

F. Guelich
PIP
h

ZARZĄDZENIE Nr 206/2017

Wójta Gminy Z b i c z n o
z dnia 14 listopada 2017 roku

5529/11/2017/P

WPLYNEŁO DN.

2017 -11- 15

UG ZBICZNO

**w sprawie przyjęcia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zbiczno
na lata 2018 - 2027**

Na podstawie art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016r. poz. 1870 z późn. zmianami)

Wójt Gminy Z b i c z n o zarządza, co następuje :

- § 1. Przyjmuję projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zbiczno na lata 2018 - 2027.
- § 2. Zatwierdzony projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej wraz z objaśnieniami przekazuję Radzie Gminy Zbiczno oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy.
- § 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.



Wójt
inż. Wojciech Rakowski

Projekt

UCHWAŁA Nr

Rady Gminy Zbiczno
z dnia

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zbiczno na lata
2018–2027**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016r. poz. 446 z późn. zmianami) oraz art. 226, art. 227, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016r. poz. 1870 z późn. zmianami)

Rada Gminy Zbiczno postanawia, co następuje:

- § 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Zbiczno na lata 2018–2027 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2018–2027, zgodnie z **załącznikiem Nr 1** do uchwały.
- § 2. Określa się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2018–2021, zgodnie z **załącznikiem Nr 2** do uchwały.
- § 3. 1. Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych załącznikiem Nr 2 do uchwały.
2. Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których Realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.
- § 4. Traci moc Uchwała Nr XXXI/160/2017 Rady Gminy Zbiczno z dnia 27 stycznia 2017r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zbiczno na lata 2017-2026.
- § 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.
- § 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2018 roku i podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń w Urzędzie Gminy w Zbicznie.

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

Załącznik nr 1 do
zarządzenia nr 206/2017
z dnia 2017-11-14

Lp	1	z tego:										w tym:	
		w tym:										w tym:	
		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		
Dochody ogółem x	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)	z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	Dochody majątkowe x	ze sprzedaży majątku x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje				
Wykonanie 2015	15 710 960,03	14 143 134,72	1 940 301,00	16 857,34	2 464 375,32	1 168 053,69	5 882 248,00	3 302 906,35	1 567 825,31	52 551,80	1 515 273,51		
Wykonanie 2016	18 670 027,55	18 431 668,13	2 224 666,00	33 229,26	2 775 133,18	1 263 138,54	6 264 516,00	6 594 223,24	238 359,42	174 284,57	30 000,00		
Plan 3 kw. 2017	19 601 554,57	19 440 497,61	3 269 668,00	27 000,00	2 652 955,00	1 245 000,00	6 453 534,00	6 612 331,00	161 056,96	60 400,00	100 656,96		
Wykonanie 2017	20 978 004,00	20 803 947,00	3 369 668,00	27 000,00	2 843 956,00	1 405 000,00	6 453 534,00	7 652 781,00	174 057,00	73 400,00	100 657,00		
2018	21 048 159,70	18 620 227,30	2 752 819,00	10 000,00	2 874 150,00	1 400 000,00	6 780 154,00	5 974 227,30	2 427 932,40	50 000,00	2 377 932,40		
2019	19 861 144,56	19 634 543,08	3 298 464,00	10 000,00	3 020 555,00	1 550 000,00	6 834 870,00	6 255 155,00	226 601,48	50 000,00	176 601,48		
2020	20 078 508,00	19 853 391,60	3 420 491,00	10 000,00	3 100 200,00	1 600 500,00	6 937 393,00	6 348 982,00	225 116,40	50 000,00	225 116,40		
2021	20 125 180,00	20 125 180,00	3 480 200,00	10 000,00	3 180 000,00	1 650 000,00	7 020 500,00	6 425 800,00	0,00	0,00	0,00		
2022	20 427 058,00	20 427 058,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2023	20 733 463,00	20 733 463,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2024	21 044 465,00	21 044 465,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2025	21 360 132,00	21 360 132,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	21 680 534,00	21 680 534,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027	21 920 600,00	21 920 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

- 1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.
- 2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z póź. zm.) zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.
- 3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.



Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	Wydatki bieżące x	z tego:						Wydatki majątkowe x		
			w tym:								
			z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w tym: w wysokości w jakiej nie podlegała sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa 4)	wydatki na obsługę długu x	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy x	w tym:			
2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2			
Lp	2										
Wykonanie 2015	17 475 772,53	12 580 436,73	0,00	0,00	0,00	0,00	149 415,11	144 415,11	1 038,36	0,00	4 895 335,80
Wykonanie 2016	17 616 335,51	16 517 713,78	0,00	0,00	0,00	0,00	181 355,70	176 355,70	0,00	0,00	1 098 621,73
Plan 3 kw. 2017	21 223 370,57	18 002 861,16	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	3 220 509,41
Wykonanie 2017	21 487 820,00	18 714 311,00	0,00	0,00	0,00	0,00	180 000,00	180 000,00	0,00	0,00	2 773 509,00
2018	22 544 159,70	17 554 179,90	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	290 000,00	5 000,00	0,00	4 989 979,80
2019	19 081 896,56	17 643 836,00	0,00	0,00	0,00	x	280 000,00	280 000,00	0,00	0,00	1 438 060,56
2020	19 142 293,00	17 729 509,00	0,00	0,00	0,00	x	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	1 412 784,00
2021	19 125 420,00	18 025 420,00	0,00	0,00	0,00	x	210 000,00	210 000,00	0,00	0,00	1 100 000,00
2022	19 427 298,00	18 327 298,00	0,00	0,00	0,00	x	160 000,00	160 000,00	0,00	0,00	1 100 000,00
2023	19 733 703,00	18 533 703,00	0,00	0,00	0,00	x	130 000,00	130 000,00	0,00	0,00	1 200 000,00
2024	20 148 345,00	18 848 345,00	0,00	0,00	0,00	x	90 000,00	90 000,00	0,00	0,00	1 300 000,00
2025	20 604 803,00	19 204 803,00	0,00	0,00	0,00	x	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	1 400 000,00
2026	21 148 774,00	19 648 774,00	0,00	0,00	0,00	x	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	1 500 000,00
2027	21 685 600,00	19 985 600,00	0,00	0,00	0,00	x	9 000,00	9 000,00	0,00	0,00	1 700 000,00

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	Przychody budżetu x	z tego:						w tym:		
			4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1		4.4	
Wykonanie 2015	-1 764 812,50	2 858 667,50	0,00	0,00	858 667,50	365 043,50	2 000 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	1 053 692,04	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2017	-1 621 816,00	2 293 784,00	0,00	0,00	847 967,00	175 999,00	1 445 817,00	1 445 817,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	-509 816,00	2 419 784,00	0,00	0,00	1 466 967,00	0,00	952 817,00	952 817,00	0,00	0,00	0,00
2018	-1 496 000,00	2 767 459,00	0,00	0,00	771 459,00	0,00	1 996 000,00	1 496 000,00	0,00	0,00	0,00
2019	779 248,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	936 215,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	999 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	999 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	999 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	896 120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	755 329,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	531 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	235 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu 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 zrównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki 7), a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi 8) o wydatki				
		5	z tego:			5.2						6	7	8.1	8.2
			5.1	5.1.1	5.1.1.1										
			łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	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	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy 6) x									
Wykonanie 2015	1 093 624,00	1 093 624,00	406 906,00	406 906,00	0,00	0,00	6 354 092,00	0,00	1 562 697,99	2 421 365,49					
Wykonanie 2016	783 990,00	783 990,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 127 562,00	0,00	1 913 954,35	1 913 954,35					
Plan 3 kw. 2017	671 968,00	671 968,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 901 411,00	0,00	1 437 636,45	2 285 603,45					
Wykonanie 2017	671 968,00	671 968,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 408 411,00	0,00	2 089 636,00	3 556 603,00					
2018	1 271 459,00	1 271 459,00	485 851,00	495 851,00	0,00	0,00	7 132 952,00	0,00	1 066 047,40	1 837 506,40					
2019	779 248,00	779 248,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 353 704,00	0,00	1 990 707,08	1 990 707,08					
2020	936 215,00	936 215,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 417 489,00	0,00	2 123 882,60	2 123 882,60					
2021	999 760,00	999 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 417 729,00	0,00	2 099 760,00	2 099 760,00					
2022	999 760,00	999 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 417 969,00	0,00	2 099 760,00	2 099 760,00					
2023	999 760,00	999 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 418 209,00	0,00	2 199 760,00	2 199 760,00					
2024	896 120,00	896 120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 522 089,00	0,00	2 196 120,00	2 196 120,00					
2025	755 329,00	755 329,00	0,00	0,00	0,00	0,00	766 760,00	0,00	2 155 329,00	2 155 329,00					
2026	531 760,00	531 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	235 000,00	0,00	2 031 760,00	2 031 760,00					
2027	235 000,00	235 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 935 000,00	1 935 000,00					

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 dotyczących 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.

Wskaźnik spłaty zobowiązań									
Wyszczególnienie	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, 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 i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podzielająca 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 i bez uwzględnienia 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	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego	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 ^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 ^x
Wykonanie 2015	7,88%	5,28%	0,00	5,28%	10,28%	X	X	X	X
Wykonanie 2016	5,14%	5,14%	0,00	5,14%	11,18%	X	X	X	X
Plan 3 kw. 2017	4,45%	4,45%	0,00	4,45%	7,64%	X	X	X	X
Wykonanie 2017	4,06%	4,06%	0,00	4,06%	10,31%	X	X	X	X
2018	7,42%	5,04%	0,00	5,04%	5,30%	9,70%	10,59%	TAK	TAK
2019	5,33%	5,33%	0,00	5,33%	10,27%	8,04%	8,93%	TAK	TAK
2020	5,91%	5,91%	0,00	5,91%	10,83%	7,74%	8,63%	TAK	TAK
2021	6,01%	6,01%	0,00	6,01%	10,43%	8,80%	8,80%	TAK	TAK
2022	5,68%	5,68%	0,00	5,68%	10,28%	10,51%	10,51%	TAK	TAK
2023	5,45%	5,45%	0,00	5,45%	10,61%	10,51%	10,51%	TAK	TAK
2024	4,69%	4,69%	0,00	4,69%	10,44%	10,44%	10,44%	TAK	TAK
2025	3,82%	3,82%	0,00	3,82%	10,09%	10,44%	10,44%	TAK	TAK
2026	2,59%	2,59%	0,00	2,59%	9,37%	10,38%	10,38%	TAK	TAK
2027	1,11%	1,11%	0,00	1,11%	8,83%	9,97%	9,97%	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. Identyfikacyjne wyłączenia dotyczą pozycji 6.5.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej 10)	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych									
			10.1	11.1	11.2	11.3	z tego:		11.4	11.5	11.6	
							bieżące	majątkowe				
		Splaty 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	bieżące	majątkowe	Wydatki inwestycyjne kontynuowane 12)	Nowe wydatki inwestycyjne 13)	Wydatki majątkowe w formie dotacji		
Wykonanie 2015	0,00	0,00	5 938 851,70	1 649 683,63	3 658 443,54	1 961,05	3 656 482,49	3 656 482,49	302 479,31	936 374,00		
Wykonanie 2016	0,00	0,00	6 175 735,82	1 734 137,77	497 527,97	1 776,67	495 751,30	425 052,80	635 683,06	38 130,08		
Plan 3 kw. 2017	0,00	0,00	6 937 917,37	2 571 557,50	2 958 361,19	88 598,89	2 869 762,30	2 746 062,30	419 447,11	55 000,00		
Wykonanie 2017	0,00	0,00	6 925 000,00	2 450 000,00	2 388 361,19	88 598,89	2 299 762,30	2 176 062,00	542 447,00	55 000,00		
2018	0,00	0,00	7 122 457,09	2 703 827,00	3 679 615,61	39 987,00	3 639 628,61	3 189 004,61	1 800 975,19	0,00		
2019	779 248,00	779 248,00	7 221 397,00	2 050 238,00	1 457 347,56	19 287,00	1 438 060,56	980 000,00	458 060,56	0,00		
2020	936 215,00	936 215,00	7 329 718,00	2 080 992,00	1 432 072,00	19 288,00	1 412 784,00	927 784,00	485 000,00	0,00		
2021	999 760,00	999 760,00	7 425 200,00	2 110 500,00	202 308,00	2 308,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00		
2022	999 760,00	999 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2023	999 760,00	999 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2024	896 120,00	896 120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2025	755 329,00	755 329,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	531 760,00	531 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027	235 000,00	235 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż splaty 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 (rozdział 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.

Lp	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		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		Środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania 14)		Środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania		Wydatków bieżących na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		W tym:	
	12.1	12.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.2.1	12.2.1.1	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
Wykonanie 2015	0,00	0,00	847 457,86	847 457,86	0,00	847 457,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	1 050,00	1 050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 050,00	1 050,00	1 050,00	1 050,00
Plan 3 kw. 2017	34 956,50	34 956,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 956,50	34 956,50	34 956,50	34 956,50
Wykonanie 2017	34 956,50	34 956,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 956,50	34 956,50	34 956,50	34 956,50
2018	10 554,30	10 554,30	2 035 180,40	2 035 180,40	10 554,30	2 035 180,40	1 090 013,40	36 601,48	10 554,30	10 554,30	29 987,00	29 987,00
2019	2 004,30	2 004,30	36 601,48	36 601,48	2 004,30	36 601,48	36 601,48	36 601,48	2 004,30	2 004,30	9 287,00	9 287,00
2020	2 004,30	2 004,30	225 116,40	225 116,40	2 004,30	225 116,40	15 116,40	15 116,40	2 004,30	2 004,30	9 288,00	9 288,00
2021	1 961,80	1 961,80	0,00	0,00	1 961,80	0,00	0,00	0,00	1 961,80	1 961,80	2 308,00	2 308,00
2022	0,00	0,00	0,00	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	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	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	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	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	w tym:		
									Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydanki 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	Wydanki 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
Wyszczególnienie											
12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7				
Wykonanie 2015	823 952,86	438 051,86	823 952,86	385 901,00	385 901,00	367 155,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	6 889,00	0,00	6 889,00	6 889,00	6 889,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2017	1 666 000,00	988 851,00	1 080 000,00	584 149,00	584 149,00	87 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	1 086 000,00	495 851,00	1 080 000,00	584 149,00	584 149,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	2 118 585,00	1 539 329,40	789 171,00	1 019 200,16	195 008,60	195 008,60	0,00	0,00	195 008,60	0,00	0,00
2019	58 060,56	36 601,48	43 060,56	21 459,08	6 459,08	6 459,08	0,00	0,00	6 459,08	0,00	0,00
2020	302 784,00	15 116,40	17 784,00	15 779,70	15 779,70	15 779,70	0,00	0,00	15 779,70	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	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	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	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	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	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	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 zyskontowanego 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 dniu 1 stycznia 2013 r. umowa 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 przekształconych 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	Wydanki na spłatę przejętych zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydanki na spłatę zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydanki na spłatę zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydanki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7	
Wykonanie 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
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	

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o dług i jego spłacie						Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) x
	Splaty 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:			
14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4	
Wykonanie 2015	0,00	95 632,00	0,00	95 632,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-42 540,50	
Plan 3 kw. 2017	671 968,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2017	671 968,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2018	775 608,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2019	779 248,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2020	901 215,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	928 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	928 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	728 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	525 120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	284 329,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	60 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr 206/2017
z dnia 2017-11-14

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 zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				8 813 861,64	3 679 615,61	1 457 347,56	1 432 072,00	202 306,00	6 771 343,17
1.a	- wydatki bieżące				171 327,89	39 987,00	19 287,00	19 288,00	2 308,00	80 870,00
1.b	- wydatki majątkowe				8 642 533,75	3 639 628,61	1 438 060,56	1 412 784,00	200 000,00	6 690 473,17
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane 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:				2 672 517,56	2 148 572,00	67 347,56	312 072,00	2 308,00	2 530 299,56
1.1.1	- wydatki bieżące				113 988,00	29 987,00	9 287,00	9 288,00	2 306,00	50 870,00
1.1.1.1	Projekt "Infostrada Kujaw i Pomorza - usługi w zakresie e-Administracji i Informacji Przestrzennej" - Wzrost jakości usług administracyjnych dla społeczeństwa	Urząd Gminy w Zbiczynie	2012	2020	28 526,00	6 929,00	6 929,00	6 930,00	0,00	20 788,00
1.1.1.2	Projekt "Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0" - usługi w zakresie e-Administracji i Informacji Przestrzennej - Wzrost jakości usług administracyjnych dla społeczeństwa	Urząd Gminy w Zbiczynie	2017	2021	10 272,00	2 358,00	2 358,00	2 358,00	2 308,00	9 382,00
1.1.1.3	Projekt "Urzędy Online" - Wzrost jakości pracy i monitorowania świadczenia usług administracyjnych istotnych dla prowadzenia działalności gospodarczej w Urzędzie Gminy Zbiczno	Urząd Gminy w Zbiczynie	2016	2018	75 190,00	20 700,00	0,00	0,00	0,00	20 700,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				2 558 529,56	2 118 585,00	58 060,56	302 784,00	0,00	2 479 429,56
1.1.2.1	Zagospodarowanie centrum wsi Najmowo poprzez budowę obiektu pn. Osada tybaca Najmowo - Podniesienie jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy w Zbiczynie	2017	2018	274 648,00	252 548,00	0,00	0,00	0,00	252 548,00
1.1.2.2	Przebudowa części drogi gminnej nr 080243C w miejscowości Pokrzydowo - Poprawa bezpieczeństwa lokalnej ludności	Urząd Gminy w Zbiczynie	2017	2018	417 792,00	411 792,00	0,00	0,00	0,00	411 792,00
1.1.2.3	Projekt "Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0" - usługi w zakresie e-Administracji i Informacji Przestrzennej - Wzrost jakości usług administracyjnych dla społeczeństwa	Urząd Gminy w Zbiczynie	2017	2021	247 468,56	186 624,00	43 060,56	17 784,00	0,00	247 468,56
1.1.2.4	Termomodernizacja budynku Urzędu Gminy w Zbiczynie - Poprawa efektywności energetycznej budynku poprzez jego termomodernizację	Urząd Gminy w Zbiczynie	2016	2018	627 547,00	602 547,00	0,00	0,00	0,00	602 547,00
1.1.2.5	Kompleksowa modernizacja energetyczna świetlicy GOKSiR w Pokrzydowie - Zwiększenie efektywności energetycznej budynku poprzez zastosowanie nowoczesnych i energooszczędnych technologii	Urząd Gminy w Zbiczynie	2017	2018	691 074,00	665 074,00	0,00	0,00	0,00	665 074,00
1.1.2.6	Kompleksowa modernizacja energetyczna świetlicy GOKSiR w Zbiczynie - Zwiększenie efektywności energetycznej budynku poprzez zastosowanie nowoczesnych i energooszczędnych technologii	Urząd Gminy w Zbiczynie	2019	2020	300 000,00	0,00	15 000,00	285 000,00	0,00	300 000,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerswa 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				6 141 344,08	1 551 043,61	1 390 000,00	1 120 000,00	200 000,00	4 241 043,61
1.3.1	- wydatki bieżące				57 339,89	10 000,00	10 000,00	10 000,00	0,00	30 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.1.1	Utworzenie Klubu "Senior +" w miejscowości Zbiczno - Aktywizacja i integracja osób starszych na rzecz społeczności lokalnych oraz przeciwdziałanie wykluczeniu społecznemu, tworzenie nowych więzi społecznych poprzez integrację i organizowanie wzajemnej pomocy, zapobieganie rosnącej przepaści między seniorami, a aktywnym młodym pokoleniem	Urząd Gminy w Zbicznie	2017	2020	57 339,89	10 000,00	10 000,00	10 000,00	0,00	30 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				6 084 004,19	1 521 043,61	1 380 000,00	1 110 000,00	200 000,00	4 211 043,61
1.3.2.1	Rozbudowa sieci wodociągowej na terenie gminy - Poprawa warunków życia mieszkańców poprzez rozbudowę sieci wodociągowej	Urząd Gminy w Zbicznie	2013	2021	2 060 286,39	220 471,09	200 000,00	200 000,00	200 000,00	820 471,09
1.3.2.2	Przebudowa ciągów wewnętrzno-komunikacyjnych w miejscowości Grzmięca - Poprawa bezpieczeństwa lokalnej ludności	Urząd Gminy w Zbicznie	2017	2018	40 833,80	32 287,52	0,00	0,00	0,00	32 287,52
1.3.2.3	Przebudowa części drogi gminnej nr 080204C w miejscowości Sumówko - Poprawa bezpieczeństwa lokalnej ludności	Urząd Gminy w Zbicznie	2018	2020	450 000,00	250 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	450 000,00
1.3.2.4	Przebudowa części drogi gminnej nr 080251C i 080202C w miejscowości Zbiczno - Poprawa bezpieczeństwa lokalnej ludności	Urząd Gminy w Zbicznie	2016	2020	725 380,00	180 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00	580 000,00
1.3.2.5	Przebudowa części drogi gminnej nr 080260C w miejscowości Zbiczno - Poprawa bezpieczeństwa lokalnej ludności	Urząd Gminy w Zbicznie	2016	2019	168 831,00	50 000,00	100 000,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2.6	Przebudowa części drogi gminnej nr 080220C i 080221C w miejscowości Zastawie - Poprawa bezpieczeństwa lokalnej ludności	Urząd Gminy w Zbicznie	2017	2019	205 900,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.7	Przebudowa części drogi gminnej nr 080255C w miejscowości Zbiczno - Poprawa bezpieczeństwa lokalnej ludności	Urząd Gminy w Zbicznie	2017	2020	255 300,00	0,00	100 000,00	150 000,00	0,00	250 000,00
1.3.2.8	Adaptacja na cele mieszkaniowe i termomodernizacja budynku w Lipowcu - Poprawa warunków bytowych mieszkańców gminy	Urząd Gminy w Zbicznie	2015	2020	622 086,00	0,00	160 000,00	160 000,00	0,00	320 000,00
1.3.2.9	Budowa budynku socjalnego w Najmowie - Poprawa warunków bytowych mieszkańców gminy	Urząd Gminy w Zbicznie	2017	2020	210 300,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	200 000,00
1.3.2.10	Termomodernizacja budynku administracyjno-biurowego w Zbicznie - Poprawa efektywności energetycznej budynku poprzez jego termomodernizację	Urząd Gminy w Zbicznie	2016	2019	51 968,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2.11	Budowa świetlicy wiejskiej w Sumówku - Zaspokojenie potrzeb społecznych, kulturalnych, sportowych i turystycznych lokalnej ludności	Urząd Gminy w Zbicznie	2018	2020	212 000,00	12 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	212 000,00
1.3.2.12	Budowa kompleksu boisk sportowych ogólnodostępnych w miejscowości Ciche - Zaspokojenie potrzeb społecznych w zakresie sportu i rekreacji	Urząd Gminy w Zbicznie	2016	2018	523 825,00	427 791,00	0,00	0,00	0,00	427 791,00
1.3.2.13	Budowa kompleksu boisk sportowych ogólnodostępnych w miejscowości Najmowo - Zaspokojenie potrzeb społecznych w zakresie sportu i rekreacji	Urząd Gminy w Zbicznie	2017	2018	355 194,00	346 494,00	0,00	0,00	0,00	346 494,00
1.3.2.14	Budowa wielofunkcyjnego boiska sportowego w miejscowości Pokrzydowo - Zaspokojenie potrzeb społecznych w zakresie sportu i rekreacji	Urząd Gminy w Zbicznie	2018	2019	202 000,00	2 000,00	200 000,00	0,00	0,00	202 000,00

Objaśnienia do projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zbiczno na lata 2018 – 2027

Wójt Gminy przyjął projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zbiczno na lata 2018 – 2027, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do Uchwały. Prognoza kwoty długu, stanowiąca integralną część WPF, została zaplanowana na lata 2018 – 2027.

Wykaz przedsięwzięć, stanowiący załącznik Nr 2 do Uchwały, został zaplanowany na lata 2018 -2021.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej odzwierciedlono plany i kierunki rozwoju gminy opracowane na podstawie aktualnie realizowanych zadań, jak i planowanych nowych zamierzeń inwestycyjnych. Wysokość nakładów finansowych przeznaczonych na inwestycje uzależniona jest od wysokości środków finansowych będących w dyspozycji gminy.

Objaśnienia prognozowanych dochodów

Zasadniczą pozycją załącznika nr 1 WPF są dochody. Prognozę dochodów bieżących i majątkowych sporządzono w oparciu o ich realny wzrost, mając na uwadze zrealizowane dochody w latach 2013-2016 oraz przewidywane wykonanie w 2017 roku.


• Subwencje ogólne z budżetu państwa

Na podstawie analizy kształtowania się dochodów gminy na przestrzeni ostatnich kilku lat w WPF przyjęto następujące założenia:

- wzrost subwencji oświatowej na 2018r. o 3,21 %, a od 2019 r. wzrost średnio o 3 %,
- wzrost subwencji wyrównawczej na 2018r. o 8,73 %, a od 2019r. wzrost średnio o 5 %,
- nie zaplanowano subwencji równoważącej w związku z brakiem tej części subwencji w informacji Ministra Rozwoju i Finansów.

• Dotacje z budżetu państwa

Dotacje z budżetu państwa na 2018 rok zaplanowano w wysokości określonej w pismach otrzymanych od dysponentów (m.in. Kujawsko-Pomorski Urząd Wojewódzki, Krajowe Biuro Wyborcze). Natomiast wzrost dotacji z budżetu państwa na kolejne lata zaplanowano średnio o 1,5 %, a tym samym wzrost wydatków sfinansowanych z dotacji również zaplanowano o 1,5 %.



- **Dochody własne**

Po analizie kształtowania się dochodów własnych w ostatnich kilku latach zaplanowano wzrost dochodów własnych w następujący sposób:

- wpływy dochodów z podatku od nieruchomości, podatku rolnego oraz podatku od środków

transportowych na 2018r. na poziomie stawek tych podatków w 2017r., a na lata 2019 –

2027 - wzrost średnio o 3 %,

- wpływy z podatku leśnego na 2018r. na poziomie stawki średniej ceny sprzedaży drewna

ogłoszonej przez GUS, a na lata 2019 – 2027 - wzrost średnio o 3 %,

- dochody z podatku od czynności cywilnoprawnych na poziomie przewidywanego wykonania w 2017r.,

- dochody z najmu i dzierżawy wzrost na poziomie 2017r.,

- udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa z podatku dochodowego od osób fizycznych na 2018 rok zaplanowano zgodnie z kwotą określoną w piśmie od Ministra Rozwoju i Finansów, czyli mniej o 716.849,00 zł od kwoty udziałów na 2017r., na 2019r. wzrost średnio o 4 %, a od 2020r. wzrost średnio o 2 %, natomiast

- z podatku dochodowego od osób prawnych na 2018 rok i na lata następne zaplanowano w kwocie 10.000,00 zł.

- **Dochody majątkowe**

Z uwagi na to, że Gmina będzie realizowała inwestycje z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych, w dochodach majątkowych zaplanowano refundację wydatków w części dotyczącej kosztów kwalifikowanych zadań inwestycyjnych, realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej, tj.:

- w 2018r. - 2.035.180,40 zł, z tego z tytułu realizacji przedsięwzięcia w 2017r. sfinansowanego w części pożyczką na wyprzedzające finansowanie w wysokości 495.851,00 zł,

- w 2019r. - 36.601,48 zł,

- w 2020r. - 15.116,40 zł.

W dochodach majątkowych zaplanowano wpływy ze sprzedaży mienia komunalnego, tj.:

- w 2018r. - 50.000,00 zł,

- w 2019r. - 50.000,00 zł,

- w 2020r. - 50.000,00 zł.

Objaśnienia prognozowanych wydatków

Z kolei planując wydatki zabezpieczono w pierwszej kolejności obligatoryjne wydatki bieżące, niezbędne do funkcjonowania Gminy, a w dalszej kolejności, w miarę posiadanych środków, zaplanowano wydatki inwestycyjne.

- **Wydatki bieżące**

Z uwagi na wysoki poziom wydatków bieżących, a tym samym trudność w wygospodarowaniu nadwyżki operacyjnej, począwszy od 2011r. rozpoczęto znaczne ograniczanie wydatków na działalność bieżącą.

Wśród wydatków bieżących wyodrębniono wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczone oraz wydatki związane z funkcjonowaniem organów jst (czyli rozdz. 75022 i 75023).

Ponadto w wydatkach bieżących zaplanowano wydatki na świadczenia pracownicze na lata 2018 – 2027.

Przy planowaniu wydatków do WPF przyjęto następujące założenia:

- zaplanowano wynagrodzenia na poziomie 2017r., natomiast na kolejne lata wzrost wszystkich wynagrodzeń średnio o 2 %,
- wzrost wydatków bieżących o 1,3 % bądź pozostawienie planowanych wydatków na poziomie roku 2017,
- na zadania finansowane z dotacji zaplanowano wzrost wydatków na poziomie wzrostu dotacji otrzymanych na ten cel.

- **Wydatki majątkowe**

Z kolei wydatki inwestycyjne zaplanowano w oparciu o budżet zadaniowy. Limity wydatków na poszczególne zadania inwestycyjne realizowane w latach określone zostały na podstawie dokumentacji kosztorysowej, wstępnej kalkulacji kosztów oraz kwot określonych we wnioskach o dofinansowanie.

Wśród wydatków majątkowych wyróżnia się te, o których mowa w art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych z 2009 roku, a które pokrywają się z przedsięwzięciami wykazanymi w załączniku nr 2 do uchwały.

W wydatkach majątkowych w latach 2018 - 2020 zaplanowano przedsięwzięcia z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych.

Prognoza kwoty długu

Następnym etapem jest wycena spłaty i obsługi długu z uwzględnieniem rozchodów z tytułu spłaty rat kapitałowych oraz wykupu papierów wartościowych oraz wydatków bieżących na obsługę długu.

W kolumnie nr 6 wykazana jest prognozowana kwota długu według stanu na koniec 2017 roku i lat następnych, aż do całkowitej spłaty długu.

Prognoza długu na poszczególne lata planowania uwzględnia zadłużenie gminy powstałe w latach ubiegłych oraz planowane zaciągnięcie zobowiązań w postaci pożyczek z WFOŚiGW oraz emisji obligacji w 2017 roku w łącznej kwocie 1.996.000,00 zł.

Zgodnie z zawartymi umowami kredytowymi, umowami pożyczek oraz umowami emisji

obligacji na koniec 2017 roku zadłużenie gminy z tytułu zaciągniętych kredytów, pożyczek, wyemitowanych papierów wartościowych oraz pożyczki na wyprzedzające finansowanie przedsięwzięcia realizowanego z udziałem środków z Unii Europejskiej wyniesie 6.408.411,00 zł.

Nadwyżka budżetowa i wolne środki

Kolejną pozycją prognozy jest nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki. W kolumnie 4.2 WPF zaplanowano posiadane wolne środki, uzyskane z tytułu rozliczenia kredytów i pożyczek z lat ubiegłych i przeznaczone na spłaty zaciągniętych zobowiązań w kolejnym roku budżetowym, zgodnie z danymi planowanymi według stanu po trzech kwartałach 2017r.

Przewiduje się, że na koniec 2017 roku wygospodarowane zostaną wolne środki w kwocie 1.557.717,00 zł.

W kolejnych latach prognozowania przewidziano uzyskanie nadwyżki budżetowej:

- w 2019r. 779.248,00 zł,
- w 2020r. 936.215,00 zł,
- w 2021r. 999.760,00 zł,
- w 2022r. 999.760,00 zł,
- w 2023r. 999.760,00 zł,
- w 2024r. 896.120,00 zł,
- w 2025r. 755.329,00 zł,
- w 2026r. 531.760,00 zł,
- w 2027r. 235.000,00 zł.

Zaplanowana nadwyżka budżetowa w całości przeznaczona będzie na spłatę zaciągniętych wcześniej zobowiązań.

Wskaźniki długu i spłat

W kolejnych wierszach Wieloletniej Prognozy Finansowej zaprezentowane zostały wskaźniki zadłużenia Gminy i spłaty zadłużenia.

W roku 2018 Gmina spełnia relację określoną w art. 243 ustawy z dnia 25 sierpnia 2009r. o finansach publicznych.

Na dalsze lata prognozy kwoty długu, zgodnie z prognozowanymi dochodami i wydatkami oraz kwotą spłaty długu i odsetek, zachowana zostanie relacja, o której mowa w art. 243 ufp.

