

UCHWAŁA NR III/19/2018

RADY MIASTA I GMINY WRONKI

z dnia 28 grudnia 2018

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wronki na lata 2019-2023.

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Wronki na lata 2019-2023, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Wronki, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3. 1. Upoważnia się Burmistrza Gminy Wronki do zaciągania zobowiązań:

1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;

2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Burmistrza Gminy Wronki do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Gminy Wronki.

§ 5. Z dniem 31 grudnia 2018 r. traci moc Uchwała nr Nr XLIII/365/2017 Rady Miasta i Gminy Wronki z dnia 28 grudnia 2017r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wronki na lata 2018-2023 zmieniona uchwałą Nr XLIV/378/2018 Rady Miasta i Gminy Wronki z dnia 1 lutego 2018r., uchwałą nr XLV/395/2018 Rady Miasta i Gminy Wronki z dnia 29 marca 2018r., uchwałą nr XLVII/407/2018 Rady Miasta i Gminy Wronki z dnia 26 kwietnia 2018r., uchwałą Nr XLIX/416/2018 Rady Miasta i Gminy Wronki z dnia 30 maja 2018r., uchwałą nr LI/433/2018 Rady Miasta i Gminy Wronki z dnia 28 czerwca 2018r., uchwałą Nr LV/448/2018 Rady Miasta i Gminy Wronki z dnia 30 sierpnia 2018r., uchwałą Nr LVI/460/2018 Rady Miasta i Gminy Wronki z dnia 27 września 2018r., uchwałą Nr LVII/465/2018 Rady Miasta i Gminy Wronki z dnia 17 października 2018r., uchwałą Nr LVIII/472/2018 Rady Miasta i Gminy Wronki z dnia 8 listopada 2018r.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2019 r

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

załącznik nr 1 do
uchwały nr III/19/2018
z dnia 2018-12-28

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 subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
						z podatku od nieruchomości					
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2
2019	84 515 630,00	83 994 630,00	22 014 952,00	3 200 000,00	23 969 484,00	15 672 940,00	16 174 482,00	16 281 354,00	521 000,00	501 000,00	0,00
2020	86 712 961,00	86 712 961,00	22 829 505,00	3 318 400,00	24 856 355,00	16 252 839,00	16 578 844,00	16 688 388,00	0,00	0,00	0,00
2021	89 468 688,00	89 468 688,00	23 651 367,00	3 437 862,00	25 751 184,00	16 837 941,00	16 993 315,00	17 105 598,00	0,00	0,00	0,00
2022	92 259 103,00	92 259 103,00	24 479 165,00	3 558 187,00	26 652 475,00	17 427 269,00	17 418 148,00	17 533 238,00	0,00	0,00	0,00
2023	94 909 428,00	94 909 428,00	25 238 019,00	3 668 491,00	27 478 702,00	17 967 514,00	17 853 602,00	17 971 569,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:								Wydatki majątkowe ^x		
		Wydatki bieżące ^x	w tym:					wydatki na obsługę długu ^x	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy ^x		w tym:	
			z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa ⁴⁾	w tym:						
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x				odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2		
2019	89 015 630,00	74 370 140,00	1 151 000,00	0,00	x	70 000,00	70 000,00	0,00	0,00	14 645 490,00		
2020	84 712 961,00	77 465 654,00	1 124 000,00	0,00	x	184 010,00	184 010,00	0,00	0,00	7 247 307,00		
2021	87 468 688,00	79 238 945,00	1 097 000,00	0,00	x	80 360,00	80 360,00	0,00	0,00	8 229 743,00		
2022	90 759 103,00	80 294 260,00	251 000,00	0,00	x	30 135,00	30 135,00	0,00	0,00	10 464 843,00		
2023	94 609 428,00	82 262 759,00	245 000,00	0,00	x	4 305,00	4 305,00	0,00	0,00	12 346 669,00		

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 zaciąganiem długu ⁵⁾ ^x	w tym:
				na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
2019	-4 500 000,00	4 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 800 000,00	4 500 000,00	0,00	0,00
2020	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	300 000,00	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	
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:							Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁷⁾ , a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi ⁸⁾ o wydatki
			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	z tego:							
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy ⁶⁾ ^x					
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
2019	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 800 000,00	0,00	9 624 490,00	9 624 490,00
2020	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 800 000,00	0,00	9 247 307,00	9 247 307,00
2021	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	0,00	10 229 743,00	10 229 743,00
2022	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	11 964 843,00	11 964 843,00
2023	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 646 669,00	12 646 669,00

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 przez jednostkę samorządu terytorialnego 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
2019	1,80%	1,80%	0,00	1,80%	11,98%	17,19%	16,94%	TAK	TAK
2020	3,81%	3,81%	0,00	3,81%	10,66%	14,20%	13,95%	TAK	TAK
2021	3,55%	3,55%	0,00	3,55%	11,43%	10,00%	9,75%	TAK	TAK
2022	1,93%	1,93%	0,00	1,93%	12,97%	11,36%	11,36%	TAK	TAK
2023	0,58%	0,58%	0,00	0,58%	13,32%	11,69%	11,69%	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
2019	0,00	0,00	28 846 552,00	6 817 200,00	14 148 302,21	6 841 302,21	7 307 000,00	7 307 000,00	6 276 200,00	1 062 290,00
2020	2 000 000,00	2 000 000,00	29 567 716,00	6 987 630,00	9 521 762,00	5 521 762,00	4 000 000,00	4 000 000,00	3 247 307,00	0,00
2021	2 000 000,00	2 000 000,00	30 306 909,00	7 162 321,00	1 730 700,00	1 730 700,00	0,00	0,00	8 229 743,00	0,00
2022	1 500 000,00	1 500 000,00	31 064 582,00	7 341 379,00	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	10 464 843,00	0,00
2023	300 000,00	300 000,00	31 841 197,00	7 524 913,00	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	12 346 669,00	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:			
			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
2019	251 450,00	225 503,00	158 654,00	0,00	0,00	0,00	263 030,00	225 503,00	158 654,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46 772,00	42 178,00	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

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
2019	0,00	0,00	0,00	37 527,00	30 245,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	4 594,00	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

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
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

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	wpłaty 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
2019	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
2021	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
2023	0,00	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

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr III/19/2018
z dnia 2018-12-28

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)				48 892 587,69	14 148 302,21	9 521 762,00	1 730 700,00	10 000,00	10 000,00
1.a	- wydatki bieżące				35 368 912,69	6 841 302,21	5 521 762,00	1 730 700,00	10 000,00	10 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				13 523 675,00	7 307 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz. 1240,z późn.zm.), z tego:				1 122 162,00	263 030,00	46 772,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 122 162,00	263 030,00	46 772,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Lepsza edukacja w Szkole Podstawowej Nr 2 we Wronkach - Lepsza edukacja w Szkole Podstawowej Nr 2 we Wronkach	Szkoła Podstawowa Nr 2	2018	2020	270 947,00	74 131,00	46 772,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Poprawa dostępu do usług opiekuńczych w Gminie Wronki - Poprawa dostępu do usług opiekuńczych w Gminie Wronki dla osób zagrożonych ubóstwem lub wykluczeniem społecznym	Miejsko - Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	2016	2019	851 215,00	188 899,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				47 770 425,69	13 885 272,21	9 474 990,00	1 730 700,00	10 000,00	10 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				34 246 750,69	6 578 272,21	5 474 990,00	1 730 700,00	10 000,00	10 000,00
1.3.1.2	Dostarczanie żywności do stołówek szkolnych - Optymalizacja wydatków na artykuły żywnościowe w stołówkach szkolnych	Szkoła Podstawowa w Biezdrowie	2018	2019	107 856,46	42 713,89	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Dostarczanie żywności do stołówek szkolnych - Szkoła Podstawowa Nr 3 - Optymalizacja wydatków na artykuły żywnościowe w stołówkach szkolnych	Szkoła Podstawowa Nr 3	2018	2019	322 182,23	193 309,32	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Dowożenie uczniów do szkół w roku szkolnym 18/19 - Dowożenie uczniów do szkół w roku szkolnym 18/19	Samorządowa Administracja Placówek Oświatowych	2018	2019	490 000,00	283 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Dzierżawa gruntów stanowiących własność Nadleśnictwa Wronki - Zapewnienie dostępu do obiektów użyteczności publicznej	Urząd Miasta i Gminy Wronki	2012	2023	100 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00
1.3.1.7	Dzierżawa urządzeń wielofunkcyjnych do drukowania i kopiowania - Optymalizacja zużycia urządzeń wielofunkcyjnych wraz z serwisem i materiałami eksploatacyjnymi	Urząd Miasta i Gminy Wronki	2016	2019	209 000,00	55 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.8	Gospodarka odpadami - ochrona środowiska	Urząd Miasta i Gminy Wronki	2013	2020	19 650 000,00	3 600 000,00	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.9	Obsługa bankowa budżetu Gminy Wronki oraz podległych jednostek organizacyjnych - Obsługa bankowa budżetu Gminy Wronki oraz podległych jednostek organizacyjnych	Urząd Miasta i Gminy Wronki	2017	2021	54 000,00	10 800,00	10 800,00	10 800,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	20 080 327,95
1.a	8 788 327,95
1.b	11 292 000,00
1.1	0,00
1.1.1	0,00
1.1.1.1	0,00
1.1.1.2	0,00
1.1.2	0,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	20 080 327,95
1.3.1	8 788 327,95
1.3.1.2	0,00
1.3.1.3	0,00
1.3.1.5	35 743,92
1.3.1.6	32 652,57
1.3.1.7	22 000,00
1.3.1.8	3 677 640,24
1.3.1.9	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						
1.3.1.10	Program profilaktyki i wczesnego wykrywania wad postawy wśród dzieci w wieku szkolnym w Gminie Wronki - Poprawa stanu zdrowia populacji dzieci w wieku szkolnym dotkniętych problemem wad postawy	Urząd Miasta i Gminy Wronki	2018	2020	191 410,00	98 380,00	44 290,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.12	Ubezpieczenie mienia gminnego - Ochrona mienia gminnego - ubezpieczenia majątkowe gminy Wronki wraz z jednostkami organizacyjnymi i pomocniczymi	Urząd Miasta i Gminy Wronki	2014	2019	1 256 200,00	208 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.13	Udostępnienie łącza światłowodowego pomiędzy budynkiem Ratusza i siedzibą Straży Miejskiej - Optymalizacja transmisji danych na potrzeby Urzędu Miasta i Gminy	Urząd Miasta i Gminy Wronki	2018	2021	34 890,00	9 900,00	9 900,00	9 900,00	0,00	0,00
1.3.1.14	Usługi dostępu do Internetu - Transmisja Światłowodowa na potrzeby Urzędu Miasta i Gminy Wronki - Podniesienie jakości transferu internetowego	Urząd Miasta i Gminy Wronki	2016	2019	25 200,00	5 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.15	Wykonanie badań geotechnicznych na terenie przyległym do drogi gminnej nr 250120P dla oceny stanu podłoża gruntowego - Wykonanie badań geotechnicznych na terenie przyległym do drogi gminnej nr 250120P dla oceny stanu podłoża gruntowego	Urząd Miasta i Gminy Wronki	2018	2019	57 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.16	Wykonanie miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego - Wykonanie miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego na terenie Miasta i Gminy Wronki	Urząd Miasta i Gminy Wronki	2011	2020	1 480 000,00	150 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.17	Wynajem pomieszczeń dworca kolejowego PKP na działalność statutową Straży Miejskiej - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Miasta i Gminy Wronki	2014	2019	11 012,00	1 469,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.18	Wyżywienie Przedszkole Nr 1 we Wronkach - Wyżywienie Przedszkole Nr 1 we Wronkach	Przedszkole Nr 1	2018	2019	280 000,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.19	Zakup energii - oświetlenie miejsc publicznych - Ograniczenie wydatków bieżących związanych z oświetleniem miejsc publicznych	Urząd Miasta i Gminy Wronki	2014	2021	6 853 000,00	800 000,00	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00
1.3.1.20	Zimowe utrzymanie dróg na terenie miasta i gminy Wronki - Poprawa bezpieczeństwa	Urząd Miasta i Gminy Wronki	2011	2021	3 125 000,00	900 000,00	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				13 523 675,00	7 307 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Budowa chodnika na ul. Towarowej - Budowa chodnika na ul. Towarowej	Urząd Miasta i Gminy Wronki	2018	2019	1 502 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa drogi gminnej w m. Głuchowo - Poprawa infrastruktury drogowej na terenie Gminy Wronki	Urząd Miasta i Gminy Wronki	2018	2019	1 080 000,00	1 080 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa drogi łączącej drogę powiatową z obwodnicą Wroniek - Poprawa infrastruktury drogowej na terenie Gminy Wronki	Urząd Miasta i Gminy Wronki	2017	2020	7 140 000,00	3 100 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa drogi w m. Szklarnia - Poprawa infrastruktury drogowej na terenie Gminy Wronki	Urząd Miasta i Gminy Wronki	2018	2019	90 000,00	45 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Budowa prawoskrętu z os. Borek na ul. Mickiewicza - Poprawa infrastruktury drogowej na terenie Gminy Wronki	Urząd Miasta i Gminy Wronki	2018	2019	170 000,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Przebudowa dróg gminnych - poprawa bezpieczeństwa na terenie Gminy Wronki	Urząd Miasta i Gminy Wronki	2018	2019	1 161 800,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Przebudowa Szkoły Podstawowej w Nowej Wsi - Poprawa infrastruktury oświatowej na terenie Gminy Wronki	Urząd Miasta i Gminy Wronki	2018	2019	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej - Zmiana źródła energii oraz kompleksowa termomodernizacja budynków użyteczności publicznej	Urząd Miasta i Gminy Wronki	2014	2019	1 937 875,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Zagospodarowanie terenów przy kładce - Zagospodarowanie terenów przy kładce	Urząd Miasta i Gminy Wronki	2018	2019	130 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.1.10	142 670,00
1.3.1.12	109 564,84
1.3.1.13	29 700,00
1.3.1.14	0,00
1.3.1.15	10 000,00
1.3.1.16	252 151,60
1.3.1.17	0,00
1.3.1.18	26 204,78
1.3.1.19	2 400 000,00
1.3.1.20	2 050 000,00
1.3.2	11 292 000,00
1.3.2.1	1 500 000,00
1.3.2.2	1 080 000,00
1.3.2.3	7 100 000,00
1.3.2.4	0,00
1.3.2.5	160 000,00
1.3.2.7	1 000 000,00
1.3.2.8	200 000,00
1.3.2.10	10 000,00
1.3.2.13	130 000,00

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						
1.3.2.14	Zakup lekkiego samochodu ratowniczo-gaśniczego dla OSP w ramach Programu Rozwoju OSP w Wielkopolsce 2012-2020 - Poprawa bezpieczeństwa na terenie Gminy Wronki	Urząd Miasta i Gminy Wronki	2018	2019	112 000,00	112 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.2.14	112 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wronki na lata 2019-2023.

I ZAŁOŻENIA WSTĘPNE

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Wronki zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 8 sierpnia 2014 roku zmieniającym rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego z dnia 10 stycznia 2013 roku (Dz. U. z 2014 r. poz. 1127).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wronki jest projekt uchwały budżetowej na 2019 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Wronki za lata 2016 i 2017, wartości planowane na koniec III kwartału 2018 roku oraz wytyczne Ministra Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2023. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Wronki została przygotowana na lata 2019-2023.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

II DANE PROGNOZOWANE NA LATA 2019-2023

1. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Wronki wykorzystano dwa podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI). Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Wronki, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów prognozę wskazanych mierników oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 24 października 2018 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2019 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2020-2023 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji oraz dynamiki PKB.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych gminy.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2019	2020	2021	2022	2023
PKB	3,80%	3,70%	3,60%	3,50%	3,10%
Inflacja	2,30%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 24 października 2018 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2018.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2019 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2019 rok. Od 2020 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji oraz wskaźnika dynamiki PKB. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = Y_0 \cdot (1 + CPI \cdot u_{CPI}) \cdot (1 + \Delta PKB \cdot u_{\Delta PKB})$$

gdzie:

Y_1 - wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 - wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

CPI - wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym;

u_{CPI} - waga przypisana wskaźnikowi CPI, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

ΔPKB - wskaźnik dynamiki PKB;

$u_{\Delta PKB}$ - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki PKB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię.

2. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Wronki dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. podatki i opłaty lokalne (w tym: podatek od nieruchomości);
2. udział w podatkach centralnych (w tym PIT i CIT);
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące (na zadania zlecone i powierzone oraz na zadania własne);
5. pozostałe dochody (w tym: grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych).

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody z majątku (w tym sprzedaż mienia);
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje;
3. pozostałe dochody.

2.1 Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Wronki oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej

kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	INF	PKB
dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	0,00%	100,00%
dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	0,00%	100,00%
podatki i opłaty	0,00%	100,00%
z podatku od nieruchomości	0,00%	100,00%
z subwencji ogólnej	100,00%	0,00%
z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych wysokość stawek podatku od nieruchomości nie mogą przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. Wpływy z tytułu podatku od nieruchomości na 2019 rok zaplanowano w oparciu o uchwałę nr LVI/454/2018 Rady Miasta i Gminy Wronki z dnia 27 września 2018r. w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości. Wpływy z tego podatku będą na bieżąco w ciągu roku korygowane.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Podatek rolny

Podstawą do ustalania dochodów w tym podatku jest średnia cena skupu żyta za okres jedenastu kwartałów poprzedzających kwartał poprzedzający rok podatkowy 2019, która wyniosła 54,36 zł za 1dt, zgodnie z Komunikatem Prezesa GUS z dnia 18 października 2018 roku. Podstawą planowania dochodów z podatku rolnego była uchwała Nr XLI/343/2017 Rady Miasta i Gminy Wronki z dnia 30 listopada 2017r. w sprawie obniżenia średniej ceny skupu żyta przyjmowanej jako podstawa obliczania podatku rolnego na 2018r.;

Podatek leśny

Przyjęto jako podstawę do ustalenia wymiaru średnią cenę sprzedaży drewna, uzyskaną przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2018 roku, wyniosła ona 191,98 zł za 1 metr

sześcienny (Komunikat Prezesa GUS z dnia 19 października 2018 roku, M.P. 2018., poz. 1005);

Udział w podatkach centralnych

Jako, że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w latach 2019-2023 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2019 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik PKB.

2.2 Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2019 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 501 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

Wartość zaplanowanych w 2019 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2019 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [m2]	Planowany dochód (zł)
Wronki	1651/2	2707	100.000,00
Wronki	4082/8	1301	80.000,00
Wronki	1440/14	436	100.000,00
Wronki	2205	106	5.000,00
Wronki	2018	215	10.000,00
Rzecin	119/5	3262	80.000,00
Chojno	594/24	556	40.000,00
Chojno	48/7	112	10.000,00
Chojno	48/11	191	20.000,00
Suma:			445.000,00

Źródło: Opracowanie własne.

3. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Wronki dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

3.1 Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- 1) wydatki na poręczenia i gwarancje;
- 2) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
- 3) wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- 4) pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2019 przyjęto projekt budżetu. W latach 2020-2023 dokonano indeksacji o wagi wskaźników inflacji i PKB. O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona, o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od zawartych w umowach kredytowych, pożyczkowych i emisji obligacji postanowień.

3.2 Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wronki na lata 2019-2023. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

Oprócz przedsięwzięć przewidzianych w WPF zaplanowano niezbędne wydatki, takie jak: dotacje celowe dla JST wynikające z ustawy o ochronie gruntów rolnych i leśnych, wydatki na pozyskanie gruntów pod inwestycje drogowe.

4. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego).

Ponadto wynik finansowy budżetu został sprowadzony do 0 w całym badanym okresie.

Tabela 4. Wynik budżetu Gminy Wronki

	2019	2020	2021	2022
Dochody	84 515 630,00	86 712 961,00	89 468 688,00	92 259 103,00
Wydatki	89 015 630,00	84 712 961,00	87 468 688,00	90 759 103,00
Wynik budżetu	-4 500 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	1 500 000,00
	2023			
Dochody	94 909 428,00			
Wydatki	94 609 428,00			
Wynik budżetu	300 000,00			

Źródło: Opracowanie własne.

5. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody w roku 2019 na pokrycie planowanego deficytu budżetowego w kwocie 4.500.000 zł.

W okresie objętym prognozą planuje się zaciągnąć nowe zobowiązanie.

6. Rozchody

Na dzień 01.01.2019 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 1 300 000,00 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2023. Zaplanowano w 2019 zaciągnięcie kredytu na kwotę 4.500.000 zł i rozłożono jego spłatę w latach 2020-2023.

7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów nie może przekroczyć wskaźnika opartego na średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich 3 lat relacji dochodów bieżących, powiększonych o wpływy uzyskane ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem.

Tabela 5. Kształtowanie się relacji z art. 243 u.f.p.

	2019	2020	2021	2022	2023
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	1,80%	3,81%	3,55%	1,93%	0,58%

Maksymalna obsługa zadłużenia	16,94%	13,95%	9,75%	11,36%	11,69%
Zachowanie relacji z art. 243	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak

Źródło: Opracowanie własne.

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej.

