

**UCHWAŁA Nr XXXIII/173/2018**

**RADY MIEJSKIEJ W GÓRZNIE**

z dnia 24 stycznia 2018 r.

**w sprawie uchwalenia zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Górzno na lata 2011-2025**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust.6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077) oraz art. 18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2017 r., poz. 1875, poz. 2232) uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwalić zmianę Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Górzno na lata 2018-2025 i przyjąć prognozę kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2018-2025 zgodnie z załącznikiem nr 1.

§ 2. Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2018-2023, zgodnie z załącznikiem nr 2.

§ 3.1. Upoważnić Burmistrza Miasta i Gminy Górzno do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych załącznikiem nr 2.

2. Upoważnić Burmistrza Miasta i Gminy Górzno 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.

3. Upoważnić Burmistrza Miasta i Gminy Górzno do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych j.s.t. do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Górzno.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Miejskiej w Górznie

Jacek Ruciński

# Wieloletnia Prognoza Finansowa 1)

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr XXXIII/173/2018 Rady Miejskiej w Górnicy z dnia 24 stycznia 2018 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem x	z tego:									
		Dochody bieżące x	w tym:						Dochody majątkowe x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	Podatki i opłaty 3)	w tym: z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		ze sprzedaży majątku x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
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
Wykonanie 2017	17 265 699,84	16 633 640,84	2 085 104,00	85 000,00	2 391 188,00	1 169 990,00	6 564 199,00	5 348 731,24	632 059,00	302 000,00	330 059,00
2018	20 440 092,00	15 918 774,00	2 318 396,00	90 000,00	2 509 645,00	1 248 605,00	6 800 140,00	4 044 284,00	4 521 318,00	389 225,00	4 132 093,00
2019	17 226 488,00	16 210 288,00	2 353 172,00	92 000,00	2 528 749,00	1 245 228,00	6 852 142,00	4 203 500,00	1 016 200,00	130 000,00	886 200,00
2020	17 136 393,00	16 536 393,00	2 412 001,00	92 000,00	2 566 680,00	1 263 906,00	7 026 396,00	4 308 250,00	600 000,00	100 000,00	500 000,00
2021	17 486 190,00	16 586 190,00	2 424 297,00	94 000,00	2 605 180,00	1 282 865,00	7 040 759,00	4 358 571,00	900 000,00	180 000,00	720 000,00
2022	17 508 983,00	16 784 983,00	2 460 661,00	94 000,00	2 644 258,00	1 302 108,00	7 090 759,00	4 404 250,00	724 000,00	100 000,00	624 000,00
2023	17 357 508,00	17 087 508,00	2 497 570,00	95 000,00	2 683 922,00	1 321 640,00	7 125 681,00	4 490 914,00	270 000,00	70 000,00	200 000,00
2024	17 593 820,00	17 343 820,00	2 535 034,00	95 000,00	2 724 181,00	1 341 465,00	7 175 681,00	4 578 578,00	250 000,00	70 000,00	180 000,00
2025	17 724 853,00	17 474 853,00	2 573 060,00	96 000,00	2 765 044,00	1 361 587,00	7 235 681,00	4 647 257,00	250 000,00	100 000,00	150 000,00

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 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 <sup>x</sup>	z tego:								Wydatki majątkowe <sup>x</sup>
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:					w tym:		
			z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:		wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	w tym:			
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	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 <sup>4)</sup>		odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy <sup>x</sup>	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) <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	
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
Wykonanie 2017	18 251 279,67	15 862 668,67	0,00	0,00	0,00	100 000,00	99 000,00	0,00	15 200,00	2 388 611,00
2018	21 828 616,00	14 963 937,00	0,00	0,00	0,00	116 000,00	115 000,00	0,00	15 200,00	6 864 679,00
2019	16 667 488,00	15 217 488,00	0,00	0,00	x	102 380,00	101 380,00	0,00	13 300,00	1 450 000,00
2020	16 568 393,00	15 548 393,00	0,00	0,00	x	78 393,00	77 393,00	0,00	11 400,00	1 020 000,00
2021	16 965 190,00	15 615 190,00	0,00	0,00	x	53 450,00	53 450,00	0,00	9 500,00	1 350 000,00
2022	16 952 983,00	15 802 983,00	0,00	0,00	x	39 915,00	39 915,00	0,00	7 600,00	1 150 000,00
2023	16 801 508,00	16 245 059,00	0,00	0,00	x	27 560,00	27 560,00	0,00	5 700,00	556 449,00
2024	17 372 820,00	16 488 734,00	0,00	0,00	x	10 500,00	10 500,00	0,00	0,00	884 086,00
2025	17 486 853,00	16 602 100,00	0,00	0,00	x	5 592,00	5 592,00	0,00	5 592,00	884 753,00

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>5) x</sup>	w tym:
				na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Wykonanie 2017	-985 579,83	1 398 274,38	0,00	0,00	998 274,38	610 579,83	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00
2018	-1 388 524,00	1 863 524,00	0,00	0,00	1 093 524,00	618 524,00	770 000,00	770 000,00	0,00	0,00
2019	559 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	568 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	521 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	556 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	556 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	221 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	238 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	Kwota długu <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:			Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych				Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>7)</sup> , a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki <sup>8)</sup>
			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	z tego:							
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>						
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	6	7	8.1	8.2
Wykonanie 2017	387 694,55	387 694,55	41 966,00	0,00	41 966,00	0,00	0,00	2 924 000,00	0,00	770 972,17	1 769 246,55
2018	475 000,00	475 000,00	50 000,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	3 219 000,00	0,00	954 837,00	2 048 361,00
2019	559 000,00	559 000,00	50 000,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	2 660 000,00	0,00	992 800,00	992 800,00
2020	568 000,00	568 000,00	100 000,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	2 092 000,00	0,00	988 000,00	988 000,00
2021	521 000,00	521 000,00	100 000,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	1 571 000,00	0,00	971 000,00	971 000,00
2022	556 000,00	556 000,00	150 000,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	1 015 000,00	0,00	982 000,00	982 000,00
2023	556 000,00	556 000,00	150 000,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	459 000,00	0,00	842 449,00	842 449,00
2024	221 000,00	221 000,00	150 000,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	238 000,00	0,00	855 086,00	855 086,00
2025	238 000,00	238 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	872 753,00	872 753,00

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

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

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań								
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń <sup>9)</sup> , obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) <sup>x</sup>	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) <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Wykonanie 2017	2,82%	2,49%	0,00	2,49%	6,21%	x	x	x	x
2018	2,89%	2,57%	0,00	2,57%	6,58%	8,16%	8,11%	TAK	TAK
2019	3,83%	3,47%	0,00	3,47%	6,52%	8,00%	7,95%	TAK	TAK
2020	3,77%	3,12%	0,00	3,12%	6,35%	6,49%	6,44%	TAK	TAK
2021	3,29%	2,66%	0,00	2,66%	6,58%	6,48%	6,48%	TAK	TAK
2022	3,40%	2,50%	0,00	2,50%	6,18%	6,48%	6,48%	TAK	TAK
2023	3,36%	2,46%	0,00	2,46%	5,26%	6,37%	6,37%	TAK	TAK
2024	1,32%	0,46%	0,00	0,46%	5,26%	6,01%	6,01%	TAK	TAK
2025	1,37%	1,34%	0,00	1,34%	5,49%	5,57%	5,57%	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
Wykonanie 2017	0,00	0,00	4 960 262,93	1 580 726,28	863 441,00	72 720,00	790 721,00	317 200,00	1 468 271,00	603 140,00
2018	0,00	0,00	5 345 768,00	1 969 954,40	5 852 859,00	38 180,00	5 814 679,00	5 902 169,00	837 510,00	125 000,00
2019	559 000,00	559 000,00	5 400 579,00	1 788 354,00	1 444 000,00	30 000,00	1 414 000,00	1 414 000,00	36 000,00	0,00
2020	568 000,00	568 000,00	5 481 588,00	1 612 179,00	460 000,00	10 000,00	450 000,00	400 000,00	620 000,00	0,00
2021	521 000,00	521 000,00	5 563 812,00	1 636 362,00	1 020 000,00	0,00	1 020 000,00	1 000 000,00	350 000,00	0,00
2022	556 000,00	556 000,00	5 647 269,00	1 660 907,00	1 150 000,00	0,00	1 150 000,00	1 150 000,00	0,00	0,00
2023	556 000,00	556 000,00	5 731 978,00	1 685 821,00	200 000,00	0,00	200 000,00	200 000,00	356 449,00	0,00
2024	221 000,00	221 000,00	5 817 958,00	1 711 108,00	0,00	0,00	0,00	0,00	884 086,00	0,00
2025	238 000,00	238 000,00	5 905 227,00	1 736 775,00	0,00	0,00	0,00	0,00	884 753,00	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:	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:				finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania <sup>14)</sup>			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	
Wykonanie 2017	60 840,00	60 840,00	60 840,00	103 499,00	103 499,00	103 499,00	76 380,00	37 793,80	37 793,80	
2018	35 190,00	35 190,00	35 190,00	1 583 743,00	1 583 743,00	339 893,00	38 180,00	8 550,00	8 550,00	
2019	0,00	0,00	0,00	756 000,00	756 000,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	
2020	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	
2021	0,00	0,00	0,00	620 000,00	620 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	0,00	0,00	0,00	594 000,00	594 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	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	

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



Wyszczególnienie	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 15)	w tym:	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1
Wykonanie 2017	413 521,00	103 499,00	103 499,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	2 640 079,00	1 480 294,00	339 893,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 414 000,00	756 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	450 000,00	284 850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 050 000,00	620 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 150 000,00	594 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	200 000,00	100 000,00	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

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

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

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długi i jego spłacie						
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu ( m.in. umorzenia, różnice kursowe) <sup>x</sup>
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 <sup>x</sup>	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego <sup>x</sup>	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Wykonanie 2017	387 694,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	475 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	559 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	568 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	521 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	556 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	556 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	221 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	238 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

\* Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92). Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 9.6–9.6.1 i pozycji z sekcji 16.

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

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

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

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

# Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr XXXIII/173/2018 Rady Miejskiej w Górznie z dnia 24 stycznia 2018 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				10 802 932,00	5 852 859,00	1 444 000,00	460 000,00	1 020 000,00	1 150 000,00
1.a	- wydatki bieżące				151 950,00	38 180,00	30 000,00	10 000,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				10 650 982,00	5 814 679,00	1 414 000,00	450 000,00	1 020 000,00	1 150 000,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				7 078 950,00	2 316 259,00	1 444 000,00	460 000,00	1 020 000,00	1 150 000,00
1.1.1	- wydatki bieżące				151 950,00	38 180,00	30 000,00	10 000,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Urzędy online	Urząd Miasta i Gminy Górzno	2016	2018	91 950,00	18 180,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Dzienny Dom Pomocy w Górznie -	GÓRZNO	2018	2020	60 000,00	20 000,00	30 000,00	10 000,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				6 927 000,00	2 278 079,00	1 414 000,00	450 000,00	1 020 000,00	1 150 000,00
1.1.2.1	Budowa i przebudowa sieci kanalizacji sanitarnej na terenie miasta i gminy Górzno - Sieć odprowadzająca ścieki	Urząd Miasta i Gminy Górzno	2016	2018	963 521,00	596 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Modernizacja Stacji Uzdatniania Wody - zabezpieczenie i poprawa jakości	Urząd Miasta i Gminy Górzno	2018	2019	700 000,00	100 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Rozbudowa drogi gminnej nr 081304C - ul. Św. Floriana odc. dł. 0,940 km w km 0+400-1+340 -	Urząd Miasta i Gminy	2017	2018	1 556 469,00	1 519 569,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Rewitalizacja parku miejskiego i rynku w Górznie - Niewystarczająca ochrona dziedzictwa kulturowego i promocja walorów przyrodniczych	Urząd Miasta i Gminy Górzno	2017	2019	420 000,00	20 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.5	Rozbudowa sieci kanalizacyjno-sanitarnej w Zaborowie - Rzbudowa sieci	Urząd Miasta i Gminy Górzno	2020	2022	2 000 000,00	0,00	0,00	50 000,00	1 000 000,00	950 000,00
1.1.2.6	Termomodernizacja budynku szkoły w Miesiączkowie i Gołkowie w celu ograniczenia strat ciepła oraz poprawienia jakości powietrza atmosferycznego - Obniżony poziom infrastruktury technicznej	Urząd Miasta i Gminy	2017	2020	840 500,00	30 000,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00
1.1.2.9	Utworzenie centrum miejsc dobrego życia w oparciu o wartości historyczne i kulturę regionu	Urząd Miasta i Gminy Górzno	2021	2023	420 000,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00	200 000,00
1.1.2.10	Kultura w zasięgu 2.0 -	GÓRZNO	2018	2019	26 510,00	12 510,00	14 000,00	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				3 723 982,00	3 536 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				3 723 982,00	3 536 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Stabilizacja osuwiska położonego w Górznie na działce nr 118/3, obręb Miasto - 2 -	Urząd Miasta i Gminy	2017	2018	3 222 382,00	3 075 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Modernizacja drogi gminnej we wsi Zaborowo -	GÓRZNO	2017	2018	100 000,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2023	Limit zobowiązań
1	200 000,00	7 456 900,00
1.a	0,00	0,00
1.b	200 000,00	7 456 900,00
1.1	200 000,00	7 456 900,00
1.1.1	0,00	0,00
1.1.1.1	0,00	0,00
1.1.1.2	0,00	0,00
1.1.2	200 000,00	7 456 900,00
1.1.2.1	0,00	200 000,00
1.1.2.2	0,00	1 200 000,00
1.1.2.3	0,00	2 036 900,00
1.1.2.4	0,00	800 000,00
1.1.2.5	0,00	2 000 000,00
1.1.2.6	0,00	800 000,00
1.1.2.9	200 000,00	420 000,00
1.1.2.10	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00
1.3	0,00	0,00
1.3.1	0,00	0,00
1.3.2	0,00	0,00
1.3.2.4	0,00	0,00
1.3.2.5	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022
			Od	Do						
1.3.2.6	Modernizacja budynku Urzędu Miasta i Gminy -	GÓRZNO	2017	2018	401 600,00	381 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2023	Limit zobowiązań
1.3.2.6	0,00	0,00

## UZASADNIENIE

### OBJAŚNIENIA WPF

Zmiany do Wieloletniej Prognozy Finansowej dla Gminy Górzno zostały wprowadzone w oparciu o zgromadzone materiały: prognoza dochodów na rok 2018 i lata następne z uwzględnieniem dotacji oraz środków europejskich, prognoza wydatków z podziałem na wydatki bieżące i majątkowe, zawarte umowy kredytowe, harmonogramy spłat, realizowane i planowane przedsięwzięcia, programy, projekty i zadania, udzielone gwarancje i poręczenia i określanie ryzyka ich wykonania.

Wprowadzone zostały zmiany w przedsięwzięciach rozpoczętych w roku 2017 i kontynuowanych w latach następnych, co widać w załączniku Nr 2 do WPF. W wykazie przedsięwzięć zostały ujęte następujące zadania inwestycyjne:

- 1) Przebudowa ul. Floriana w mieście Górzno, inwestycja planowana na lata 2017 – 2018, łączne nakłady na planowane zadanie to kwoty 1.556.469,00 zł, limit wydatków na rok 2018, to kwota 1.519.569,00 zł, inwestycja będzie realizowana po pozyskaniu środków z innych źródeł (PROW 2014-2020).
- 2) Stabilizacja osuwiska w Górznie przy ul. Pocztovej, realizacja przedsięwzięcia planowana na lata 2017 – 2018, łączne nakłady planowane na kwotę 3.222,382,00 zł, limit nakładów na rok 2017, to kwota 147.382,00zł, limit roku 2018, to kwota 3.075.000,00 zł, dofinansowanie zadania w 80% z Ministerstwa Administracji i Cyfryzacji.
- 3) Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Górzno-Wybudowanie i mieście Górzno, prace projektowe wykonane zostały w 2016 roku, na wartość 21.400,00 zł., limit nakładów na rok 2017, to kwota 346.121,00 zł., limit nakładów na rok 2018, to kwota 596.000,00 zł., dofinansowanie zadania ze środków PROW na lata 2014-2020. Umowa na dofinansowanie podpisana z Urzędem Marszałkowskim na dofinansowanie zadania w łącznej kwocie 339.893,00 zł.
- 4) Rewitalizacja miasta Górzno – dokumentacja projektowa, limit nakładów na rok 2018, to kwota 20.000,00 zł., limit nakładów na rok 2019, to kwota 400.000,00 zł. dofinansowanie ze środków Urzędu Marszałkowskiego, realizacja zadania po otrzymaniu dofinansowania na ten cel.
- 5) Termomodernizacja budynku szkoły Miesiączkowie i Gołkowie w celu ograniczenia strat ciepła oraz poprawienia jakości powietrza atmosferycznego – Obniżony poziom infrastruktury technicznej, łączne nakłady finansowe w kwocie 810.500,00 zł, w 2017 roku wydatkowano kwotę 10.500,00 zł, limit nakładów na rok 2019, to kwota 400.000,00 zł, limit nakładów na rok 2020, to kwota 400.000,00 zł. Zadanie będzie realizowane po otrzymaniu dofinansowania na ten cel.
- 6) Rozbudowa sieci kanalizacyjno-sanitarnej w Zaborowie – Rozbudowa sieci, limit nakładów na lata 2020, na kwotę 50.000,00 zł., limit nakładów na rok 2021, to kwota 1.000.000,00 zł., limit nakładów na rok 2022, to kwota 950.000,00 zł.
- 7) Utworzenie centrum miejsc dobrego życia w oparciu o wartości historyczne i kulturę regionu, limit nakładów na rok 2021, to kwota 20.000,00 zł., limit nakładów na rok 2022, to kwota 200.000,00 zł., limit nakładów na rok 2023, to kwota 200.000,00 zł.
- 8) Modernizacja Stacji Uzdatniania Wody – zabezpieczenie i poprawa jakości, limit nakładów na rok 2018, to kwota 100.000,00 zł., limit nakładów na rok 2019, to kwota 600.000,00 zł.
- 9) Realizacja przedsięwzięcia „Kultura w zasięgu 2.0”, łączne nakłady finansowe to kwota 26.510,00 zł, limit nakładów na 2018 rok, to kwota 12.510,00 zł, limit na 2019 rok, to kwota 14.000,00 zł. Zabezpieczone środki są wkładem do projektu, gdzie Gmina poprzez Gminny Ośrodek Kultury jest partnerem.
- 10) Modernizacja drogi gminnej we wsi Zaborowo, łączne nakłady finansowe na obecny czas, to kwota 100.000,00 zł, w 2017 wydatkowano kwotę 20.000,00 zł, limit nakładów na 2018 rok wynosi 80.000,00 zł.
- 11) Modernizacja budynku Urzędu Miasta i Gminy, łączne nakłady finansowe, to kwota 401.600,00 zł, wydatki w roku 2017, to kwota 20.000,00 zł, limit na 2018 rok, to kwota 381.600,00 zł.

**Oprócz przedsięwzięć inwestycyjnych, są również przedsięwzięcia z wydatkami bieżącymi:**



- 1) Jest to realizacja projektu „Urzędy online”, zadanie rozpoczęte w roku 2016, z nakładami w kwocie 1.050,00 zł. limit roku 2017, to kwota 72.720,00 zł., limit roku 2018, to kwota 18.180,00 zł. Gmina jest partnerem w projekcie.
- 2) Realizacja projektu „Dzienny Dom Pomocy w Górznie”, łączne nakłady finansowe, to kwota 60.000,00 zł, limit na 2018 rok, to kwota 20.000,00 zł, limit na 2019 rok, to kwota 30.000,00 zł, limit na 2020 rok, to kwota 10.000,00 zł. Gmina jest partnerem w projekcie.

Analiza wszystkich materiałów obejmowała okres od 2018 do 2025 roku. Całe prognozowanie na lata następne rozpoczęło się od analizy dochodów gminy, które w przypadku gminy Górzno zostały zaplanowane do roku 2025, ponieważ do tego okresu gmina ma ustalone terminy spłat zobowiązań. Przy prognozowaniu dochodów uwzględnione zostały wskaźniki, które były uwzględniane również przy prognozowaniu dochodów budżetu państwa i w oparciu o które został sporządzony Wieloletni Plan Budżetu Państwa. Decydującym argumentem wzrostu dochodów na poszczególne lata w WPF Gminy Górzno były realia z nią związane, do których między innymi należą: planowany wzrost stawek podatków lokalnych, większe wpływy z podatków CIT i PIT w związku ze zmniejszającym się bezrobociem (o czym świadczą wskaźniki Powiatowego Urzędu Pracy). Zostały też zaplanowane dochody majątkowe, które przedkładają się na dochody z innych źródeł na dofinansowanie zadań inwestycyjnych, a także wpływy ze sprzedaży majątku. Zastosowane zostały również wskaźniki wzrostu subwencji otrzymanych z Ministerstwa na poziomie 1,3% w przypadku subwencji oświatowej. Wszystkie te czynniki miały wpływ na ustalenie prognozowanych kwot dochodów.

Dochody na rok 2018 zaplanowane w kwocie **20.440.092,00 zł.**, z czego dochody bieżące, to kwota **15.918.774,00 zł.**, na co składają się subwencje w kwocie 6.800.140,00 zł., dotacje w kwocie 4.044.284,00 zł., dochody o charakterze podatkowym w kwocie 4.918.041,00 zł. i pozostałe dochody w kwocie 156.309,00 zł.

Natomiast dochody majątkowe w 2018 roku pokazane w WPF przedstawiają się następująco:

**W roku 2018** zaplanowane w kwocie 4.521.318,00zł. Składowymi dochodów są środki pochodzące ze sprzedaży majątku w kwocie 389.225,00 zł, środki pozyskiwane z innych źródeł na dofinansowanie własnych inwestycji w kwocie 4.132.093,00zł., i tak w ramach środków RPOW K-P na lata 2014-2020, planowane dofinansowanie do zadania „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Górzno-Wybudowanie i mieście Górzno”, na kwotę 236.394,00 zł., jest to kwota z rozliczenia II etapu zadania, I etap został wykonany w 2017 roku, ale w związku z tym, że kwota 103.449,00 zł, z jego rozliczenia wpłynie do budżetu dopiero w 2018 roku, dlatego też została przypisana do dochodów majątkowych na 2018 rok. „Stabilizacja osuwiska położonego w Górznie na działce 118/3, obręb Miasto 2”. Planowane finansowanie zadania ze środków Ministerstwa Administracji i Cyfryzacji - przeciwdziałanie osuwiskom ziemi i likwidowanie ich skutków dla środowiska, szacowane dofinansowanie w kwocie 2.460.000,00 zł., w okresie 2 lat, dofinansowanie na 2017 rok, to z rozliczenie za dokumentację, wykonanie zadania w 2018 roku. Środki na dofinansowanie inwestycji pochodzące z innych źródeł, takich jak: Urząd Marszałkowski na modernizację dróg dojazdowych do gruntów rolnych w kwocie 87.500,00zł, środki na dofinansowanie własnych inwestycji, z wpłat ludności, w kwocie 850,00 zł. Dofinansowanie do zadania „Przystosowanie kąpieliska dla osób niepełnosprawnych” w kwocie 201.500,00 zł, środki z Programu Operacyjnego „Rybnictwo i morze na lata 2014-2020. Dofinansowanie do zadania „Modernizacja ul. Cmentarnej w Górznie”, w kwocie 137.000,00 zł. dofinansowanie ze środków PROW przez Lokalną Grupę Działania. Dofinansowanie do zadania „Rozbudowa drogi Gminnej ul. Św. Floriana, w kwocie 905.400,00 zł, są to środki PROW na lata 2014-2020.

#### **Dochody majątkowe w następnych latach:**

**W roku 2019** dochody majątkowe zostały zaprognozowane na kwotę 1.016.200,00 zł, z czego ze sprzedaży majątku kwota 130.000,00 zł, środki na dofinansowanie inwestycji pochodzące z innych źródeł 886.200,00 dofinansowanie planowanego przedsięwzięcia, „Modernizacja Stacji Uzdatniania Wody- zabezpieczenie i poprawa jakości wody”, Rewitalizacja miasta Górzno”, „Termomodernizacje budynków użyteczności publicznej”, (Urząd Marszałkowski – modernizacja dróg. Dofinansowanie w ramach porozumień, np. Starostwo Powiatowe, Nadleśnictwo, Ministerstwo Administracji i Cyfryzacji) i wpłaty od ludności na dofinansowanie własnych inwestycji.

**W roku 2020** dochody majątkowe w kwocie 780.000,00zł., z tego ze sprzedaży majątku 200.000,00 zł, kwota 500.000,00zł, z planowanego przedsięwzięcia „Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej”, pozostała kwota to dofinansowanie z innych źródeł inwestycji kontynuowanych i realizowanych jako jednoroczne.

W kolejnych latach **2021-2025** prognozowane kwoty dochodów majątkowych kształtują się w granicach od 250.000,00 do 900.000,00zł., dotyczą wpływów ze sprzedaży majątku, dofinansowanie własnych inwestycji z innych źródeł (Urząd Marszałkowski, porozumienie ze Starostwem Powiatowym, Lasy Państwowe, WFOŚiGW).

Wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji od kredytów, pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych), których kwotą wyjściową były wydatki zaplanowane na rok 2018 i przewidywane wykonanie roku 2017, do planowania których zostały uwzględnione wszystkie wnioski budżetowe skierowane do Burmistrza Miasta i Gminy przez kierowników jednostek jak i pracowników z poszczególnych stanowisk urzędu. Wydatki bieżące zaplanowane na rok 2018 utrzymały się na poziomie roku 2017, z niewielkim wzrostem w stosunku do roku 2017, w niektórych działach klasyfikacji. W prognozowanych wydatkach na wynagrodzenia i pochodne od tych wynagrodzeń w poszczególnych latach uwzględniane są zawarte umowy z pracownikami, jak również wydatki jednorazowe, typu: nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne.

Dla roku **2018** wydatki ogółem wynoszą **21.828.616,00 zł.**, z czego wydatki bieżące, to kwota **14.963.937,00 zł.**, z tego na wynagrodzenia i składki od nich naliczane, to kwota 5.345.768,00 zł., wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego, to kwota 1.969.954,00 zł., dotacje na zadania bieżące w kwocie 2.590.653,60 zł., wydatki na obsługę długu w kwocie 116.000,00 zł.

Ogólnie wzrost wydatków bieżących został zaprognozowany o minimalne wskaźniki. W związku z tym, iż gmina spłaca w każdym roku zobowiązania zaciągnięte na inwestycje wykonywane w latach wcześniejszych (inwestycje były wykonane przy dofinansowaniu ze środków unijnych, czy też środków pozyskiwanych z innych źródeł), musi przyjąć program swej działalności ograniczając wydatki bieżące, prowadząc oszczędną i racjonalną gospodarkę. Prowadząc taką gospodarkę można było zaplanować również inwestycje na lata następne, aby dalej korzystać z dofinansowania ze środków UE, przynajmniej na tyle, ile gmina będzie posiadała możliwości kredytowe.

Wydatki majątkowe na rok 2018 wyniosą **6.864.679,00 zł.** Finansowanie tych wydatków przedstawia się następująco: udział środków własnych (dochodów i wolnych środków) w kwocie 2.066.885,00 zł., pożyczki z WFOŚiGW w Toruniu w kwocie 770.000,00 zł., środki pochodzące z innych źródeł (PROW, Ministerstwo Administracji i Cyfryzacji, Program Operacyjny „Rybnactwo i morze”, Urząd Marszałkowski) w łącznej kwocie 4.027.794,00 zł.

W każdym roku gmina stara się wygospodarować środki wolne, przynajmniej w takiej wysokości, aby mieć na spłaty rat pożyczek i wyemitowanych papierów wartościowych na dany rok budżetowy. Nadwyżka budżetowa, lub wolne środki będą przeznaczane na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań, a w przypadku większej kwoty niż spłaty na realizację zadań inwestycyjnych. Na pewno w ograniczonym stopniu będą przeznaczane na wydatki bieżące (tylko w sytuacjach wyjątkowych).

Przygotowany budżet na 2018 rok zamyka się deficytem w kwocie **1.388.524,00 zł.**, który ma zostać pokryty pożyczkami z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu na „Budowę sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Górzno-Wybudowanie i mieście Górzno” w kwocie 280.000,00 zł, oraz na „Stabilizację osuwiska położonego w Górznie na działce nr 118/3, obręb Miasto 2” w kwocie 490.000,00zł, pozostała kwota 618.524,00 zł z wolnych środków. Środki na spłaty w roku 2018, na wcześniej zaciągnięte zobowiązania pochodzą z wolnych środków, jakie pozostały do dyspozycji z roku 2016. Ze sprawozdań za III kwartał wynika, że Gmina dysponuje wolnymi środkami w kwocie 725.298,53 zł, a rozdysonowuje w budżecie na 2018 rok 618.524,00 zł. Wynika to ze zmian jego zostały wprowadzone Uchwałą Rady Miejskiej na XXX Sesji w dniu 27 października, dokonując zmian w zadaniach inwestycyjnych, na które zaangażowane były wolne środki, a w związku z niewykonaniem tych zadań w roku 2017, przeniesione zostały do dyspozycji. Po tej zmianie Gmina mogła zadysponować kwotą 1.116.351,70 zł. Z tej kwoty zaplanowała 475.000,00 zł na spłaty i 618.524,00 zł, na pokrycie deficytu.

Spłata i obsługa długu gminy została zaprognozowana na lata od **2018 do 2025**, gdyż na taki okres są ustalone spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań i tych planowanych do zaciągnięcia w 2018 roku. Cała prognoza spłat rat i obsługa długu została oparta na informacjach z banków, w których zostały wyemitowane obligacje komunalne oraz WFOŚiGW, z którego pożyczek gmina korzysta.

Na 2018 rok gmina w budżecie zaplanowała zwiększanie zadłużenia. W związku z planowanym deficytem na 2018 rok w kwocie **1.388.524,00 zł**, Gmina planuje zaciągnąć pożyczki w WFOŚiGW w Toruniu na realizację zadań „Budowę sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Górzno-Wybudowanie i mieście Górzno” w kwocie 280.000,00 zł, oraz na „Stabilizację osuwiska położonego w Górznie na działce nr 118/3, obręb Miasto 2” w kwocie 490.000,00zł. W budżecie gmina zaplanowała inwestycje na rok 2018 z udziałem własnych środków w

kwocie 2.066.885,00 zł, środków pochodzących z innych źródeł w kwocie 4.027.79700 zł, oraz pożyczek w kwocie 770.000,00 zł.

Stan zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów, pożyczek i emitowanych obligacji przewidywany na koniec roku 2017 wyniesie **2.924.000,00** zł, są to:

Pożyczki z WFOŚiGW:

Numer Umowy PT12027-75.000,00 zł., PT14036-200.000,00 zł., PT17019-400.000,00 zł.

Obligacje bez rynku wtórnego w banku DnB NORD, o ogólnej wartości 449.000,00 zł.

Obligacje komunalne bez rynku wtórnego z PKO, o ogólnej wartości 1.800.000,00 zł.

Wydatki majątkowe ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej zostały przeniesione z załącznika do projektu budżetu gminy „Zadania inwestycyjne na 2018 rok” (Załącznik Nr 3 do Uchwały Budżetowej) i przedsięwzięcia ujęte w załączniku Nr 2 Wieloletniej Prognozy Finansowej na poszczególne lata (2018-2023).

Kwota długu została przedstawiona w oparciu o ewidencję księgową zobowiązań na III kwartał 2017 r. po uwzględnieniu spłat w IV kwartale 2017 r.

Po ustaleniu kwoty długu na koniec roku 2017 i uwzględnieniu spłat w kolejnych latach, bądź też przychodów na koniec każdego roku budżetowego, gmina ustaliła realną kwotę długu na lata 2018-2025.

Sporządził:

Barbara Krawczyńska

Skarbnik Gminy