

ZARZĄDZENIE Nr 326/2018

BURMISTRZA MIASTA I GMINY GÓRZNO

z dnia 14 listopada 2018 r.

w sprawie przyjęcia projektu zmiany uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej

Na podstawie art.230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2017 r. poz..2077, z 2018 r. poz. 1000, poz. 62, poz. 1366, poz.1693, poz. 1669) zarządza się, co następuje:

§ 1. Przyjąć projekt zmiany uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej na rok 2019 zgodnie z załącznikami nr 1, 2 do projektu zmiany uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej na lata 2019- 2027, celem przedstawienia Regionalnej Izbie Obrachunkowej Zespól w Toruniu oraz Radzie Miejskiej.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

§ 3. Zarządzenie podlega niezwłocznemu ogłoszeniu.

Burmistrz Miasta i Gminy Górzno

Tomasz Kinicki

Wieloletnia Prognoza Finansowa 1)

Załącznik Nr 1 do projektu zmian w WPF na 2019 rok

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 2018	19 693 377,21	17 517 059,21	2 318 396,00	90 000,00	2 512 360,00	1 248 605,00	6 765 855,00	5 664 139,21	2 176 318,00	392 625,00	1 783 693,00
2019	19 804 347,00	16 530 034,00	2 466 003,00	80 000,00	2 721 530,00	1 270 015,00	6 974 121,00	4 106 210,00	3 274 313,00	117 000,00	3 157 313,00
2020	18 530 000,00	17 900 000,00	2 522 721,00	92 000,00	2 604 611,00	1 308 115,00	7 026 396,00	5 600 000,00	630 000,00	130 000,00	500 000,00
2021	18 958 000,00	18 058 000,00	2 573 175,00	94 000,00	2 656 703,00	1 334 277,00	7 066 923,00	5 567 000,00	900 000,00	180 000,00	720 000,00
2022	19 216 340,00	18 392 340,00	2 624 638,00	94 000,00	2 709 837,00	1 360 962,00	7 210 261,00	5 626 240,00	824 000,00	200 000,00	624 000,00
2023	18 938 225,00	18 668 225,00	2 677 130,00	95 000,00	2 764 033,00	1 388 181,00	7 125 681,00	5 850 000,00	270 000,00	70 000,00	200 000,00
2024	19 248 225,00	18 798 225,00	2 730 672,00	95 000,00	2 819 314,00	1 415 944,00	7 175 681,00	5 800 000,00	450 000,00	170 000,00	280 000,00
2025	19 224 853,00	18 874 853,00	2 765 285,00	96 000,00	2 875 700,00	1 444 263,00	7 200 681,00	5 820 000,00	350 000,00	100 000,00	250 000,00
2026	19 174 853,00	19 074 853,00	2 840 990,00	96 000,00	2 933 214,00	1 473 148,00	7 344 216,00	5 850 000,00	100 000,00	50 000,00	50 000,00
2027	19 404 853,00	19 254 853,00	2 877 810,00	90 000,00	2 991 878,00	1 502 610,00	7 350 000,00	5 870 000,00	150 000,00	50 000,00	100 000,00

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 ^X	z tego:								Wydatki majątkowe ^X
		Wydatki bieżące ^X	w tym:					w tym:		
			z tytułu poręczeń i gwarancji ^X	w tym:		wydatki na obsługę długu ^X	w tym:			
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa ⁴⁾		odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy ^X	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^X	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^X	
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2
Wykonanie 2018	20 586 330,85	16 901 018,85	0,00	0,00	0,00	116 000,00	115 000,00	0,00	15 200,00	3 685 312,00
2019	21 585 734,37	16 081 088,37	0,00	0,00	x	128 380,00	127 380,00	0,00	13 300,00	5 504 646,00
2020	17 962 000,00	16 912 000,00	0,00	0,00	x	144 580,00	143 580,00	0,00	26 800,00	1 050 000,00
2021	18 387 000,00	17 167 000,00	0,00	0,00	x	95 650,00	95 650,00	0,00	23 000,00	1 220 000,00
2022	18 610 340,00	17 460 340,00	0,00	0,00	x	80 115,00	80 115,00	0,00	21 100,00	1 150 000,00
2023	18 292 225,00	17 735 776,00	0,00	0,00	x	65 760,00	65 760,00	0,00	18 000,00	556 449,00
2024	18 777 225,00	17 893 139,00	0,00	0,00	x	45 500,00	45 500,00	0,00	12 300,00	884 086,00
2025	18 736 853,00	17 952 100,00	0,00	0,00	x	35 592,00	35 592,00	0,00	14 892,00	784 753,00
2026	18 824 853,00	18 186 103,00	0,00	0,00	x	25 000,00	25 000,00	0,00	6 300,00	638 750,00
2027	19 254 853,00	18 266 100,00	0,00	0,00	x	4 500,00	4 500,00	0,00	4 500,00	988 753,00

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	Przychody budżetu ^x	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^x	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{5) x}	w tym:
				na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Wykonanie 2018	-892 953,64	1 367 953,64	0,00	0,00	837 953,64	362 953,64	530 000,00	530 000,00	0,00	0,00
2019	-1 781 387,37	2 340 387,37	0,00	0,00	910 387,37	351 387,37	1 430 000,00	1 430 000,00	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	571 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	606 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	646 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	471 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	488 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	150 000,00	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 ^X	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	Kwota długu ^X	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^X	w tym:			Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych				Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁷⁾ , a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki ⁸⁾
			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X	z tego:							
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^X	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^X						
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	6	7	8.1	8.2
Wykonanie 2018	475 000,00	475 000,00	50 000,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	2 979 000,00	0,00	616 040,36	1 453 994,00
2019	559 000,00	559 000,00	50 000,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	3 850 000,00	0,00	448 945,63	1 359 333,00
2020	568 000,00	568 000,00	100 000,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	3 282 000,00	0,00	988 000,00	988 000,00
2021	571 000,00	571 000,00	100 000,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	2 711 000,00	0,00	891 000,00	891 000,00
2022	606 000,00	606 000,00	150 000,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	2 105 000,00	0,00	932 000,00	932 000,00
2023	646 000,00	646 000,00	190 000,00	0,00	190 000,00	0,00	0,00	1 459 000,00	0,00	932 449,00	932 449,00
2024	471 000,00	471 000,00	250 000,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	988 000,00	0,00	905 086,00	905 086,00
2025	488 000,00	488 000,00	100 000,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	922 753,00	922 753,00
2026	350 000,00	350 000,00	150 000,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	888 750,00	888 750,00
2027	150 000,00	150 000,00	150 000,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	988 753,00	988 753,00

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 ^x	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń ⁹⁾ , obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Wykonanie 2018	3,00%	2,66%	0,00	2,66%	5,12%	x	x	x	x
2019	3,47%	3,15%	0,00	3,15%	2,86%	8,63%	8,53%	TAK	TAK
2020	3,84%	3,16%	0,00	3,16%	6,03%	5,90%	5,80%	TAK	TAK
2021	3,52%	2,87%	0,00	2,87%	5,65%	4,76%	4,67%	TAK	TAK
2022	3,57%	2,68%	0,00	2,68%	5,89%	4,85%	4,85%	TAK	TAK
2023	3,76%	2,66%	0,00	2,66%	5,29%	5,86%	5,86%	TAK	TAK
2024	2,68%	1,32%	0,00	1,32%	5,59%	5,61%	5,61%	TAK	TAK
2025	2,72%	2,13%	0,00	2,13%	5,32%	5,59%	5,59%	TAK	TAK
2026	1,96%	1,14%	0,00	1,14%	4,90%	5,40%	5,40%	TAK	TAK
2027	0,80%	0,00%	0,00	0,00%	5,35%	5,27%	5,27%	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⁾	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych									
		w tym na:						z tego:			
		Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego ¹¹⁾	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	Wydatki inwestycyjne kontynuowane ¹²⁾	Nowe wydatki inwestycyjne ¹³⁾	Wydatki majątkowe w formie dotacji	
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6	
Wykonanie 2018	0,00	0,00	5 473 062,21	2 135 954,40	3 001 170,00	52 180,00	2 948 990,00	2 847 905,00	767 897,00	69 510,00	
2019	0,00	0,00	5 831 152,35	1 710 933,00	5 308 246,00	129 600,00	5 178 646,00	5 152 140,00	296 000,00	56 506,00	
2020	568 000,00	568 000,00	5 481 588,00	1 612 179,00	1 060 890,00	10 890,00	1 050 000,00	1 050 000,00	0,00	0,00	
2021	571 000,00	571 000,00	5 563 812,00	1 636 362,00	1 020 000,00	0,00	1 020 000,00	1 020 000,00	200 000,00	0,00	
2022	606 000,00	606 000,00	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	646 000,00	646 000,00	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	471 000,00	471 000,00	5 817 958,00	1 711 108,00	0,00	0,00	0,00	0,00	884 086,00	0,00	
2025	488 000,00	488 000,00	5 905 227,00	1 736 775,00	0,00	0,00	0,00	0,00	784 753,00	0,00	
2026	350 000,00	350 000,00	5 950 000,00	1 795 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	638 750,00	0,00	
2027	150 000,00	150 000,00	5 970 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	988 753,00	0,00	

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:				finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania 14)			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania				
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2	
Wykonanie 2018	41 590,00	41 590,00	41 590,00	509 843,00	509 843,00	339 893,00	42 180,00	14 950,00	14 950,00	
2019	7 560,00	7 560,00	7 560,00	2 114 119,00	2 114 119,00	227 084,00	39 600,00	7 560,00	7 560,00	
2020	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	10 890,00	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	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

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 2018	969 015,00	406 394,00	339 893,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	3 034 506,00	2 114 119,00	227 084,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 050 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 020 000,00	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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długi i jego spłacie						
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) ^x
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 ^x	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego ^x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Wykonanie 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	571 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	606 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	646 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	371 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	488 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	150 000,00	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). Automatische wylizczenia 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 projektu zmian WPF na 2019 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				11 560 584,00	5 308 246,00	1 060 890,00	1 020 000,00	1 150 000,00	200 000,00
1.a	- wydatki bieżące				169 490,00	129 600,00	10 890,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				11 391 094,00	5 178 646,00	1 050 000,00	1 020 000,00	1 150 000,00	200 000,00
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:				6 657 877,00	2 974 106,00	1 060 890,00	1 020 000,00	1 150 000,00	200 000,00
1.1.1	- wydatki bieżące				74 490,00	39 600,00	10 890,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Dzienny Dom Pomocy w Górznie -	GÓRZNO	2018	2020	74 490,00	39 600,00	10 890,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				6 583 387,00	2 934 506,00	1 050 000,00	1 020 000,00	1 150 000,00	200 000,00
1.1.2.1	Modernizacja Stacji Uzdatniania Wody - zabezpieczenie i poprawa jakości	Urząd Miasta i Gminy Górzno	2018	2020	630 000,00	30 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Rozbudowa drogi gminnej nr 081304C - ul. Św. Floriana odc. dł. 0,940 km w km 0+400-1+340 -	Urząd Miasta i Gminy	2017	2019	1 604 496,00	1 522 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Rewitalizacja Gminnego Ośrodka Kultury wraz z zagospodarowaniem przestrzeni publicznej Rynku w Górznie -	Urząd Miasta i Gminy	2017	2020	430 000,00	30 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Rozbudowa sieci kanalizacyjno-sanitarnej w Zaborowie - Rzbudowa sieci	Urząd Miasta i Gminy Górzno	2020	2022	2 000 000,00	0,00	50 000,00	1 000 000,00	950 000,00	0,00
1.1.2.5	Termomodernizacja budynku szkoły w Gołkowie w celu ograniczenia strat ciepła oraz poprawienia jakości powietrza atmosferycznego -	Urząd Miasta i Gminy	2017	2020	840 500,00	702 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.6	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	20 000,00	200 000,00	200 000,00
1.1.2.7	Kultura w zasięgu 2.0 -	GÓRZNO	2018	2019	26 926,00	26 506,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.8	Zagospodarowanie terenu przy jeziorze Górznieńskim i stawie na Wisiałkach w Górznie poprzez wybudowanie 2 ciągów pieszych z elementami infrastruktury towarzyszącej oraz z zakupem wyposażenia -	Urząd Miasta i Gminy	2018	2019	334 800,00	329 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.9	Przebudowa ulicy Cmentarnej w górznie w celu połączenia z droga powiatową budynku, w którym saswiadczone usługi turystyczno-edukacyjne -	GÓRZNO	2018	2019	256 665,00	255 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.10	Budowa przedszkola w Górznie -	Urząd Miasta i Gminy	2018	2019	40 000,00	40 000,00	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				4 902 707,00	2 334 140,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				95 000,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Miejscowy Plan Zagospodarowania Przestrzennego w obrębie Górzno Miasto 1 i Górzno Wybudowanie -	Urząd Miasta i Gminy	2018	2019	40 000,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	7 256 900,00
1.a	0,00
1.b	7 256 900,00
1.1	7 256 900,00
1.1.1	0,00
1.1.1.1	0,00
1.1.2	7 256 900,00
1.1.2.1	1 200 000,00
1.1.2.2	2 036 900,00
1.1.2.3	800 000,00
1.1.2.4	2 000 000,00
1.1.2.5	800 000,00
1.1.2.6	420 000,00
1.1.2.7	0,00
1.1.2.8	0,00
1.1.2.9	0,00
1.1.2.10	0,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	0,00
1.3.1	0,00
1.3.1.1	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023
			Od	Do						
1.3.1.2	Studium Uwarunkowań i Kierunków Zagospodarowania Przestrzennego -	Urząd Miasta i Gminy	2018	2019	55 000,00	55 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				4 807 707,00	2 244 140,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Stabilizacja osuwiska położonego w Górznie na działce nr 118/3, obręb Miasto - 2 -	Urząd Miasta i Gminy	2017	2019	3 183 532,00	1 200 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Modernizacja drogi gminnej we wsi Zaborowo -	GÓRZNO	2017	2019	690 000,00	642 140,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Modernizacja budynku Urzędu Miasta i Gminy -	GÓRZNO	2017	2019	649 600,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Modernizacja drogi dojazdowej w miejscowości Wierzchnia -	Urząd Miasta i Gminy	2018	2019	284 575,00	281 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.1.2	0,00
1.3.2	0,00
1.3.2.1	0,00
1.3.2.2	0,00
1.3.2.3	0,00
1.3.2.4	0,00

UZASADNIENIE

OBJAŚNIENIA WPF

Zmiany do Wieloletniej Prognozy Finansowej dla Gminy Górzno zostały wprowadzone w oparciu o zgromadzone materiały: prognoza dochodów na rok 2019 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 2018 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 – 2019, łączne nakłady na planowane zadanie to kwoty 1.604.496,00 zł, limit wydatków na rok 2019, to kwota 1.522.000,00 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 – 2019, łączne nakłady planowane na kwotę 3.206,532,00zł, limit nakładów na rok 2019, to kwota 1.200.500,00 zł, dofinansowanie zadania w 80% z Ministerstwa Administracji i Cyfryzacji.
- 3) Rewitalizacja Gminnego Ośrodka Kultury wraz z zagospodarowaniem przestrzeni publicznej Rynku w Górznie – dokumentacja projektowa, łączne nakłady, to kwota 430.000,00 zł, limit nakładów na rok 2019, to kwota 30.000,00 zł., dofinansowanie ze środków Urzędu Marszałkowskiego, realizacja zadania po otrzymaniu dofinansowania na ten cel.
- 4) Termomodernizacja budynku szkoły w Gołkowie w celu ograniczenia strat ciepła oraz poprawienia jakości powietrza atmosferycznego – Obniżony poziom infrastruktury technicznej, łączne nakłady finansowe w kwocie 732.000,00 zł, limit nakładów na rok 2019, to kwota 702.000,00 zł. Zadanie będzie realizowane po otrzymaniu dofinansowania na ten cel.
- 5) 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. Zadanie będzie realizowane po otrzymaniu dofinansowania na ten cel.
- 6) Utworzenie centrum miejsc dobrego życia w oparciu o wartości historyczne i kulturę regionu, łączne nakłady finansowe, to kwota 420.000,00 zł, limit nakładów na rok 2021, to kwota 20.000,00zł., limit nakładów na rok 2022, to kwota 200.000,00 zł., limit nakładów na rok 2023, to kwota 200.000,00 zł. Zadanie będzie realizowane po otrzymaniu dofinansowania na ten cel.
- 7) Modernizacja Stacji Uzdatniania Wody – zabezpieczenie i poprawa jakości, łączne nakłady finansowe, to kwota 630.000,00 zł, limit nakładów na rok 2019, to kwota 30.000,00 zł., limit nakładów na rok 2020, to kwota 600.000,00 zł. Zadanie będzie realizowane po otrzymaniu dofinansowania na ten cel.
- 8) Realizacja przedsięwzięcia „Kultura w zasięgu 2.0”, łączne nakłady finansowe to kwota 26.926,00 zł, limit nakładów na 2019 rok, to kwota 26.506,00 zł. Zabezpieczone środki są wkładem do projektu, gdzie Gmina poprzez Gminny Ośrodek Kultury jest partnerem.
- 9) Zagospodarowanie terenu przy jeziorze Górznieńskim i stawie na Wisiałkach w Górznie poprzez wybudowanie 2 ciągów pieszych z elementami infrastruktury towarzyszącej oraz zakupem wyposażenia, łączne nakłady finansowe, to kwota 334.800,00 zł, limit nakładów na

2019 rok, to kwota 329.000,00 zł. W 2018 roku została podpisana umowa na dofinansowanie zadania z programu operacyjnego „Rybnactwo i morze” w wysokości 227.084,00 zł.

- 10) Przebudowa ulicy Cementarnej w Górznie w celu połączenia z drogą powiatową budynku, w którym świadczone są usługi turystyczno – edukacyjne, łączne nakłady finansowe, to kwota 256.665,00 zł, limit nakładów na 2019 rok, to kwota 255.000,00 zł. zadanie będzie realizowane po otrzymaniu dofinansowania na ten cel. Wniosek o dofinansowanie został złożony w 2018 roku.
- 11) Budowa przedszkola w Górznie, - dokumentacja, limit nakładów na 2019 rok, to kwota 40.000,00 zł.
- 12) Modernizacja drogi gminnej we wsi Zaborowo, łączne nakłady finansowe, to kwota 690.000,00 zł, limit nakładów na 2019 rok wynosi 642.140,00 zł.
- 13) Modernizacja budynku Urzędu Miasta i Gminy, łączne nakłady finansowe, to kwota 649.600,00 zł, limit na 2019 rok, to kwota 120.000,00 zł. Zadanie jest realizowane od 2017 roku. Główne prace modernizacyjne wykonane w 2018 roku.
- 14) Modernizacja drogi dojazdowej w miejscowości Wierzchnia, łączne nakłady finansowe, to kwota 284.575,00 zł, limit nakładów na 2019 rok, to kwota 281.500,00 zł. zadanie dofinansowane będzie z Urzędu Marszałkowskiego z ochrony gruntów rolnych.

Oprócz przedsięwzięć inwestycyjnych, są również przedsięwzięcia z wydatkami bieżącymi:

- 1) Realizacja projektu „Dzienny Dom Pomocy w Górznie”, łączne nakłady finansowe, to kwota 74.490,00 zł, limit na 2019 rok, to kwota 39.600,00 zł, limit na 2020 rok, to kwota 10.890,00 zł. Gmina jest partnerem w projekcie.
- 2) Miejskowy Plan Zagospodarowania Przestrzennego w obrębie Górzno Miasto 1 i Górzno Wybudowanie, łączne nakłady finansowe, to kwota 40.000,00 zł., limit na 2019 rok, to kwota 35.000,00 zł.
- 3) Studium Uwarunkowań i Kierunków Zagospodarowania Przestrzennego, łączne nakłady, to kwota 55.000,00, limit na 2019 rok, to kwota 55.000,00 zł.

Analiza wszystkich materiałów obejmowała okres od 2019 do 2027 roku. Całe prognozowanie na lata następne rozpoczęło się od analizy dochodów gminy, które w przypadku gminy Górzno zostały zaplanowane do roku 2027, 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 2,3% w przypadku subwencji oświatowej. Wszystkie te czynniki miały wpływ na ustalenie prognozowanych kwot dochodów.

Dochody na rok 2019 zaplanowane w kwocie **19.804.347,00 zł.**, z czego dochody bieżące, to kwota **16.530.034,00 zł.**, na co składają się subwencje w kwocie 6.974.121,00 zł., dotacje w kwocie 4.106.210,00 zł., dochody o charakterze podatkowym i opłaty w kwocie 5.262.333,00 zł. i pozostałe dochody w kwocie 187.370,00 zł.

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

W roku 2019 zaplanowane w kwocie 3.274.313,00zł. Składowymi dochodów są środki pochodzące ze sprzedaży majątku w kwocie 117.000,00 zł, środki pozyskiwane z innych źródeł na dofinansowanie własnych inwestycji w kwocie 3.157.313,00zł., i tak w ramach środków RPOW Kuj. –Pom. na lata 2014-2020, planowane dofinansowanie do zadania „Rozbudowa drogi gminnej nr 081304C –ul. Św. Floriana odc. Dł. 0,940 km w km 0+400-1+340”, planowane dofinansowanie, to kwota 964.282,00 zł. „Stabilizacja osuwiska położonego w Górznie na działce

118/3, obręb Miasto 2” –Etap II. Planowane finansowanie zadania ze środków Ministerstwa Administracji i Cyfryzacji - przeciwdziałanie osuwiskom ziemi i likwidowanie ich skutków dla środowiska, szacowane dofinansowanie w kwocie 960.394,00 zł., zadanie realizowane w okresie 2 lat, dofinansowanie w 2017 rok , to z rozliczenia za dokumentację, wykonanie I etapu zadania w 2018 roku, drugi etap realizacji w 2019 roku. Środki na dofinansowanie inwestycji pochodzące z innych źródeł, takich jak: Urząd Marszałkowski na modernizację dróg dojazdowych do gruntów rolnych w kwocie 80.000,00zł, środki na dofinansowanie własnych inwestycji, z wpłat ludności, w kwocie 2.800,00 zł. Dofinansowanie do zadania „Zagospodarowanie terenu przy jeziorze Górznieńskim i stawie na Wisiałkach w Górznie poprzez wybudowanie 2 ciągów pieszych z elementami infrastruktury towarzyszącej oraz zakupem wyposażenia” w kwocie 227.084,00 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 „Termomodernizacja budynku szkoły w Gołkowie w celu ograniczenia strat ciepła oraz poprawienia jakości powietrza atmosferycznego” , w kwocie 615.753,00 zł, są to środki RPO Woj. Kujawsko – Pom. Na lata 2014 -2020. „Rewitalizacja centrum wsi w Miesiączkowie poprzez remont świetlicy wiejskiej wraz z zagospodarowaniem terenu przyległego na cele kulturalno –szkoleniowe”, dofinansowanie ze środków RPO Woj. Kujawsko – Pomorskiego, w kwocie 85.000,00 zł. „Rewitalizacja centrum wsi w Szyńkówku poprzez remont świetlicy wiejskiej wraz z zagospodarowaniem terenu przyległego na cele kulturalni –szkoleniowe”, dofinansowanie w kwocie 85.000,00 zł.

Dochody majątkowe w następnych latach:

W roku 2020 dochody majątkowe w kwocie 630.000,00zł., z tego ze sprzedaży majątku 130.000,00zł, kwota 500.000,00zł, z planowanego przedsięwzięcia „Rewitalizacja Gminnego Ośrodka Kultury wraz z zagospodarowaniem przestrzeni publicznej Rynku w Górznie”, oraz z „Modernizacji Stacji Uzdatniania Wody” pozostała kwota to dofinansowanie z innych źródeł inwestycji kontynuowanych i realizowanych jako jednoroczne. W kolejnych latach **2021-2027** prognozowane kwoty dochodów majątkowych kształtują się w granicach od 100.000,00 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 2019 i przewidywane wykonanie roku 2018, 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 2019 utrzymały się na poziomie roku 2018, z niewielkim wzrostem w stosunku do roku 2018, 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 **2019** wydatki ogółem wynoszą **21.585.734,37** zł., z czego wydatki bieżące, to kwota **16.081.088,37** zł., z tego: na wynagrodzenia i składki od nich naliczane, to kwota 5.831.152,35 zł., wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego, to kwota 1.710.933,00 zł., dotacje na zadania bieżące w kwocie 2.788.069,12 zł., wydatki na obsługę długu w kwocie 128.380,00 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 2019 wyniosą **5.504.646,00** zł. Finansowanie tych wydatków przedstawia się następująco: udział środków własnych (dochodów i wolnych środków) w kwocie 920.133,00 zł., pożyczki z WFOŚiGW w Toruniu w kwocie 200.000,00 zł., emisji obligacji komunalnych w kwocie 1.230.000,00 zł, środki pochodzące z innych źródeł (PROW, Ministerstwo Administracji i Cyfryzacji, Program Operacyjny „Rybnictwo i morze”, Urząd Marszałkowski, RPO) w łącznej kwocie 3.154.513,00 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 2019 rok zamyka się deficytem w kwocie **1.781.387,37 zł.**, który ma zostać pokryty pożyczką z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu na „Stabilizację osuwiska położonego w Górznie na działce nr 118/3, obręb Miasto 2”- Etap II w kwocie 200.000,00zł, emisją obligacji komunalnych w kwocie 1.230.000,00 zł., z przeznaczeniem na realizację przedsięwzięć, takich jak: „Modernizacja drogi gminnej we wsi Zaborowo”, w kwocie 440.000,00 zł., „Przebudowa ulicy Cmentarnej w Górznie w celu połączenia z drogą powiatową budynku, w którym świadczone są usługi turystyczno – edukacyjne”, w kwocie 50.000,00 zł., „Modernizacja drogi dojazdowej w miejscowości Wierzchnonia”, w kwocie 120.000,00 zł., „Przebudowa ul. Floriana w mieście Górzno”, w kwocie 450.000,00 zł., „Modernizacja budynku Urzędu Miasta i Gminy”, w kwocie 120.000,00 zł., „Zagospodarowanie terenu przy jeziorze Górznieńskim i stawie na Wisiałkach w Górznie poprzez wybudowanie 2 ciągów pieszych z elementami infrastruktury towarzyszącej oraz zakupem wyposażenia”, w kwocie 50.000,00 zł. Pozostała kwota pokrywająca deficyt 351.387,37zł z wolnych środków. Środki na spłaty w roku 2019, na wcześniej zaciągnięte zobowiązania pochodzą z wolnych środków, jakie pozostały do dyspozycji z roku 2017. Ze sprawozdań za III kwartał wynika, że Gmina dysponuje wolnymi środkami w kwocie 163.439,03 zł, a rozdysponuje w projekcie budżetu na 2019 rok 910.387,37 zł. Wynika to ze zmian jego zostały wprowadzone Uchwałą Rady Miejskiej Nr XL/217/2018 na Sesji w dniu 9 listopada 2018 r., dokonując zmian w zadaniach inwestycyjnych, na które zaangażowane były wolne środki, a w związku z niewykonaniem tych zadań w roku 2018, przeniesione zostały do dyspozycji w projekcie na 2019 rok. Po tej zmianie Gmina mogła zadysponować kwotą 1.042.258,88 zł. Z tej kwoty zaplanowała 559.000,00 zł na spłaty i 351.387,37 zł, na pokrycie deficytu.

Spłata i obsługa długu gminy została zaprognozowana na lata od **2019 do 2027**, gdyż na taki okres są ustalone spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań i tych planowanych do zaciągnięcia w 2019 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 2019 rok gmina w budżecie zaplanowała zwiększanie zadłużenia. W związku z planowanym deficytem na 2019 rok w kwocie **1.781.387,37 zł.** Gmina planuje zaciągnąć pożyczkę z WFOŚiGW w Toruniu na realizację zadania „Stabilizację osuwiska położonego w Górznie na działce nr 118/3, obręb Miasto 2”- Etap II, w kwocie 200.000,00zł, oraz wyemitować obligacje komunalne na łączną kwotę 1.230.000,00 zł., na realizację przedsięwzięć wcześniej opisanych przy źródłach pokrycia deficytu. W budżecie gmina zaplanowała inwestycje na rok 2019 z udziałem własnych środków w kwocie 920.133,00 zł, środków pochodzących z innych źródeł w kwocie 3.154.513,00 zł, oraz pożyczek w kwocie 200.000,00 zł. i emisji obligacji w kwocie 1.230.000,00 zł.

Stan zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów, pożyczek i emitowanych obligacji przewidywany na koniec roku 2018 wyniesie **2.979.000,00 zł.** są to:

Pożyczki z WFOŚiGW :

Numer Umowy:

PT 14036 -	150.000,00 zł.,
PT 17019 -	400.000,00 zł.,
PT 18007 -	280.000,00 zł.,
PT 18021 -	250.000,00 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 1.450.000,00 zł.

Wydatki majątkowe ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej zostały przeniesione z załącznika do projektu budżetu gminy „Zadania inwestycyjne na 2019 rok”(Załącznik Nr 3 do Uchwały Budżetowej) i przedsięwzięcia ujęte w załączniku Nr 2 Wieloletniej Prognozy Finansowej na poszczególne lata (2019-2023).

Kwota długu została przedstawiona w oparciu o ewidencję księgową zobowiązań na III kwartał 2018 r. po uwzględnieniu spłat w IV kwartale 2018 r.

Po ustaleniu kwoty długu na koniec roku 2018 i uwzględnieniu spłat w kolejnych latach, bądź też przychodów na koniec każdego roku budżetowego, gmina ustaliła realną kwotę długu na lata 2019-2027.

Sporządził:
Barbara Krawczyńska
Skarbnik Gminy