

Uchwała Nr: III/16/14
Rady Miejskiej w Łobżenicy.
z dnia 29 grudnia 2014 roku
w sprawie: „ Uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej
GMINY ŁOBŻENICA na lata 2015 – 2024 „ .

Na podstawie, art. 226, 227, 228, 229 i 230 US. 6 I ART. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 ze zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013r. poz. 594 z późniejszymi zmianami)

Rada Miejska uchwala, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Łobżenica na lata 2015–2024 - zwaną dalej WPF 2015 – 2024 obejmującą:

- 1) prognozowaną kwotę długu i spłat zobowiązań, stanowiącą załącznik nr 1 pod nazwą : **Wieloletnia Prognoza Finansowa.**
- 2) wykaz przedsięwzięć do WPF 2015-2024, stanowiący załącznik Nr 2.

§ 2. Upoważnia się Burmistrza Łobżenicy do zaciągania zobowiązań :

- związanych z realizacją przedsięwzięć zamieszczonych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Łobżenica na lata 2015-2024, zawartych w załączniku nr 2 do Uchwały,
- z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki, z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Łobżenicy.

§ 4 Traci moc uchwała Nr XXXVI/252/13 Rady Miejskiej w Łobżenicy z dnia 30 grudnia 2013 roku w sprawie: „ Uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej GMINY ŁOBŻENICA na lata 2014 – 2024 „ z późniejszymi zmianami.

§ 5 Uchwała wraz z załącznikami ogłaszana jest poprzez:

- 1) wywieszenie na tablicach ogłoszeń,
- 2) ogłoszenie na stronie internetowej Biuletynu Informacji Publicznej Gminy Łobżenica, www.lobzenica.pl.

§ 6 Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Łobżenicy.

§ 7 Uchwała wchodzi w życie z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2015 r.

Wieloletnia prognoza finansowa

załącznik nr III/16/14 Rady Miejskiej w Łobzowie
uchwały nr III/16/14 Rady Miejskiej w Łobzowie
z dnia 2014-12-16

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące	w tym:						Dochody majątkowe ^x	w tym:		
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	podatki i opłaty ³⁾	w tym:		z subwencji ogólnej		z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje ^x
						z podatku od nieruchomości						
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2	
Formuła	[1.1]+[1.2]											
2015	28 755 429,00	26 939 429,00	3 072 194,00	25 000,00	5 244 875,00	1 994 435,00	14 610 328,00	3 987 032,00	1 816 000,00	1 266 000,00	550 000,00	
2016	27 768 404,00	27 183 404,00	3 102 916,00	30 603,00	5 271 422,00	1 963 350,00	14 756 431,00	4 012 032,00	585 000,00	170 000,00	415 000,00	
2017	27 958 420,00	27 503 420,00	3 133 945,00	30 909,00	5 397 538,00	1 891 300,00	14 903 996,00	4 037 032,00	455 000,00	100 000,00	355 000,00	
2018	28 374 489,00	28 053 489,00	3 165 285,00	31 218,00	5 733 406,00	1 919 700,00	15 061 580,00	4 062 000,00	321 000,00	80 000,00	241 000,00	
2019	28 796 559,00	28 614 559,00	3 196 937,00	31 530,00	5 935 827,00	1 948 500,00	15 362 820,00	4 087 445,00	182 000,00	50 000,00	132 000,00	
2020	29 303 850,00	29 186 850,00	3 244 060,00	31 846,00	6 128 856,00	1 977 700,00	15 670 068,00	4 112 020,00	117 000,00	50 000,00	67 000,00	
2021	29 882 587,00	29 770 587,00	3 325 158,00	32 164,00	6 294 665,00	2 007 400,00	15 983 470,00	4 135 130,00	112 000,00	30 000,00	82 000,00	
2022	30 454 998,00	30 365 998,00	3 408 287,00	32 486,00	6 466 246,00	2 037 500,00	16 303 139,00	4 155 840,00	89 000,00	30 000,00	59 000,00	
2023	31 049 318,00	30 973 318,00	3 493 495,00	32 810,00	6 619 663,00	2 068 050,00	16 629 200,00	4 198 150,00	76 000,00	30 000,00	46 000,00	
2024	31 643 785,00	31 592 785,00	3 580 832,00	33 189,00	6 734 858,00	2 099 060,00	16 961 786,00	4 282 120,00	51 000,00	30 000,00	21 000,00	

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 późn. zm.) zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.
3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:								Wydatki majątkowe
		Wydatki bieżące ^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 wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2
Formuła	[2.1] + [2.2]									
2015	27 170 521,00	24 359 674,00	0,00	0,00	0,00	596 323,00	596 323,00	0,00	0,00	2 810 847,00
2016	26 109 496,00	23 058 913,00	0,00	0,00	0,00	504 075,00	504 075,00	0,00	0,00	3 050 583,00
2017	26 199 512,00	22 929 512,00	0,00	0,00	0,00	437 999,00	437 999,00	0,00	0,00	3 270 000,00
2018	26 656 349,00	23 106 349,00	0,00	0,00	0,00	364 875,00	364 875,00	0,00	0,00	3 550 000,00
2019	26 920 451,00	23 188 173,00	0,00	0,00	x	290 231,00	290 231,00	0,00	0,00	3 732 278,00
2020	26 996 462,00	23 296 462,00	0,00	0,00	x	206 430,00	206 430,00	0,00	0,00	3 700 000,00
2021	27 405 721,00	23 605 721,00	0,00	0,00	x	102 479,00	102 479,00	0,00	0,00	3 800 000,00
2022	29 112 890,00	25 312 890,00	0,00	0,00	x	40 276,00	40 276,00	0,00	0,00	3 800 000,00
2023	30 215 287,00	26 315 287,00	0,00	0,00	x	12 691,00	12 691,00	0,00	0,00	3 900 000,00
2024	31 496 715,00	27 596 715,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 900 000,00

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	Przychody budżetu	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^x	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ⁵⁾ x	w tym:
				na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Formuła	[1] -[2]	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]								
2015	1 584 908,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	1 658 908,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	1 758 908,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	1 718 140,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 876 108,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	2 307 388,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	2 476 866,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 342 108,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	834 031,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	147 070,00	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, spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody _x budżetu	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:				
			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	z tego:			
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. ^x 243 ust. 3 ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. ^x 243 ust. 3a ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. ⁶⁾ ₅ 243 ustawy	
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2
Formuła	[5.1] + [5.2]		[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]				
2015	1 584 908,00	1 584 908,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	1 658 908,00	1 658 908,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	1 758 908,00	1 758 908,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	1 718 140,00	1 718 140,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 876 108,00	1 876 108,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	2 307 388,00	2 307 388,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	2 476 866,00	2 476 866,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 342 108,00	1 342 108,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	834 031,00	834 031,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	147 070,00	147 070,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

6) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456 oraz z 2013 r. poz. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.

Wyszczególnienie	Kwota długu ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁷⁾ a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki ⁸⁾
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - ([2.1] - [2.1.2])
2015	14 119 527,00	0,00	2 579 755,00	2 579 755,00
2016	12 460 619,00	0,00	4 124 491,00	4 124 491,00
2017	10 701 711,00	0,00	4 573 908,00	4 573 908,00
2018	8 983 571,00	0,00	4 947 140,00	4 947 140,00
2019	7 107 463,00	0,00	5 426 386,00	5 426 386,00
2020	4 800 075,00	0,00	5 890 388,00	5 890 388,00
2021	2 323 209,00	0,00	6 164 866,00	6 164 866,00
2022	981 101,00	0,00	5 053 108,00	5 053 108,00
2023	147 070,00	0,00	4 658 031,00	4 658 031,00
2024	0,00	0,00	3 996 070,00	3 996 070,00

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczy w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.

8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań								
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok. ^x	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, ⁹⁾ obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Formuła	$\frac{[(2.1.1.) + [2.1.3.1] + [5.1)]}{[1]}$	$\frac{[(2.1.1.) + (2.1.1.) + [(2.1.3.1) - (2.1.3.1) - (2.1.3.1.2)] + [(5.1) - (5.1.1)]]}{[(1) - (15.1.1)]}$		$\frac{[(2.1.1.) + (2.1.1.) + [(2.1.3.1) - (2.1.3.1) - (2.1.3.1.2)] + [(5.1) - (5.1.1)] + [(5.1.1) - (5.1.1)]]}{[(1) - (15.1.1)]}$	$\frac{[(1.1) - (15.1.1)] + [(1.2) - (2.1) - (2.1.2)] + [(15.2)]}{[(1) - (15.1.1)]}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
2015	7,59%	7,59%	0,00%	7,59%	0,13	9,18%	9,18%	TAK	TAK
2016	7,79%	7,79%	0,00%	7,79%	0,15	10,93%	10,93%	TAK	TAK
2017	7,86%	7,86%	0,00%	7,86%	0,17	13,84%	13,84%	TAK	TAK
2018	7,34%	7,34%	0,00%	7,34%	0,18	15,19%	15,19%	TAK	TAK
2019	7,52%	7,52%	0,00%	7,52%	0,19	16,64%	16,64%	TAK	TAK
2020	8,58%	8,58%	0,00%	8,58%	0,20	17,82%	17,82%	TAK	TAK
2021	8,63%	8,63%	0,00%	8,63%	0,21	19,00%	19,00%	TAK	TAK
2022	4,54%	4,54%	0,00%	4,54%	0,17	20,01%	20,01%	TAK	TAK
2023	2,73%	2,73%	0,00%	2,73%	0,15	19,23%	19,23%	TAK	TAK
2024	0,46%	0,46%	0,00%	0,46%	0,13	17,51%	17,51%	TAK	TAK

9) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej oraz wyłączenia związane z emisją obligacji przychodowych. Identyczne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej ¹⁰⁾	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych							
		Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego ¹¹⁾	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane ¹²⁾	Nowe wydatki inwestycyjne ¹³⁾	Wydatki majątkowe w formie dotacji
						bieżące	majątkowe			
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6
Formuła					[11.3.1] + [11.3.2]					
2015	1 584 908,00	1 584 908,00	13 110 220,00	2 889 845,00	2 810 847,00	0,00	2 810 847,00	190 000,00	2 620 847,00	0,00
2016	1 658 908,00	1 658 908,00	13 372 424,00	2 947 642,00	3 050 583,00	0,00	3 050 583,00	2 690 583,00	360 000,00	0,00
2017	1 758 908,00	1 758 908,00	13 639 873,00	3 006 595,00	3 270 000,00	0,00	3 270 000,00	2 330 000,00	940 000,00	0,00
2018	1 718 140,00	1 718 140,00	13 912 670,00	3 066 727,00	3 550 000,00	0,00	3 550 000,00	2 250 000,00	1 300 000,00	0,00
2019	1 876 108,00	1 876 108,00	14 190 923,00	3 128 061,00	3 732 278,00	0,00	3 732 278,00	2 032 278,00	1 700 000,00	0,00
2020	2 307 388,00	2 307 388,00	14 474 742,00	3 190 623,00	3 700 000,00	0,00	3 700 000,00	3 250 000,00	450 000,00	0,00
2021	2 476 866,00	2 476 866,00	14 764 237,00	3 254 435,00	3 800 000,00	0,00	3 800 000,00	2 300 000,00	1 500 000,00	0,00
2022	1 342 108,00	1 342 108,00	15 059 522,00	3 319 524,00	3 800 000,00	0,00	3 800 000,00	3 800 000,00	0,00	0,00
2023	834 031,00	834 031,00	15 360 712,00	3 385 914,00	3 900 000,00	0,00	3 900 000,00	1 000 000,00	2 900 000,00	0,00
2024	147 070,00	147 070,00	15 667 926,00	3 453 633,00	3 900 000,00	0,00	3 900 000,00	3 900 000,00	0,00	0,00

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania ¹⁴⁾			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
Formuła									
2015	550 000,00	0,00	0,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	415 000,00	0,00	0,00	415 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	355 000,00	0,00	0,00	355 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	241 000,00	0,00	0,00	241 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	132 000,00	0,00	0,00	132 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	67 000,00	0,00	0,00	67 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	82 000,00	0,00	0,00	82 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	59 000,00	0,00	0,00	59 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	46 000,00	0,00	0,00	46 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	21 000,00	0,00	0,00	21 000,00	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 poz. 12.8.1. wykazuje się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

Wyszczególnienie	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania ¹⁵⁾		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1
Formuła									
2015	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	415 000,00	415 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	355 000,00	355 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	241 000,00	241 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	132 000,00	132 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	67 000,00	67 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	82 000,00	82 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	59 000,00	59 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	46 000,00	46 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	21 000,00	21 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku								
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U. Nr 112, poz. 654, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania							
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła									
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie						
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x budżetu	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe)
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 ^x	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
2015	1 584 908,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	1 658 908,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	1 758 908,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	1 718 140,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 876 108,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	2 307 388,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	2 476 866,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 342 108,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	834 031,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	147 070,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także poz. 9.6.-9.6.1 i pozycji z sekcji nr 16.

** Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającą procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć wieloletnich.

16) Pozycje sekcji 15 są wykazywane wyłącznie przez jednostki samorządu terytorialnego emitujące obligacje przychodowe.

17) Pozycje sekcji 16 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr
uchwały nr III/16/14 Rady Miejskiej w Łobżenicy
z dnia 2014-

kwoty w
zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				35 513 708,00	2 810 847,00	3 050 583,00	3 270 000,00	3 550 000,00	3 732 278,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				35 513 708,00	2 810 847,00	3 050 583,00	3 270 000,00	3 550 000,00	3 732 278,00
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:				1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Przebudowa stadionu sportowego w miejscowości Rataje	Urząd Miejski Gminy Łobżenica	2012	2015	1 100 000,00	1 100 000,00	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				34 413 708,00	1 710 847,00	3 050 583,00	3 270 000,00	3 550 000,00	3 732 278,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				34 413 708,00	1 710 847,00	3 050 583,00	3 270 000,00	3 550 000,00	3 732 278,00

Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
3 700 000,00	3 800 000,00	3 800 000,00	3 900 000,00	3 900 000,00	7 690 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 700 000,00	3 800 000,00	3 800 000,00	3 900 000,00	3 900 000,00	7 690 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 700 000,00	3 800 000,00	3 800 000,00	3 900 000,00	3 900 000,00	7 690 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 700 000,00	3 800 000,00	3 800 000,00	3 900 000,00	3 900 000,00	7 690 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019
			od	do						
1.3.2.1	Amfiteatr w parku w Łobżenicy - Poprawa warunków kulturalnych	Urząd Miejski Gminy Łobżenica	2016	2017	200 000,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0
1.3.2.2	Budowa budynku mieszkalnego - Poprawa warunków mieszkaniowych	Urząd Miejski Gminy Łobżenica	2023	2024	5 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
1.3.2.3	Budowa dróg gminnych	Urząd Miejski Gminy Łobżenica	2015	2024	7 880 000,00	400 000,00	240 000,00	400 000,00	0,00	150 000
1.3.2.4	Budowa sali gimnastycznej w Łobżenicy z aulą, Dźwiersznie Małym i Wiktorówku	Urząd Miejski Gminy Łobżenica	2019	2021	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000
1.3.2.5	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowościach: Dębno-Ferdynandowo-Topola-Dźwierszno Wielkie- Dźwierszno Małe-Gródek-Witrogoszcz -	Urząd Miejski Gminy Łobżenica	2020	2022	4 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
1.3.2.6	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowościach: Wiktorówko-Plesno-Walentynowo-Kunowo-Kruszki - Poprawa warunków życia	Urząd Miejski Gminy Łobżenica	2015	2020	3 450 890,00	100 000,00	0,00	420 000,00	1 000 000,00	1 270 890
1.3.2.7	Budowa sieci wodociągowej Rataje	Urząd Miejski Gminy Łobżenica	2015	2016	180 000,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	0
1.3.2.8	Budowa wodociągu: Dziegciarnia-Topola-Józefinowo	Urząd Miejski Gminy Łobżenica	2015	2016	230 000,00	230 000,00	0,00	0,00	0,00	0
1.3.2.9	Chodnik ulica Targowa w Łobżenicy - Poprawa bezpieczeństwa	Urząd Miejski Gminy Łobżenica	2015	2015	45 000,00	45 000,00	0,00	0,00	0,00	0
1.3.2.10	Docieplenie i elewacja budynku Przyszkoła w Łobżenicy	Urząd Miejski Gminy Łobżenica	2016	2017	640 000,00	0,00	0,00	640 000,00	0,00	0
1.3.2.11	Kładka na rzece Łobzonka w kierunku ścieżki rowerowej - Zadania z zakresu bezpieczeństwa	Urząd Miejski Gminy Łobżenica	2013	2015	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0
1.3.2.12	Kompleksowe odtworzenie alejki Seydy - Poprawa warunków życia	Urząd Miejski Gminy Łobżenica	2013	2017	300 000,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0
1.3.2.13	Likwidacja oczyszczalni ścieków w Witrogoszczy Osada z podłączeniem do kanalizacji sanitarnej w Luchowie z odpro	Urząd Miejski Gminy Łobżenica	2015	2017	220 000,00	0,00	0,00	220 000,00	0,00	0

Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	2 900 000,00	2 900 000,00	0,00
2 590 000,00	300 000,00	1 800 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
0,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00
450 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	4 350 000,00

660 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
------------	------	------	------	------	------

0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	180 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019
			od	do						
1.3.2.14	Połączenie wybudowanej ścieżki rowerowej w 2013 roku z kładką na rzece - Poprawa bezpieczeństwa	Urząd Miejski Gminy Łobżenica	2013	2015	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Rekultywacja wysypiska nieczystości	Urząd Miejski Gminy Łobżenica	2014	2015	130 000,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	Rewitalizacja Placu Wolności i Zwycięstwa w Łobżenicy - Poprawa życia mieszkańców miasta i wizerunku	Urząd Miejski Gminy Łobżenica	2015	2018	2 850 583,00	20 000,00	800 583,00	780 000,00	1 250 000,00	0,00
1.3.2.17	Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Liszkowie (bioblok) - Ochrona środowiska	Urząd Miejski Gminy Łobżenica	2015	2016	1 350 000,00	50 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.18	Rozbudowa świetlic wiejskich w miejscowościach: Kunowo, Luchowo - Poprawa warunków życia	Urząd Miejski Gminy Łobżenica	2015	2017	755 847,00	55 847,00	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00
1.3.2.19	Ścieżka rowerowa z Trzebonia do Dziunina - Bezpieczeństwo publiczne	Urząd Miejski Gminy Łobżenica	2015	2019	1 911 388,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	611 388,00
1.3.2.20	Urządzanie plaż w miejscowości Trzeboń i Gródek Kraj. (poszerzenie, pomosty i oświetlenie) - Zadania z zakresu turystyki	Urząd Miejski Gminy Łobżenica	2015	2016	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.21	Wykonanie nabrzeża nad rzeką Łobzonką - Poprawa wypoczynku mieszkańców miasta	Urząd Miejski Gminy Łobżenica	2015	2016	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.22	Wymiana pokrycia dachowego na budynku administracyjnym Urzędu - Poprawa warunków pracy	Urząd Miejski Gminy Łobżenica	2015	2017	320 000,00	0,00	160 000,00	160 000,00	0,00	0,00
1.3.2.23	Zagospodarowanie miejsc pamięci historycznej na terenie gminy Łobżenica - Ochrona dziedzictwa narodowego	Urząd Miejski Gminy Łobżenica	2015	2019	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.24	Zakup i montaż windy w Gimnazjum Publicznym	Urząd Miejski Gminy Łobżenica	2015	2016	160 000,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00

**Objaśnienia
przyjętych wartości
o Uchwały Nr: III/16/14
Rady Miejskiej w Łobżenicy.
z dnia 29 grudnia 2014 roku
w sprawie: „ Uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej
GMINY ŁOBŻENICA
na lata 2015 – 2024 „ .**

Objaśnienia wartości przyjętych w trakcie konstrukcji Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łobżenica na lata 2015-2024.

Założenia:

Należy zauważyć niemożność zastosowania zaawansowanych sposobów estymacji wartości przyszłych, przy użyciu metod szacowania trendów i odchyłeń okresowych, typowych dla szacowania statystycznego. Związane jest to z brakiem wystarczającej liczby danych historycznych. W związku z powyższym podstawą estymacji wskaźników zmian dla lat kolejnych jest planowana wartość inflacji, która stanowi punkt odniesienia wskaźników zmian. Ponadto przy szacunkach wartości lat przyszłych posłkowano się wytycznymi dotyczącymi założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego, przygotowanymi przez Ministra Finansów według stanu na m – c październik 2014r. Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych, dlatego z ostrożnością kalkulowano dochody i wydatki.

Przy prognozowaniu brano pod uwagę sygnalizowaną w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa tendencje do ograniczania wydatków budżetu państwa. Również dynamika dostępu do środków unijnych jest nieznane. Niestabilność i nieprzewidywalność cykli gospodarczych nakazuje zachowanie szczególnej ostrożności dla prognoz długookresowych.

Na kalkulację ważniejszych pozycji dochodów miały wpływ:

- Informacja Ministra Finansów, który na podstawie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego ustalił planowaną kwotę subwencji ogólnej na rok 2015, a także planowane udziały gmin w podatku dochodowym od osób fizycznych. Kwoty planowanych wpływów z tytułu subwencji ogólnej oraz z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych przyjęto do budżetu na 2015 rok w wysokościach podanych przez Ministra Finansów.
- Decyzja Nr FB.I-3110.5.2013.3 z dnia 21.10.2014r Wojewody Wielkopolskiego, który ustalił wstępne kwoty dochodów budżetowych, i dotacji celowych na 2015r

- Informacji Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Pile Nr DPL 3101-18/14 z dnia 23.10.2014r o dotacji celowej na finansowanie kosztów prowadzenia i aktualizacji stałego rejestru wyborców.

Przy szacunku wydatków kierowano się zasadą niezbędnej racjonalizacji wydatków. Ponadto brak stabilnego odniesienia dla długofalowej polityki finansowej samorządu.

Podstawowa zasada w trakcie konstruowania WPF jest prowadzenie równoległe prac nad uchwałą budżetową w celu zapewnienia ich wzajemnej zgodności. Wartości przyjęte w WPF i uchwale budżetowej muszą być zgodne, co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nimi kwot przychodów i rozchodów i długu. W kolumnie wykonanie roku 2014 przyjęto planowane wielkości dochodów i wydatków budżetowych na dzień 31.10.2014r

Prezentowany projekt *Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łobżenica* jest zgodny z projektem budżetu na 2015 oraz prognozą budżetową na lata następne. WPF jest sporządzana na okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W przypadku Gminy Łobżenica nie uległ wydłużeniu, ponieważ nie będą zaciągane kredyty w okresie, na który zostały przyjęte limity wydatków wieloletnich i spłaty kredytów. Prezentowany projekt WPF został sporządzony na okres 2015 – 2024.

Artykuły 226-232 *Ustawy o finansach publicznych* precyzują warunki, jakie musi spełnić wieloletnia prognoza finansowa i określają zawartość projektu uchwały.

Zgodnie z *Ustawą* podstawowe elementy prognozy finansowej to dochody i wydatki w podziale na bieżące i majątkowe oraz wynik budżetu. Przedstawia się w niej informacje o przeznaczeniu nadwyżki bądź sposobie sfinansowania deficytu budżetowego.

Dalsze elementy to przychody i rozchody budżetu, które uwzględniają dług zaciągnięty. Ostatnią prognozowaną pozycją jest kwota długu, w tym relacja zadłużenia opisana w art. 243 *Ustawy* oraz sposób sfinansowania spłaty zadłużenia.

Przy sporządzeniu *Wieloletniej Prognozy Finansowej* zastosowano :

+ Dochody ogółem

- Wydatki bieżące (bez obsługi długu)

+ Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych powiększona o wolne środki

= ŚRODKI DO DYSPOZYCJI NA OBSŁUGĘ DŁUGU I WYDATKI MAJĄTKOWE

- Spłata i obsługa długu (raty + odsetki)

= ŚRODKI DO DYSPOZYCJI NA WYDATKI MAJĄTKOWE

- Wydatki majątkowe

= Nadwyżka / deficyt środków finansowych

+ Ewentualne kredyty / pożyczki / obligacje

= WYNIK FINANSOWY BUDŻETU

Zadania i kompetencje Gminy wynikają z przepisów ustaw: z dnia 8 marca 1990 roku, do których należy zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty. Ustawy mają charakter obowiązkowy, nakładają też obowiązek wykonywania zadań zleconych z zakresu administracji rządowej, pomocy społecznej, gdzie zostaje spełniony wymóg art. 126 ust. 2 ufp, na podstawie porozumień z innymi samorządami z nimi zawartych.

W celu wykonywania zadań Gmina utworzyła jednostki organizacyjne, a także zawiera umowy z innymi podmiotami np. organizacjami pozarządowymi. Przy wyborze ofert niezbędnym czynnikiem jest efektywne wykorzystanie zasobów tych organizacji i stowarzyszeń. Gmina realizuje drobne zadania w ramach inicjatyw lokalnych, finansuje prace konserwatorskie, restauratorskie zabytków znajdujących się na terenie gminy.

Zasady planowania, pozyskiwania i wydatkowania środków niezbędnych do realizacji zadań reguluje Ustawa o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku. Podstawowa zasadą to dokonywanie wydatków publicznych w sposób celowy i oszczędny, z zachowaniem zasady uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów.

W załączniku Nr 3 do projektu *uchwały* opisano się przedsięwzięcia.

Okres objęty WF odpowiada okresowi na jaki przyjęto limity wydatków na realizację ujętych w prognozie przedsięwzięć i okres na jaki zaciągnięto zobowiązania, co zgodne jest z art. 227 ustawy o finansach publicznych.

Podstawowym warunkiem jest zachowanie relacji określonej przez wskaźnik obsługi zadłużenia.

Jednym z głównych celów przygotowania wieloletniej prognozy finansowej jest umożliwienie weryfikacji długookresowej stabilności finansowej Gminy, przez którą należy rozumieć zdolność do obsługi zobowiązań i utrzymania płynności finansowej w długiej perspektywie.

WPF jest dokumentem strategicznym i priorytetowym, wytycza kierunki rozwoju Gminy, poprzez długoplanowe ujęcie potrzeb.

Pomimo trudności, jakie wiążą się z przewidywaniem sytuacji finansowej Gminy w perspektywie wieloletniej, najkorzystniejszym jest tworzenie warunków do prowadzenia racjonalnej i zrównoważonej polityki finansowej. Planowanie wieloletnie umożliwia kompleksową ocenę kondycji finansowej Gminy w dłuższej perspektywie, zachęca do koncentracji zasobów, oraz unikania rozproszenia zasobów na realizację zamierzeń o znikomym znaczeniu.

Poprzez prezentowanie w przejrzysty i jasny sposób następstw budżetowych obecnie podejmowanych decyzji, planowanie wieloletnie pomoże ujawniać potencjalne problemy finansowe, z jakimi mogą być skonfrontowane budżety konstruowane w latach następnych. Przedłożona prognoza wskazuje, że podobnie jak inne samorządy, Gmina Łobzenica będzie miała możliwości zapewnienia środków na wkład własny w perspektywie finansowej UE 2014 – 2024.

Wieloletnia Prognoza Finansowa (WPF) przygotowana została mając zdolności kredytowej Gminy i możliwości ich spłat. W pierwszym rzędzie wielkości dochodów bieżących oraz kwoty wydatków bieżących, niezbędnych do zabezpieczenia funkcjonowania Gminy.

Przewidywane wielkości dochodów majątkowych, przeznaczone zostają na finansowanie inwestycji. Brak ujemnego wyniku, po zsumowaniu środków na finansowanie inwestycji oraz środków planowanych do uzyskania ze sprzedaży majątku, wskazywał na potrzebę korzystania z zewnętrznych źródeł finansowania.

Ustawa o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. definiuje okres, na jaki sporządza się wieloletnią prognozę finansową jako okres trwania najdłuższego planowanego do realizacji przedsięwzięcia lub planowany okres spłaty długu. Nie istnieje obowiązek sporządzania wszystkich elementów wieloletniej prognozy finansowej na okres spłaty długu, o ile wykracza on poza okres czterech lat (rok budżetowy oraz trzy kolejne lata budżetowe). Jednak obowiązek prezentowania dla tego okresu wskaźników, o których mowa w art. 243 *Ustawy*, powoduje konieczność planowania takich wielkości jak dochody ogółem, dochody bieżące, sprzedaż majątku i wydatki bieżące (bez kosztów obsługi długu).

Prognoza dochodów

Prognozy dochodów dokonano przy następujących założeniach:

- w dochodach ogółem dokonano podziału na dochody bieżące i majątkowe.

W dochodach bieżących wykorzystano historyczne materiały źródłowe jakim były sprawozdania z wykonania budżetów i sprawozdanie Rb-PDP z wykonania dochodów podatkowych. Rozszerzenie zadań realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego i ograniczenia transferów z budżetu państwa powodują obniżenie dochodów.

Porównując wykonanie roku 2013 i wykonanie 3 kwartałów roku 2014 stwierdzono niewielki wzrost wykonania dochodów podatkowych,

W przypadku dochodów przyjęto podział w/g źródeł i przeliczono w WPF. Dodatkowo w WPF zostały wprowadzone wyliczenia wielkości do: dochody podatkowe – o 2 % udziały w podatkach PIT i CIT, subwencje i dotacje. Realnie przyjęto dochody majątkowe ponieważ rok 2013 i 2014 pokazał, że pomimo ogłaszanych przetargów na zbycie mienia komunalnego; mieszkań, budynków i gruntów, często nie ma nabywców. Założono wzrost dochodów minimalnie z podatku od nieruchomości, wzrostem o wskaźnik inflacji 2,3%, podatek rolny wyliczony w/g stawki GUS, pozostałe dochody własne wyszacowane wg wykonania roku 2014. Patrząc na dalsze lata tj. od 2016 do końca prognozy to wzrost dochodów jest założony realnym wzrostem, wyważony dający możliwość realnego realizowania planowanych zadań.

Dochody budżetu w latach 2015 – 2024 z podziałem na dochody bieżące i dochody majątkowe wykazane zostały w pozycji 1 i 1.1 *załącznika WPF*. Głównymi źródłami dochodów bieżących, które mają najistotniejszy wpływ na gospodarkę finansową Gminy, to: dochody podatkowe, subwencje oraz udziały w podatkach – PIT i CIT.

Zgodnie z zapisami *Ustawy z 13 listopada 2003 roku o dochodach jednostek samorządu terytorialnego* na dochody tych jednostek składają się trzy podstawowe elementy:

- a) dochody własne (podatki, opłaty, dochody z majątku,
- b) udziały w dochodach budżetu państwa – PIT i CIT,
- c) dochody uzyskiwane przez jednostki budżetowe miasta,
- d) darowizny na rzecz miasta, dochody z kar pieniężnych, grzywien, odsetki od środków finansowych gromadzonych na rachunkach bankowych ,
- e) udział w dochodach uzyskiwanych na rzecz budżetu państwa w związku zadań zleconych ustawami,
- f) dotacje z budżetów jednostek samorządu terytorialnego, inne),
- g) dotacje z budżetu państwa.

Dochodami wyżej wymienionych jednostek są także:

- h) środki pochodzące ze źródeł zagranicznych niepodlegające zwrotowi,
- a) środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej,

Na wielkość dochodów budżetowych Gminy w poszczególnych latach wymienionych w *WPF* będą miały następujące źródła:

- b) udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa tj. wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych i fizycznych,
- b) subwencje i dotacje na działalność związaną z realizacją zadań własnych i zleconych,
- c) podatki i opłaty lokalne,
- d) dochody z majątku

Dochody majątkowe w latach 2015 – 2024 współfinansujące realizację przedsięwzięć inwestycyjnych pochodzą z:

- a) pozyskanych funduszy środków europejskich:

sprzedaży majątku na poziomie: w 2015 r. – 1 266 000 zł, w 2016 r. – 170 000,00 zł, w 2017 r. – 100 000,00 zł, w 2018 r. 80 000,00 zł, a w następnych latach prognozuje się utrzymanie równomiernego poziomu w związku z wyczerpaniem w większości zasobów komunalnych gminy przeznaczonych do zbycia. Rok 2015 założenie sprzedaży nieruchomości oraz lokali i po części gruntów (zgodnie z poniższym zestawieniem). W latach od roku 2016 sprzedaż dotyczyć

będzie mieszkań oraz w przeważającej części gruntów, których gmina jest właścicielem. Dochody majątkowe są ważnym źródłem zasilania budżetu gminy jest to posiadany przez nią majątek. Do **dochodów z majątku gminy** zalicza się:

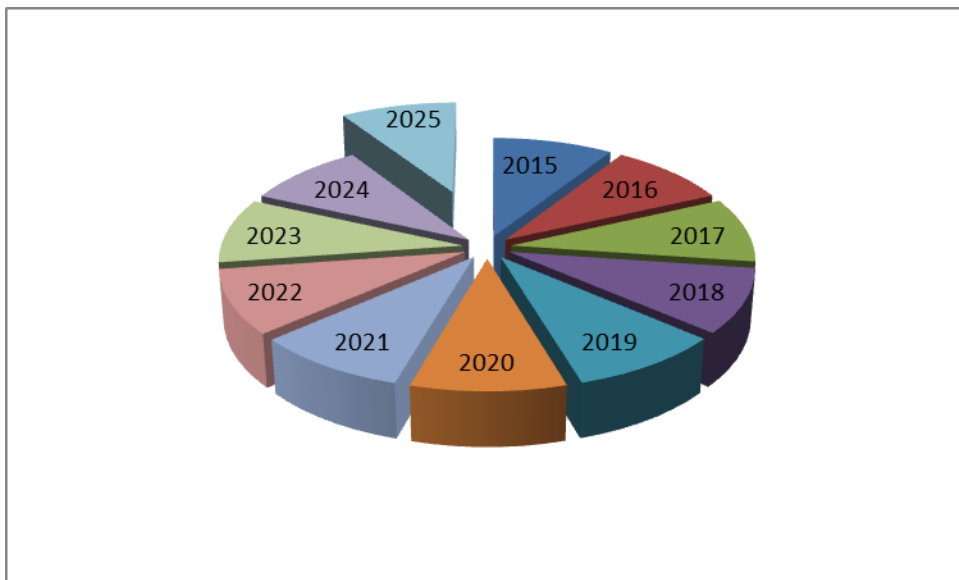
- dochody ze sprzedaży mienia komunalnego,
- dochody z czynszów, dzierżawy i mienia komunalnego,

Planowana sprzedaż mienia komunalnego w roku 2015r.

Lp.	Nieruchomość planowana do sprzedaży	Szacowany dochód [netto] w tys. zł
1	Łobżenica, ul. Sportowa 23B (1 lokal mieszkalny - przy założeniu maksymalnej bonifikaty i jednorazowej zapłaty)	28
2	Łobżenica, ul. Plac Wolności 14 (1 lokal mieszkalny -(przy założeniu maksymalnej bonifikaty i jednorazowej zapłaty))	18
6	Dźwierszno Małe 18 (5 lokali mieszkalnych - przy założeniu maksymalnej bonifikaty)	80
7	Łobżenica ul. Złotowska 31 (4 lokale użytkowe)	280
8	Dębno 22 1 lokal użytkowy	40
9	Fanianowo działka niezabudowana nr 76	280
10	Grunty	500
	Ogółem planowana sprzedaż w 2015 roku.	1 226

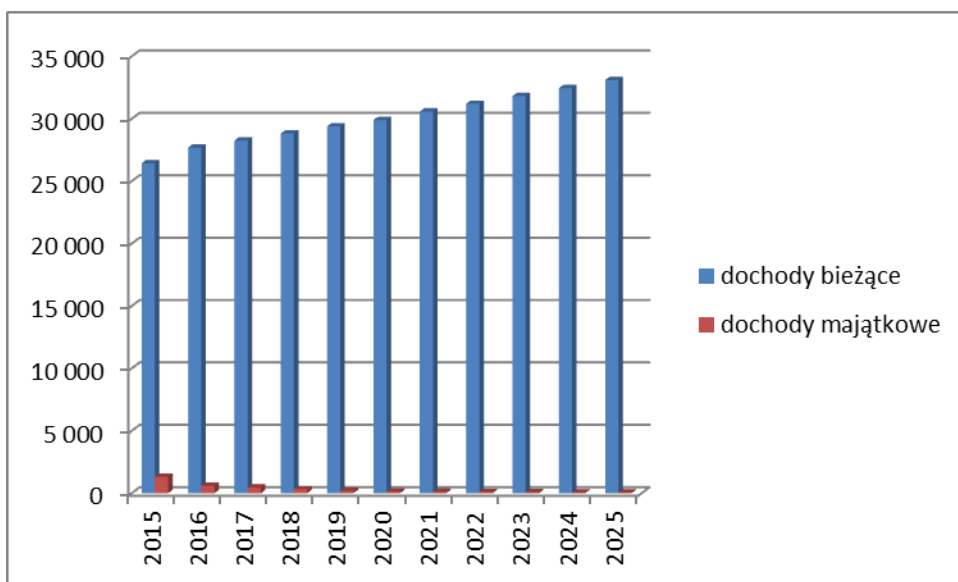
W roku 2015 nastąpi sprzedaż gruntów, których gmina jest właścicielem ponieważ muszą być wykonane dochody i wykonane planowane zadania, a grunty nie będą już potrzebne w sensie dzierżaw. Są to za małe dochody z tego tytułu. Dochody majątkowe są niezbędne do inwestowania, zapewnienia i stworzenia możliwości spłat zaciągniętych kredytów.

Plan dochodów budżetowych zarówno bieżących jak i wielkości dochodów majątkowych przedstawiono na poniższym wykresie



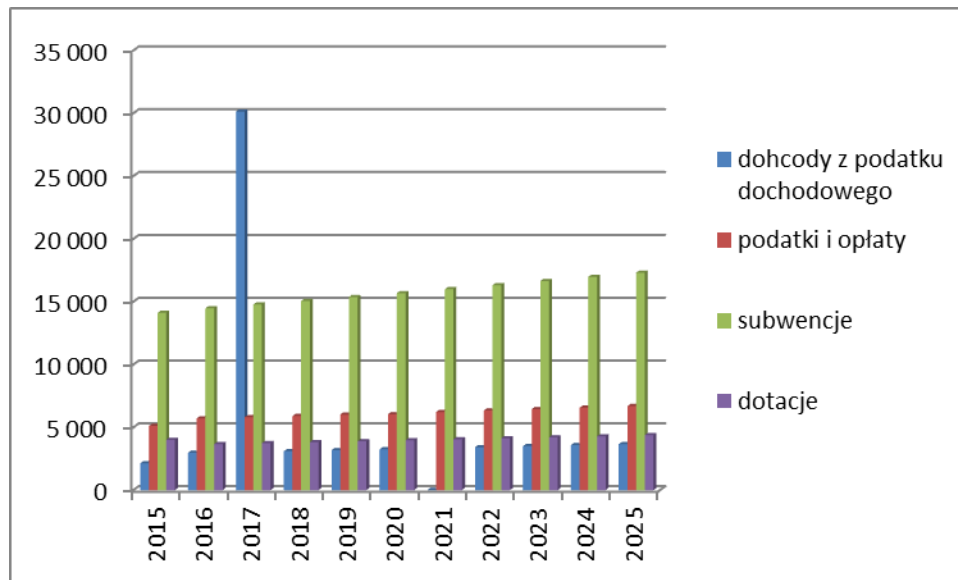
Dochody budżetowe w latach - ogółem

Wykres Nr: 1



Wykres Nr: 2

Struktura dochodów.



Wykres Nr: 3

W przedstawionej prognozie dochodów są one realne do realizacji zarówno majątkowe jak i bieżące. Założony wskaźnikowo – inflacyjny wzrost daje możliwość pełnej realizacji. Planowane zbycia dochodów pochodzących z majątku gminy również są realne w stosunku do wyznaczonych nieruchomości i ruchomości, a plan sprzedaży i posiadania ich przez gminę daje możliwości ich pełnej realizacji, a nawet większe ponieważ jest zainteresowanie.

Prognoza wydatków

Wydatki podzielono: na wydatki bieżące i majątkowe.

W kolejnej kategorii Wieloletniej Prognozy Finansowej, jakim jest dług Gminy uwzględnia:

- a) przyczyny zaciągania długu,
- a) maksymalny poziom zadłużenia i okresu spłaty,

Wydatki w latach 2015 – 2024, podane zostały z wyszczególnieniem wydatków bieżących oraz wydatków majątkowych, wykazane w pozycji 2, 2.1 i 2.2 załącznika WPF.

Do planowania wydatków bieżących (bez kosztów obsługi długu) oraz wydatków majątkowych na 2015 rok i lata następne przyjęto:

- a). założenia do budżetu Państwa na 2015 rok.

b). programy i zadania kontynuowane latach poprzednich,

c). zapewniające ciągłość działania i rozwój gminy.

Uwzględniając powyższe do wydatków bieżących w latach 2015 - 2024 przyjęto założenia:

b) łączny poziom wydatków bieżących nie może przekraczać kwoty dochodów bieżących,

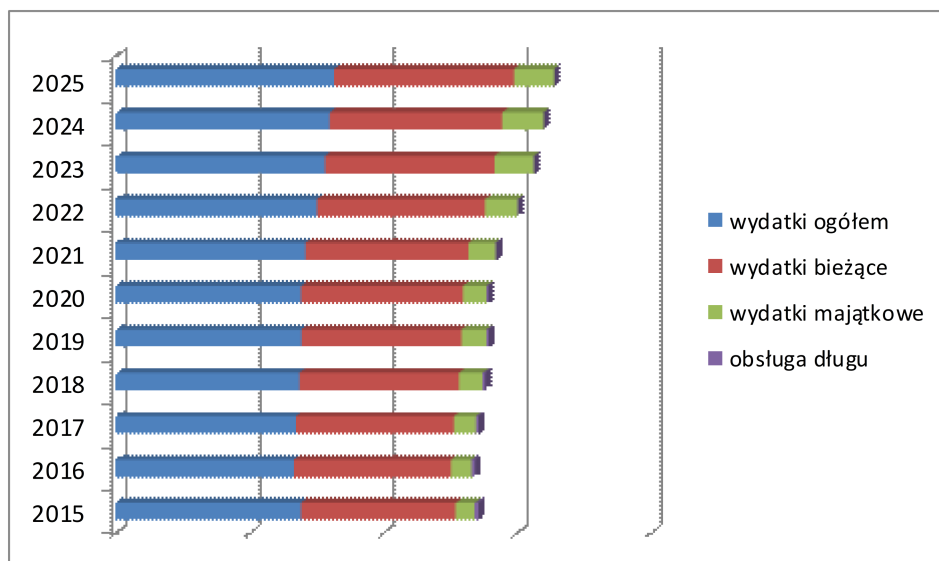
a) utrzymanie na poziomie 2014 roku o wzrost wskaźnika inflacji wydatków obligatoryjnych w latach następnych wydatków bieżących z tendencją zmniejszania się liczby uczniów, a zwiększenie dofinansowania zadań z zakresu pomocy społecznej, generalnie obniżanie wydatków bieżących.

b) zapewnienie finansowania dla kontynuowanych i nowych programów w różnych sferach, przy nowym rozdaniu funduszy europejskich

d) ograniczenie wydatków do poziomu gwarantującego prawidłową realizację ustawowych zadań,

d) obniżanie na przełomie lat dopłat do subwencji oświatowej przekazywanej z budżetu państwa, przez zracjonalizowanie wydatków w dziale 801.

Poziom wydatków bieżących i majątkowych w latach 2014 – 2025 pokazany został w formie graficznej.



Wykres Nr: 4

Największą część wydatków bieżących (wyłączając koszty obsługi długu) stanowią wydatki na oświatę. Znaczącą sferą wydatkową jest dział pomoc społeczna, która wymaga ogromnych nakładów finansowych.

Wyodrębniono w wydatkach bieżących wydatki na:

- funkcjonowanie organów jednostek samorządu terytorialnego,
- wynagrodzenia i pochodne.

W wydatki bieżące w latach 2016 i 2017 niższe ponieważ planowana jest zmiana stopnia organizacji szkół i stąd mniejsze nakłady finansowe. W ramach wydatków bieżących wyszczególniono ponadto wydatki na obsługę długu.

Wydatki bieżące z tytułu kosztów obsługi długu w planowanych i prognozowanych latach naliczono i zaplanowano od wielkości zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek zaciągniętych z BOŚ z zawartych umów.

Gmina stosuje się do wymogów ustawy gdzie od 2014 roku możliwość zadłużania uzależniona jest od poziomu wypracowanego salda operacyjnego (dochody bieżące – wydatki bieżące) powiększonego o dochody ze sprzedaży majątku. Gmina chcąc realizować założony program inwestycyjny powinna podjąć działania maksymalizujące poziom salda operacyjnego.

Wydatki na obsługę długu występują w dwóch pozycjach:

- c) poz. załącznika 2.1.3 – wydatki na obsługę długu,
- 1) poz. załącznika 5.1 – spłaty rat kapitałowych

Odsetki od kredytów bankowych oraz obligacji komunalnych zostały obliczone od planowanego poziomu zadłużenia na koniec roku poprzedniego, przy założeniu, że stopa procentowa dla zobowiązań w PLN - WIBOR 3M (tak jak zawarto w umowach).

Wydatki majątkowe w latach 2015 - 2024 zaplanowano w oparciu o następujące założenia:

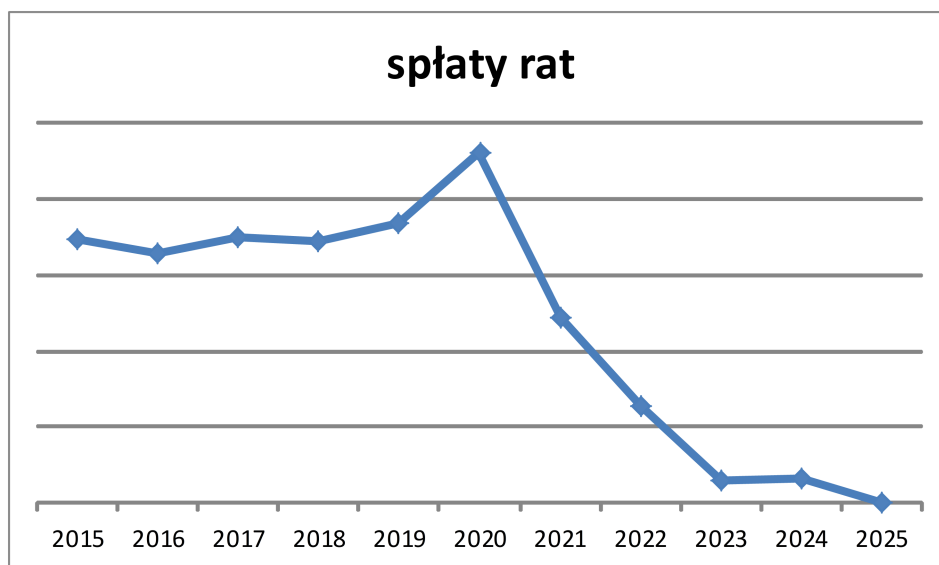
- 2) łączny poziom wydatków majątkowych nie może przekraczać kwoty wynikającej z analizy zdolności kredytowej,
- a) skorelowanie poziomu wydatków majątkowych z prognozowanymi dochodami majątkowymi
- b) oraz przychodami budżetu Gminy,

- c) realizacja przedsięwzięć majątkowych bez udziału środków europejskich, ale z możliwością pozyskiwania środków UE i krajowych z konkursów i małych projektów,
- d) poziom wydatków majątkowych w poszczególnych latach w części przedsięwzięć inwestycyjnych powiązany jest z dochodami majątkowymi na ich współfinansowanie.

Wieloletni plan finansowy:

- określa bezpieczny poziom zadłużenia,
- określa wielkość niezbędnych wydatków operacyjnych oraz wydatków przeznaczonych na obsługę i spłatę bieżących i planowanych zobowiązań,
- określa kwotę wolnych środków, które mogą być przeznaczone na inwestycje,
- usprawnia zarządzanie finansami.

Główny cel dla budżetu to stałe poszukiwanie i pozyskiwanie dodatkowych źródeł finansowania; pokrywanie wydatków z innych źródeł finansowania co w istotny sposób decydować będzie o ujęciu proponowanych zadań do realizacji, bądź o ich zamianie co do kolejności.



Wykres Nr: 5

Ustawa o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku. Ustawa wprowadza następujące zapisy dotyczące zadłużenia jednostek samorządu terytorialnego:

Jednostki samorządu terytorialnego mogą zaciągać kredyty i pożyczki oraz emitować papiery wartościowe na:

- 1) pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu jednostki samorządu terytorialnego,

- 2) finansowanie planowanego deficytu budżetu jednostki samorządu terytorialnego,
3) spłatę wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów,
4) wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej. (art. 89.1).

Płynność finansowa oznacza posiadanie w danym momencie środków niezbędnych do pokrycia zaplanowanych wydatków i rozchodów. Niezbędnym jest monitorowanie płynności poprzez:

- e) działania polegające na zwiększaniu dochodów (poprzez poprawę ściągalności należności),
- a) obniżanie wydatków lub pozyskiwanie środków.
- c) istotnym instrumentem zapewniającym utrzymanie płynności bieżącej w roku budżetowym jest możliwość zaciągnięcia kredytu w rachunku bieżącym. Rada Miejska corocznie ustala w uchwale budżetowej limitowanie zobowiązań z tytułu kredytów na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu, upoważniając jednocześnie organ wykonawczy do ich zaciągania. Gmina Łobżenica do tej pory nie korzystała z tego uprawnienia.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2015 – 2024 określono wykaz przedsięwzięć, będący obligatoryjną częścią uchwały, który stanowi załącznik do tej uchwały. Dla każdego przedsięwzięcia określa się odrębnie nazwę przedsięwzięcia i jego cel, jednostkę organizacyjną odpowiedzialną za realizację lub koordynującą wykonywanie przedsięwzięcia, okres realizacji i łączne nakłady finansowe, limity wydatków w poszczególnych latach oraz limit zobowiązań.

Zadania majątkowe obejmują kilka grup, do najważniejszych i pierwszoplanowych należą:

- wodociągi i kanalizacja
- termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej
- poprawa stanu dróg gminnych na wsiach.

WPF to nieodzowny instrument nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi i dokument strategiczny, wieloletni Gminy, który stanowi podstawę rozwoju samorządu. Główny cel EWPF to monitorowanie oceny sytuacji finansowej jednostki samorządu terytorialnego przez organy mieszkańców, instytucje finansowe, organy nadzoru oraz wszystkich pozostałych zainteresowanych.

Zestawienie poszczególnych kategorii dochodów i wydatków budżetowych, pokazuje sytuację finansową Gminy w przyszłych latach oraz pozwala na dokonanie analizy możliwości inwestycyjnych Gminy i ocenę jej zdolności kredytowej z możliwością spłat.