	w tym:		
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	w tym:		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x				odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.2	2.2.1	2.2.1.1	
2020	69 107 242,98	66 636 118,81	27 233 733,86	0,00	0,00	585 000,00	0,00	0,00	2 471 124,17	2 471 124,17	30 000,00	
2021	70 111 497,56	66 961 746,71	27 642 239,87	0,00	0,00	545 000,00	0,00	0,00	3 149 750,85	3 149 750,85	0,00	
2022	69 142 283,76	67 988 965,84	28 333 295,86	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	1 153 317,92	1 153 317,92	0,00	
2023	69 406 651,63	67 617 783,97	28 871 628,48	0,00	0,00	461 000,00	0,00	0,00	1 788 867,66	1 788 867,66	0,00	
2024	70 926 877,69	67 948 208,94	29 535 675,94	0,00	0,00	387 000,00	0,00	0,00	2 978 668,75	2 978 668,75	0,00	
2025	72 169 464,58	69 646 914,16	30 185 460,81	0,00	0,00	319 000,00	0,00	0,00	2 522 550,42	2 522 550,42	0,00	
2026	73 440 125,87	71 388 087,01	30 870 670,77	0,00	0,00	242 000,00	0,00	0,00	2 052 038,86	2 052 038,86	0,00	
2027	74 739 599,77	71 972 789,18	31 565 260,86	0,00	0,00	162 000,00	0,00	0,00	2 766 810,59	2 766 810,59	0,00	
2028	76 064 641,61	72 795 032,99	32 275 479,23	0,00	0,00	14 000,00	0,00	0,00	3 269 608,62	3 269 608,62	0,00	
2029	79 889 226,16	73 957 851,42	33 001 677,51	0,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	5 931 374,74	5 931 374,74	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2020	-404 000,00	0,00	1 966 804,16	1 966 804,16	404 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 772 804,16	1 772 804,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	2 252 804,20	2 252 804,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	3 157 000,00	3 157 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 772 000,00	2 772 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 772 000,00	2 772 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 772 000,00	2 772 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 772 000,00	2 772 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 776 000,00	2 776 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	310 804,16	310 804,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	1 562 804,16	1 562 804,16	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 772 804,16	1 772 804,16	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	2 252 804,20	2 252 804,20	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	3 157 000,00	3 157 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 772 000,00	2 772 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 772 000,00	2 772 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 772 000,00	2 772 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 772 000,00	2 772 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 776 000,00	2 776 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	310 804,16	310 804,16	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:					Kwota długu ^x	w tym:		Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:						kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi	
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 357 412,52	0,00	1 743 824,17	1 743 824,17	
2021	x	x	x	x	0,00	19 584 608,36	0,00	2 922 555,01	2 922 555,01	
2022	x	x	x	x	0,00	17 331 804,16	0,00	3 306 122,12	3 306 122,12	
2023	x	x	x	x	0,00	14 174 804,16	0,00	4 865 867,66	4 865 867,66	
2024	x	x	x	x	0,00	11 402 804,16	0,00	5 750 668,75	5 750 668,75	
2025	x	x	x	x	0,00	8 630 804,16	0,00	5 294 550,42	5 294 550,42	
2026	x	x	x	x	0,00	5 858 804,16	0,00	4 824 038,86	4 824 038,86	
2027	x	x	x	x	0,00	3 086 804,16	0,00	5 538 810,59	5 538 810,59	
2028	x	x	x	x	0,00	310 804,16	0,00	6 045 608,62	6 045 608,62	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	6 242 178,90	6 242 178,90	

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3. kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2020	4,63%	5,04%	4,46%	8,60%	8,45%	TAK	TAK
2021	4,86%	7,27%	10,31%	6,81%	6,66%	TAK	TAK
2022	5,62%	7,77%	6,95%	7,60%	7,45%	TAK	TAK
2023	7,23%	10,64%	9,88%	7,24%	7,24%	TAK	TAK
2024	6,18%	12,00%	11,25%	9,05%	9,05%	TAK	TAK
2025	5,92%	10,74%	x	9,36%	9,36%	TAK	TAK
2026	5,65%	9,49%	x	8,20%	8,14%	TAK	TAK
2027	5,38%	10,45%	x	8,99%	8,99%	TAK	TAK
2028	5,01%	10,87%	x	9,77%	9,77%	TAK	TAK
2029	0,55%	10,97%	x	10,28%	10,28%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2020	207 684,98	207 684,98	148 728,93	0,00	0,00	0,00	213 929,57	213 929,57	154 973,52
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
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^X	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2020	0,00	0,00	0,00	4 426 246,95	2 626 246,95	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	3 256 390,00	256 390,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	1 361 390,00	261 390,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	1 660 000,00	0,00	1 660 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	2 950 000,00	0,00	2 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	1 450 000,00	0,00	1 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	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	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych								
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:				wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x			
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9
2020	1 562 804,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 772 804,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2022	2 252 804,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2023	2 881 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2024	2 496 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2025	2 496 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2026	2 496 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2027	2 496 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2028	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x

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

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr 173.2019
z dnia 2019-11-15

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				21 002 775,63	4 426 246,95	3 256 390,00	1 361 390,00	1 660 000,00	2 950 000,00
1.a	- wydatki bieżące				4 927 229,65	2 626 246,95	256 390,00	261 390,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				16 075 545,98	1 800 000,00	3 000 000,00	1 100 000,00	1 660 000,00	2 950 000,00
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:				1 111 519,96	213 929,37	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 111 519,96	213 929,37	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Projekt "The Magic Role of Languages" w ramach programu ERAZMUS+, Akcji 2: Partnerstwa współpracy szkół -	ZESPÓŁ SZKÓŁ OGÓLNOKSZTAŁCĄCYCH I ZAWODOWYCH	2018	2020	105 074,48	27 137,37	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	"Gmina Trzemeszno stawia na zawodowców" -	ZESPÓŁ SZKÓŁ OGÓLNOKSZTAŁCĄCYCH I ZAWODOWYCH	2019	2020	1 006 445,48	186 792,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				19 891 255,67	4 212 317,58	3 256 390,00	1 361 390,00	1 660 000,00	2 950 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				3 815 709,69	2 412 317,58	256 390,00	261 390,00	0,00	0,00
1.3.1.1	UBEZPIECZENIE MIENIA I ODPOWIEDZIALNOŚĆ GMINY TRZEMESZNO W ZAKRESIE UBEZPIECZENIA: MIENIA OD OGNI A I INNYCH ZDARZEN 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	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Dzierżawa (najem) 4 urządzeń kopiująco - drukujących -	Urząd Miejski Trzemeszna	2017	2020	90 000,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Odbieranie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości objętych systemem gospodarowania odpadami komunalnymi na terenie Gminy Trzemeszno -	Urząd Miejski Trzemeszna	2019	2020	1 958 236,89	1 566 589,50	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Dowożenie uczniów do szkół na terenie Gminy Trzemeszno 2019/2020 -	Urząd Miejski Trzemeszna	2019	2020	449 911,80	269 947,08	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Energia elektryczna Urząd Miejski -	Urząd Miejski Trzemeszna	2019	2022	99 000,00	30 000,00	33 000,00	36 000,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Energia elektryczna Zespół Szkół Ogólnokształcących i Zawodowych -	ZESPÓŁ SZKÓŁ OGÓLNOKSZTAŁCĄCYCH I ZAWODOWYCH	2019	2022	81 600,00	27 200,00	27 200,00	27 200,00	0,00	0,00
1.3.1.7	Energia elektryczna Środowiskowy Dom Samopomocy -	Środowiskowy Dom Samopomocy w Trzemesznie	2019	2022	18 000,00	6 000,00	6 000,00	6 000,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
1	1 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 267 490,37
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 307 490,37
1.b	1 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 960 000,00
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	213 929,37
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	213 929,37
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 137,37
1.1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	186 792,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	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
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	1 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 053 561,00
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 093 561,00
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	112 000,00
1.3.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 000,00
1.3.1.3	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
1.3.1.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	99 000,00
1.3.1.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	81 600,00
1.3.1.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024
			Od	Do						
1.3.1.8	Energia elektryczna Szkoła Podstawowa Trzemżał -	Szkoła Podstawowa w Trzemżalu	2019	2022	72 000,00	24 000,00	24 000,00	24 000,00	0,00	0,00
1.3.1.9	Energia elektryczna Szkoła Podstawowa Kruchowo -	Szkoła Podstawowa w Kruchowie	2019	2022	37 800,00	12 600,00	12 600,00	12 600,00	0,00	0,00
1.3.1.10	Energia elektryczna Szkoła Podstawowa Nr 2 -	SZKOŁA PODSTAWOWA NR 2 IM. POLSKICH OLIMPIJCZYKÓW	2019	2022	82 170,00	27 390,00	27 390,00	27 390,00	0,00	0,00
1.3.1.11	Energia elektryczna Szkoła Podstawowa Nr 1 -	SZKOŁA PODSTAWOWA NR 1 IM. JANA KILIŃSKIEGO	2019	2022	112 500,00	37 500,00	37 500,00	37 500,00	0,00	0,00
1.3.1.12	Energia elektryczna Przedszkole Nr 2 -	PRZEDSZKOLE NR 2 IM. MISIA USZATKA	2019	2022	31 200,00	10 400,00	10 400,00	10 400,00	0,00	0,00
1.3.1.13	Energia elektryczna Przedszkole Nr 1 -	PRZEDSZKOLE NR 1 IM. CHATKA PUCHATKA	2019	2022	27 900,00	9 300,00	9 300,00	9 300,00	0,00	0,00
1.3.1.14	Energia elektryczna na potrzeby OSP -	Urząd Miejski Trzemeszna	2019	2022	60 000,00	20 000,00	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00
1.3.1.15	Energia elektryczna - przychodnia lekarska ul. Langiewicza 2 w Trzemesznie -	Urząd Miejski Trzemeszna	2019	2022	48 000,00	15 000,00	16 000,00	17 000,00	0,00	0,00
1.3.1.16	Energia elektryczna świetlice wiejskie -	Urząd Miejski Trzemeszna	2019	2022	99 000,00	32 000,00	33 000,00	34 000,00	0,00	0,00
1.3.1.17	Likwidacja wyrobów zawierających azbest na terenie Powiatu Gnieźnieńskiego w latach 2019 i 2020 -	Urząd Miejski Trzemeszna	2019	2020	50 000,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.18	Dowożenie uczniów i młodzieży niepełnosprawnej z terenu gminy Trzemeszno do ośrodków szkolno - wychowawczych w okresie od stycznia do czerwca 2020r. -	Urząd Miejski Trzemeszna	2019	2020	162 391,00	162 391,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				16 075 545,98	1 800 000,00	3 000 000,00	1 100 000,00	1 660 000,00	2 950 000,00
1.3.2.1	Rozbudowa budynku świetlicy w Trzemżalu o remizę OSP wraz z zagospodarowaniem terenu -	Urząd Miejski Trzemeszna	2018	2023	260 000,00	0,00	0,00	0,00	260 000,00	0,00
1.3.2.2	Modernizacja ul. Sportowej w Trzemesznie -	Urząd Miejski Trzemeszna	2018	2024	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00
1.3.2.3	Przebudowa ul. Mogileńskiej, Toruńskiej, Plac Św. Wojciecha -	Urząd Miejski Trzemeszna	2017	2024	5 004 667,50	300 000,00	1 800 000,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00
1.3.2.4	Rozbudowa i modernizacja remizy Ochotniczej Straży Pożarnej w Trzemesznie -	Urząd Miejski Trzemeszna	2018	2022	2 369 617,50	1 000 000,00	300 000,00	500 000,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Przebudowa ulic: Bolesława Chrobrego, Piastowska, 22 Stycznia w Trzemesznie -	Urząd Miejski Trzemeszna	2017	2024	1 858 946,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	700 000,00
1.3.2.6	PRZEBUDOWA DROGI GMINNEJ LUBIŃ - WYDARTOWO - DUSZNO -	Urząd Miejski Trzemeszna	2017	2024	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00
1.3.2.7	PRZEBUDOWA AL. SZYMAŃSKIEGO I UL. DWORCOWEJ -	Urząd Miejski Trzemeszna	2017	2025	1 454 814,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Budowa dróg i ulic na terenie gminy Trzemeszno -	Urząd Miejski Trzemeszna	2018	2022	2 817 500,00	500 000,00	400 000,00	600 000,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Przebudowa drogi powiatowej m. Gołąbki (chodnik) -	Urząd Miejski Trzemeszna	2018	2025	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
1.3.1.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	72 000,00
1.3.1.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 800,00
1.3.1.10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	82 170,00
1.3.1.11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	112 500,00
1.3.1.12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 200,00
1.3.1.13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 900,00
1.3.1.14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
1.3.1.15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48 000,00
1.3.1.16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	99 000,00
1.3.1.17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 000,00
1.3.1.18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	162 391,00
1.3.2	1 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 960 000,00
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	260 000,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 900 000,00
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00
1.3.2.7	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00
1.3.2.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00
1.3.2.9	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024
			Od	Do						
1.3.2.10	Przebudowa drogi powiatowej m. Rudki -	Urząd Miejski Trzemeszna	2018	2025	510 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
1.3.2.10	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej

Gminy Trzemeszno na lata 2020-2029

1 Założenia wstępne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Trzemeszno przygotowana została na lata 2020 – 2029. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. 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 2029.

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 2020 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- b) od roku 2021 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 – z 28 października 2019 r. Podkreślić należy, że przyjęte wskaźniki wzrostu są bardziej ostrożne niż te zawarte w wytycznych z uwagi na możliwość wystąpienia ryzyka niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie dochodów bieżących.

Zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, 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 półroczu 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:

	2020 - 2029
Inflacja	2,5%

- poziom PKB w badanym okresie:

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
PKB	3,7%	3,4%	3,3%	3,1%	3,0%	3,0%	3,0%	2,9	2,8%	2,7%

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:

- 1) podatki i opłaty lokalne, wyszczególniając podatki:
 - od nieruchomości - w 2020 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, corocznego przyrostu podstaw opodatkowania (budowli, pozostałych nieruchomości) oraz utrzymanie na wysokim poziomie ściągalności 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 Gminy Trzemeszno pojazdów podlegających temu podatkowi,

- od czynności cywilnoprawnych - wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych zostały zaplanowane z uwzględnieniem zrealizowanych dochodów z tego źródła w roku 2018 oraz przewidywanego wykonania w 2019 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.

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

2) 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.

Kwota dochodów w roku 2020 została przyjęta na podstawie informacji Ministra Finansów nr ST3.4750.31.2019. Informacje o planowanych dochodach z PIT mają charakter szacunkowy, ponieważ dochody podatkowe planowane są w budżecie państwa na podstawie prognoz, do których brane są kwoty z 2018 r.. Trudno jest również oszacować skutki zmian w zakresie PIT polegające na:

- obniżeniu stawki PIT z 18% do 17%,

- podwyższeniu zryczałtowanych kosztów uzyskania przychodów dla pracowników,

- wprowadzeniu zwolnienia od podatku PIT dla pracowników w wieku do 26 lat.

- 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 2019 rok oraz o zrealizowane dochody z tego tytułu w latach 2017 - 2018, następnie przeszacowane o założone wskaźniki inflacji średniorocznej oraz dynamikę PKB.

3) subwencje z budżetu państwa (wyszczególniając poszczególne rodzaje subwencji) - dochody w tej grupie w roku 2020 przyjęto zgodnie z informacją Ministerstwa Finansów w tym zakresie, natomiast w latach kolejnych oszacowano w oparciu o prognozowaną liczbę dzieci na terenie Gminy, które uczęszczać będą do placówek oświatowych,

4) dotacje z budżetu państwa - wpływy w ramach tej grupy dochodów oszacowano w oparciu o projektowane wpływy w 2020 roku (na podstawie pism Wojewody Wielkopolskiego oraz Krajowego Biura Wyborczego), z uwzględnieniem niewielkiego corocznego wzrostu (0,6%),

5) 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 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, ale także przyczynia się do poprawy funkcjonalności Gminy, jak również osobom fizycznym pod budownictwo jednorodzinne. W roku 2020 oraz w latach kolejnych planowana jest sprzedaż

- Trzemeszno (obręb 5, arkusz 1) przy ul. Wrzosowej – działki:

- 1) nr 9/10 o pow. 0,1215 ha,
- 2) nr 9/11 o pow. 0,1546 ha,
- 3) nr 9/12 o pow. 0,1206 ha,
- 4) nr 9/13 o pow. 0,1200 ha,

- Trzemeszno (obręb 6, arkusz 2) działki:

1. nr 236 o powierzchni 0,1065 ha,
2. nr 237 o powierzchni 0,0629 ha,
3. nr 329 o powierzchni 0,1073 ha

- Jastrzębowo - działka nr 102 o powierzchni 0,4100 ha.

- Wydartowo - działka nr 214/3 o powierzchni 0,3043 ha.

- Wymysłowo – część działki nr 464/5.

- Zieleń - działki od nr 140/26 do 140/34 (9 działek) o powierzchni ogółem 1,3800 ha (kolejny przetarg ogłoszony na 29 listopada 2019 roku).

- Sprzedaż mieszkań na rzecz najemcy (złożone kilka wniosków)

W następnych latach Gmina nadal będzie czyniła starania o pozyskanie kolejnych inwestorów na zakup działek, w roku 2021 planuje się sprzedaż działek nr 11/2, 15, 16 przy ul. Gnieźnieńskiej. W związku z dużym ryzykiem szacowania tych wielkości w kolejnych latach dochody z tytułu sprzedaży nieruchomości zaplanowano jedynie do roku 2023, natomiast powstałe inwestycje winny wpłynąć korzystnie na budżet 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.

1. 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.

Wartości dla wydatków bieżących w roku 2020 przyjęto zgodnie z zaakceptowanymi przez Burmistrza wnioskami referatów 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, wprowadzono również analizę ponoszonych wydatków bieżących, której skutkiem będzie efektywniejsze wydatkowanie posiadanych środków w ramach ograniczonych zasobów.

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 2016-2019 przyznano następujące wagi dla najistotniejszych kategorii:

- *wynagrodzenia i pochodne* – od roku 2021 przyjęty został niewielki wzrost poziomu płac nie więcej niż 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 0,6%,

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 2019 za okres od początku roku do dnia sporządzenia prognozy tj. 1,72% 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 planuje zaciągać tego typu zobowiązania zgodnie z kwotami wskazanymi w załączniku nr 1 do uchwały.

2. Inwestycje (wydatki majątkowe)

W poszczególnych latach ujęto inwestycje, których za wyjątkiem przedsięwzięć ujętych w wpf okres realizacji nie przekroczy jednego roku, w związku z czym nie zostały zawarte w załączniku dotyczącym przedsięwzięć.

Ponadto w projekcie urealniono plan przedsięwzięć planowanych wcześniej do realizacji.

Od roku 2021 przyjęto, iż całość środków pozostałych po spłacie zadłużenia i pokryciu wydatków bieżących będzie przeznaczana na wydatki majątkowe.

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

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. W 2020 roku zaplanowano deficyt w kwocie 404 000,00 zł, który zostanie pokryty planowanym kredytem. W kolejnych latach zaplanowano nadwyżkę, która zostanie przeznaczona na spłaty rat kredytów.

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, spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych. Należy podkreślić, iż zgodnie z prognozą w całym badanym okresie nie ma zagrożenia naruszenia powyższego zapisu.

4. 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 zwrotnych. W Wieloletniej Prognozie Finansowej uwzględniono w 2020 roku 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 określa załącznik Nr 1 do uchwały.

5. Rozchody

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych kredytów i obligacji już zaciągniętych oraz planowanego kredytu na 2020r. Ostatnie raty kapitałowe, w badanym okresie zostały zaplanowane na rok 2029. Środki przeznaczone 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 Gminy.

Dla celów urealnienia prognozy, przy wyliczeniu kwoty długu na koniec roku 2020 przyjęto plan przychodów i rozchodów na koniec 2019 roku zgodnie z obowiązującą uchwałą budżetową po zmianach, wartości te zostaną zaktualizowane po sporządzeniu sprawozdania rocznego Rb-NDS.

Szczegółowe wartości spłat dla poszczególnych lat przedstawia Załącznik Nr 1.

6. 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 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 Gminy po zmianach.

7. Zadłużenie

Prognozę poziomu zadłużenia na kolejne lata skonstruowano przy uwzględnieniu prognozowanego poziomu zadłużenia na koniec 2019 roku w wartości planowanej w budżecie na ten rok. Przewiduje się, że zadłużenie wyniesie na koniec 2020 roku 21 357 412,52 zł. Rok 2021 będzie pierwszym rokiem budżetowym, w którym poziom zadłużenia na koniec roku zacznie się zmniejszać, tak aby ostatecznie spaść do zera na koniec roku 2029.

8. Podsumowanie

Przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej 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 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.

Opis przyjętych wartości do wieloletnich przedsięwzięć finansowych Gminy Trzemeszno:

1. Wydatki bieżące realizowane z udziałem środków unijnych:

- Projekt „The Magic Role of Languages” w ramach programu ERAZMUS+, Akcji 2: Partnerstwa współpracy szkół” kwota planowana na 2020r. 27 137,37 zł, ostatni rok realizacji zadania w ramach podpisanej umowy,
- „Gmina stawia na zawodowców” kwota planowana na 2020r. 186 792,00 zł, ostatni rok realizacji zadania w ramach podpisanej umowy.

2. Wydatki bieżące na zadania pozostałe:

- Ubezpieczenie mienia i odpowiedzialności 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, szymb od stłuczenia, NNW, komunikacyjnego kwota planowana na 2020r. 112 000,00 zł, ostatni rok realizacji zadania w ramach podpisanej umowy,
- Dzierżawa (najem) 4 urządzeń kopiująco – drukujących kwota planowana na 2020r. 25 000,00 zł, ostatni rok realizacji zadania w ramach podpisanej umowy,
- Odbieranie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości objętych systemem gospodarowania odpadami komunalnymi na terenie Gminy Trzemeszno kwota planowana na 2020r. 1 566 589,50 zł, ostatni rok realizacji zadania w ramach podpisanej umowy,
- Dowożenie uczniów do szkół na terenie Gminy Trzemeszno 2019/2020 kwota planowana na 2020r. 269 947,08 zł, ostatni rok realizacji zadania w ramach podpisanej umowy,
- Energia elektryczna dla Urzędu Miejskiego kwota do realizacji w latach 2020-2022 99 000,00 zł,

- Energia elektryczna dla Zespołu Szkół Ogólnokształcących i Zawodowych kwota do realizacji w latach 2020-2022 81 600,00 zł,
- Energia elektryczna dla Środowiskowego Domu Samopomocy kwota do realizacji w latach 2020-2022 18 000,00 zł,
- Energia elektryczna dla Szkoły Podstawowej w Trzemżalu kwota do realizacji w latach 2020-2022 72 000,00 zł,
- Energia elektryczna dla Szkoły Podstawowej w Kruchowie kwota do realizacji w latach 2020-2022 37 800,00 zł,
- Energia elektryczna dla Szkoły Podstawowej nr 2 kwota do realizacji w latach 2020-2022 82 170,00 zł,
- Energia elektryczna dla Szkoły Podstawowej nr 1 kwota do realizacji w latach 2020-2022 112 500,00 zł,
- Energia elektryczna dla Przedszkola nr 2 kwota do realizacji w latach 2020-2022 31 200,00 zł,
- Energia elektryczna dla Przedszkola nr 1 kwota do realizacji w latach 2020-2022 27 900,00 zł,
- Energia elektryczna dla OSP kwota do realizacji w latach 2020-2022 60 000,00 zł,
- Energia elektryczna dla przychodni lekarskiej ul. Langiewicza 2 kwota do realizacji w latach 2020-2022 48 000,00 zł,
- Energia elektryczna dla świetlic wiejskich kwota do realizacji w latach 2020-2022 99 000,00 zł,
- Likwidacja wyrobów zawierających azbest na terenie Powiatu Gnieźnieńskiego w latach 2019 i 2020 kwota do realizacji w roku 2020 25 000,00 zł,
- Dowożenie uczniów i młodzieży niepełnosprawnej z terenu gminy Trzemeszno do ośrodków szkolno – wychowawczych w okresie od stycznia do czerwca 2020r. kwota do realizacji w roku 2020 162 391,00 zł.

3. Wydatki majątkowe na zadania pozostałe:

- Rozbudowa budynku świetlicy w Trzemżalu o remizę OSP wraz z zagospodarowaniem terenu, kwota do realizacji w roku 2023 260 000,00 zł,
- Modernizacja ul. Sportowej, kwota do realizacji w roku 2024 400 000,00 zł,
- Przebudowa ul. Mogileńskiej, Toruńskiej, Plac Św. Wojciecha, kwota na 2020 r. 300 000,00 zł, 2021 r. 1 800 000,00 zł, 2023 r. 1 400 000,00 zł, 2024 r. 1 400 000,00 zł,
- Rozbudowa i modernizacja remizy Ochotniczej Straży Pożarnej, kwota na 2020 r. 1 000 000,00 zł, 2021 r. 300 000,00 zł, 2022 r. 500 000,00 zł,
- Przebudowa ulic: Bolesława Chrobrego, Piastowska, 22 Stycznia, kwota na 2021 r. 500 000,00 zł, 2024 r. 700 000,00 zł,

- Przebudowa drogi gminnej Lubiń – Wydartowo – Duszno, kwota na 2024 r. 450 000,00 zł,
- Przebudowa al. Szymańskiego i ul. Dworcowej, kwota na 2025 r. 800 000,00 zł,
- Budowa dróg i ulic na terenie gminy Trzemeszno, kwota na 2020 r. 500 000,00 zł, 2021 r. 400 000,00 zł, 2022 r. 600 000,00 zł,
- Przebudowa drogi powiatowej m. Gołąbki (chodnik), kwota na 2025r. 150 000,00 zł,
- Przebudowa drogi powiatowej m Rudki, kwota na 2025r. 500 000,00 zł.