

Zarządzenie nr 385/17
Burmistrza Gminy Czempień
z dnia 14 listopada 2017r.

w sprawie: projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czempień na lata 2018 - 2026.

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2076r., poz. 1875), art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017r., poz. 2077)
– Burmistrz Gminy Czempień Konrad Malicki zarządza, co następuje:

- §1. Ustala się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czempień na lata 2018-2026 w brzmieniu stanowiącym załącznik nr 1 do zarządzenia.
- §2. Informację o relacji, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych na lata 2018 – 2026 zawiera załącznik nr 2 do zarządzenia.
- §3. Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czempień na lata 2018 - 2026 przedkłada się Radzie Miejskiej w Czempiniu oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej celem zaopiniowania.
- §4. Wykonanie zarządzenia powierza się Burmistrzowi Gminy Czempień.
- §5. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Załącznik nr 1
do zarządzenia nr 385/17
Burmistrza Gminy Czempin
z dnia 14 listopada 2017r.

**Uchwała nr
Rady Miejskiej w Czempiniu
z dnia**

**w sprawie : uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czempin
na lata 2018 - 2026**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2017r. poz. 1875), oraz art. 226, 227, 228, 229, 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017r., poz.2077) Rada Miejska w Czempiniu uchwała, co następuje:

§1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Czempin obejmującą dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób finansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób finansowania spłaty długu

- zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały,

§2. Ustala się wieloletnie przedsięwzięcia finansowe, zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§3. Upoważnia się Burmistrza do zaciągania zobowiązań:

- związanych z realizacją przedsięwzięć.
- z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których płatności wykraczają poza rok budżetowy.
- do przekazania upoważnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§4. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Gminy Czempin.

§5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2018r.

§6. Traci moc uchwała nr XXXVI/258/16 Rady Miejskiej w Czempiniu z dnia 21 grudnia 2016r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy na lata 2017-2025.

Załącznik nr 2
do zarządzenia nr 385/17
Burmistrza Gminy Czempin
z dnia 14 listopada 2017 r.

Informacja o relacji, o której mowa w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych w latach 2018-2026

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
(Db)	43 271 903,99	42 522 236,07	43 020 532,24	43 714 190,61	44 490 355,40	45 276 512,48	46 122 921,72	46 979 849,16	47 847 571,28
(Sm)	450 000,00	150 000,00	150 000,00	150 000,00	150 000,00	150 000,00	150 000,00	150 000,00	150 000,00
(D)	52 831 931,16	42 672 236,07	43 170 532,24	43 864 190,61	44 640 355,40	45 426 512,48	46 272 921,72	47 129 849,16	47 997 571,28
(Wb)	39 505 936,27	39 277 704,00	39 217 971,30	39 772 833,69	40 241 299,00	40 686 416,53	41 134 094,52	41 696 197,14	42 222 722,39
(O)	660 000,00	621 817,43	621 580,18	558 940,00	483 584,00	385 899,33	295 284,47	196 611,32	119 853,03
(R)	1 903 594,57	1 952 500,00	2 252 500,00	2 914 500,00	3 180 836,00	3 333 000,00	2 880 000,00	2 500 990,00	2 225 000,00
(Z)	21 239 326,00	19 286 826,00	17 034 326,00	14 119 826,00	10 938 990,00	7 605 990,00	4 725 990,00	2 225 000,00	0,00
Z / D	40,20%	45,20%	39,46%	32,19%	24,50%	16,74%	10,21%	4,72%	0,00%
$\frac{(R+O)}{D}$	4,85%	6,03%	6,66%	7,92%	8,21%	8,19%	6,86%	5,72%	4,89%

(Db+ Sm- Wb) do doch odów ogółe m	4 215 968	3 394 532	3 952 561	4 091 357	4 399 056	4 740 096	5 078 827	5 138 827	5 774 849
(D)	0,079800	0,079549	0,091557	0,093273	0,098544	0,104346	0,111055	0,115291	0,120315
w %	7,98%	7,95%	9,16%	9,33%	9,85%	10,43%	11,11%	11,53%	12,03%

Śred nia z 3 lat popr zedni ch lat	0,100685	0,088696	0,078196	0,082477	0,086968	0,093300	0,098721	0,104216	0,109799
w %	10,07%	8,87%	7,82%	8,36%	8,81%	9,45%	9,87%	10,46%	11,02%

R+O w 2010 wg nowe j ufp <=	5 319 391	3 784 875	3 375 769	3 617 785	3 882 291	4 238 294	4 568 127	4 911 699	5 270 064
R+O w 2010 wg starej ufp	7 924 790	6 400 835	6 475 580	6 579 629	6 696 053	6 813 977	6 940 938	7 069 477	7 199 636

zobacz wykonanie 2017-2020 Karol G. 400 z 28

Zadłużenie na koniec roku 2017 jest różne od wykazanego w załączniku przepływów wieloletniej prognozy finansowej o kwotę zaciągniętej pożyczki na wyprzedzające finansowanie i o kwotę długu, którego spłata dokona się z wydatków. W latach 2018 - 2021 zadłużenie na koniec poszczególnych lat jest różne od wykazanego w załączniku przepływów wieloletniej prognozy finansowej o kwotę długu, którego spłata dokona się z wydatków.

Spłaty rat kapitałowych w 2018 roku są umniejszone o kwotę długu z tytułu pożyczki na wyprzedzające finansowanie (915.801 zł).

Objaśnienia skrótów:

Db - dochody bieżące,

Sm - sprzedaż majątku,

D - dochody ogółem,

Wb - wydatki bieżące,

O - odsetki,

R - raty kapitałowe,

Z - zadłużenie na koniec roku.

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr 385/17
z dnia 2017-11-14

Wyszczególnienie	z tego:											w tym:
	1	w tym:										
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2	
Dochody ogółem x	Dochody bieżące x	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	Podatki i opłaty 3)	z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	Dochody majątkowe x	ze sprzedaży majątku x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje		
Lp												
2018	52 831 931,16	43 271 903,99	8 129 807,00	100 000,00	8 719 976,00	5 682 225,00	10 658 873,00	13 538 877,99	9 560 027,17	450 000,00	9 110 027,17	
2019	42 672 236,07	42 522 236,07	8 373 701,21	100 000,00	8 618 810,00	4 739 047,00	10 675 461,00	13 413 263,87	150 000,00	150 000,00	0,00	
2020	43 170 532,24	43 020 532,24	8 624 912,25	100 000,00	8 894 737,00	5 796 437,00	10 873 116,00	13 205 487,00	150 000,00	150 000,00	0,00	
2021	43 864 190,61	43 714 190,61	8 883 659,61	100 000,00	8 983 684,00	5 854 402,00	10 981 847,00	13 500 000,00	150 000,00	150 000,00	0,00	
2022	44 640 355,40	44 490 355,40	9 150 169,40	100 000,00	9 073 521,00	5 912 946,00	11 091 665,00	13 800 000,00	150 000,00	150 000,00	0,00	
2023	45 426 512,48	45 276 512,48	9 424 674,48	100 000,00	9 164 256,00	5 972 075,00	11 202 582,00	14 100 000,00	150 000,00	150 000,00	0,00	
2024	46 272 921,72	46 122 921,72	9 707 414,72	100 000,00	9 255 889,00	6 031 796,00	11 314 608,00	14 450 000,00	150 000,00	150 000,00	0,00	
2025	47 129 849,16	46 979 849,16	9 998 637,16	100 000,00	9 348 456,00	6 092 114,00	11 427 754,00	14 800 000,00	150 000,00	150 000,00	0,00	
2026	47 997 571,28	47 847 571,28	10 298 596,28	100 000,00	9 441 943,00	6 053 035,00	11 542 032,00	15 150 000,00	150 000,00	150 000,00	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 wykazujących poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się kwoty pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Lp	2	2.1	z tego:						Wydajki ogółem x	Wydajki majątkowe x
			w tym:							
			2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.2		
			z tytułu poręczeń i gwarancji x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają finansowaniu dotacją z budżetu państwa 4)	wydatki na obsługę długu x	odsetki i dyskonto okresione w art. 243 ust. 1 ustawy x	w tym:	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 źródeł (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 zaciągniętych na wkład krajowy x
2018	54 923 035,97	39 505 936,27	0,00	0,00	0,00	675 000,00	660 000,00	5 000,00	0,00	15 417 099,70
2019	40 719 736,07	39 277 704,00	0,00	0,00	x	621 817,43	621 817,00	0,00	0,00	1 442 032,07
2020	40 918 032,24	39 217 971,30	0,00	0,00	x	621 580,18	621 580,00	0,00	0,00	1 700 060,94
2021	40 949 690,61	39 772 833,69	0,00	0,00	x	561 551,48	558 940,00	0,00	0,00	1 176 856,92
2022	41 459 519,40	40 242 299,00	0,00	0,00	x	487 616,30	483 584,00	0,00	0,00	1 217 220,40
2023	42 093 512,48	40 686 416,53	0,00	0,00	x	385 899,33	385 899,33	0,00	0,00	1 407 095,95
2024	43 392 921,72	41 134 094,52	0,00	0,00	x	295 284,47	295 284,47	0,00	0,00	2 258 827,20
2025	44 628 859,16	41 696 197,14	0,00	0,00	x	196 611,32	196 611,32	0,00	0,00	2 932 662,02
2026	45 772 571,28	42 222 722,39	0,00	0,00	x	119 853,03	119 853,03	0,00	0,00	3 549 848,89

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	Przychody budżetu ^x	z tego:						w tym:	
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x		Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{5) x}
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
2018	-2 091 104,81	4 910 500,38	0,00	0,00	544 179,98	544 179,98	4 366 320,40	1 546 924,83	0,00	0,00
2019	1 952 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	2 252 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	2 914 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	3 180 836,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	3 333 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 880 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 500 990,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 225 000,00	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.

Lp	5	5.1	z tego:				5.2	8	7	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	z tego:					Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi pomniejszonymi o wydatki
					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					
			5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3					
	Rozchody budżetu x	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy 6) x	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	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi pomniejszonymi o wydatki
2018	2 819 395,57	2 819 395,57	915 801,00	915 801,00	0,00	0,00	0,00	21 274 326,00	0,00	3 765 967,72	4 310 147,70
2019	1 952 500,00	1 952 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 311 826,00	0,00	3 244 532,07	3 244 532,07
2020	2 252 500,00	2 252 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 049 326,00	0,00	3 802 560,94	3 802 560,94
2021	2 914 500,00	2 914 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 124 826,00	0,00	3 941 356,92	3 941 356,92
2022	3 180 836,00	3 180 836,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 938 960,00	0,00	4 248 056,40	4 248 056,40
2023	3 333 000,00	3 333 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 605 990,00	0,00	4 590 095,95	4 590 095,95
2024	2 880 000,00	2 880 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 725 990,00	0,00	4 988 827,20	4 988 827,20
2025	2 500 990,00	2 500 990,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 225 000,00	0,00	5 283 652,02	5 283 652,02
2026	2 225 000,00	2 225 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 624 848,89	5 624 848,89

6) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 35 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1459 oraz z 2013 r. poz. 1198) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.

7) Skracanie o środki określone w przepisach dotyczących w szczególności powiększenia o natychmiastową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.

8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.

Wskaźnik spłaty zobowiązań									
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 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 jednolitego) ^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	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 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
9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1	
2018	6,59%	0,00	4,84%	7,98%	10,07%	9,18%	TAK	TAK	
2019	6,03%	0,00	6,03%	7,95%	8,87%	7,98%	TAK	TAK	
2020	6,66%	0,00	6,66%	9,16%	7,82%	6,93%	TAK	TAK	
2021	7,92%	0,00	7,92%	9,33%	8,36%	8,36%	TAK	TAK	
2022	8,21%	0,00	8,21%	9,85%	8,81%	8,81%	TAK	TAK	
2023	8,19%	0,00	8,19%	10,43%	9,45%	9,45%	TAK	TAK	
2024	6,86%	0,00	6,86%	11,11%	9,87%	9,87%	TAK	TAK	
2025	5,72%	0,00	5,72%	11,55%	10,46%	10,46%	TAK	TAK	
2026	4,89%	0,00	4,89%	12,03%	11,02%	11,02%	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, identycznie wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Lp	12.4	w tym:		12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	w tym:
		Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
		Wydanki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy tymi środkami	Wydanki na wkład krajowy w związku z 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)	Wzrosty z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstałe 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	Wzrosty z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstałe w związku z 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)	Wzrosty z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstałe w związku z 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)	Wzrosty z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstałe w związku z 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)	Wzrosty z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstałe w związku z 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)	Wzrosty z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstałe w związku z 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)
2018	11 642 696,78	8 558 296,57	3 138 332,94	3 138 332,94	3 138 332,94	3 138 332,94	3 138 332,94	3 138 332,94	4 366 320,40	4 366 320,40
2019	0,00	0,00	32 806,88	32 806,88	32 806,88	32 806,88	32 806,88	32 806,88	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	10 393,75	10 393,75	10 393,75	10 393,75	10 393,75	10 393,75	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także taki program, projekt lub zadanie przynoszące dochód, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zyskownego 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:	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
					Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydanki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydanki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydanki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydanki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	
Lp			12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
2018	4 366 320,40		4 366 320,40		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

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr 385/17
z dnia 2017-11-14

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				43 208 926,41	1 434 712,50	1 053 612,50	390 000,00	575 000,00	
1.a	- wydatki bieżące				1 473 235,00	294 712,50	123 612,50	20 000,00	0,00	
1.b	- wydatki majątkowe				41 735 691,41	1 140 000,00	930 000,00	370 000,00	575 000,00	
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:				37 268 445,42	218 712,50	70 612,50	0,00	0,00	
1.1.1	- wydatki bieżące				1 285 235,00	218 712,50	70 612,50	0,00	0,00	
1.1.1.1	Nowe miejsca przedszkolne w Czempiniu dla dzieci 3-4 letnich wraz z zajęciami zwiększającymi szanse edukacyjne dzieci oraz kursami dla nauczycieli. - Zapewnienie warunków wychowania przedszkolnego dzieciom z gminy Czempin.	URZĄD GMINY	2017	2018	579 762,50	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.1.3	Doposażenie pracowni, wsparcie dla nauczycieli oraz zajęcia dodatkowe dla uczniów Szkoły Podstawowej w Czempiniu oraz Gimnazjum w Borowie - Poprawa warunków edukacji w Gminie Czempin.	URZĄD GMINY	2017	2020	428 896,25	140 287,50	19 812,50	0,00	0,00	
1.1.1.4	Poprawa warunków dydaktycznych w SP w Głuchowie poprzez doposażenie pracowni, wsparcie dla nauczycieli oraz zajęcia dodatkowe dla uczniów - Poprawa warunków edukacji w Gminie Czempin.	URZĄD GMINY	2018	2020	272 176,25	78 425,00	50 800,00	0,00	0,00	
1.1.1.5	"Cyfrowe samorządy atuem Wielkopolski" - wspólne działanie 22 gmin w celu świadczenia e-usług w nowych obszarach. - Świadczenie e-usług w nowych obszarach.	URZĄD GMINY	2017	2018	4 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.2	- wydatki majątkowe				35 983 210,42	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.2.1	Budowa zintegrowanego węża przesiadkowego wraz z infrastrukturą towarzyszącą, przejęciem podziernym, ciągami komunikacyjnymi i ścieżkami rowerowymi oraz energooszczędnym oświetleniem w Gminie Czempin. - Ograniczenie emisji głośności transportu.	URZĄD GMINY	2016	2018	12 203 000,20	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.2.2	Przebudowa drogi gminnej w Betkowie nr 576024P - Poprawa bezpieczeństwa komunikacyjnego na terenie Gminy.	URZĄD GMINY	2016	2018	1 679 410,39	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.2.5	Rozbudowa istniejącej Szkoły Podstawowej w Głuchowie o salę gimnastyczną wraz z niezbędną infrastrukturą oraz zapleczem sanitarno-szatniowym - Stworzenie warunków do szerzenia kultury fizycznej w Gminie.	URZĄD GMINY	2017	2018	3 200 000,12	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.2.6	Modernizacja oczyszczalni ścieków Czempin poprzez jej rozbudowę i przebudowę wraz z budową kanalizacji sanitarnej w miejscowości Jarogniewice oraz modernizacją istniejącej przepompowni ścieków w miejscowościach Czempin i Borowo - Działania w zakresie gospodarki wodno - ściekowej.	URZĄD GMINY	2017	2018	18 878 299,71	7 626 452,62	0,00	0,00	0,00	

L.p.	Limit 2023	Limit zobowiązań
1	400 000,00	3 744 500,00
1.a	0,00	188 000,00
1.b	400 000,00	3 556 500,00
1.1	0,00	0,00
1.1.1	0,00	0,00
1.1.1.1	0,00	0,00
1.1.1.3	0,00	0,00
1.1.1.4	0,00	0,00
1.1.1.5	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00
1.1.2.1	0,00	0,00
1.1.2.2	0,00	0,00
1.1.2.5	0,00	0,00
1.1.2.6	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022
			Od	Do						
1.1.2.7	Doposażenie pracowni, wsparcie dla nauczycieli oraz zajęcia dodatkowe dla uczniów Szkoły Podstawowej w Czempiniu oraz Gimnazjum w Borowie - Poprawa warunków edukacji w Gminie Czempin.	URZĄD GMINY	2017	2020	13 500,00	13 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.8	Poprawa warunków dydaktycznych w SP w Gluchowie poprzez doposażenie pracowni, wsparcie dla nauczycieli oraz zajęcia dodatkowe dla uczniów - Poprawa warunków edukacji w Gminie Czempin.	URZĄD GMINY	2018	2020	9 000,00	9 000,00	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. 1.1.1-1.2), z tego				5 940 480,99	1 216 000,00	983 000,00	390 000,00	390 000,00	575 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				188 000,00	76 000,00	53 000,00	20 000,00	20 000,00	0,00
1.3.1.1	Utrzymanie systemu monitorowania realizacji działań PGN. Prowadzenie i aktualizowanie bazy danych.	URZĄD GMINY	2017	2020	40 000,00	0,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	0,00
1.3.1.2	Uwzględnienie w zamówieniach publicznych rozwiązań energooszczędnych. Edukacja ekologiczna w zakresie energooszczędnych postaw konsumenckich dorosłych.	URZĄD GMINY	2017	2020	40 000,00	0,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	0,00
1.3.1.3	Wynajem samochodu służbowego. - Poprawa funkcjonalności działania urzędu.	URZĄD GMINY	2017	2020	108 000,00	36 000,00	33 000,00	33 000,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				5 752 480,99	1 140 000,00	930 000,00	370 000,00	370 000,00	575 000,00
1.3.2.4	Budowa i rozbudowa dróg, chodników, parkingów przy drogach wraz z infrastrukturą okołodrogową na terenie Gminy oraz współfinansowanie modernizacji dróg powiatowych i wojewódzkich - Poprawa bezpieczeństwa komunikacyjnego na terenie Gminy.	URZĄD GMINY	2016	2022	820 000,00	20 000,00	200 000,00	100 000,00	100 000,00	200 000,00
1.3.2.5	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej na terenach wiejskich i nowych osiedlach mieszkaniowych. - Działania w zakresie gospodarki wodno - ściekowej.	URZĄD GMINY	2016	2022	2 865 671,00	0,00	200 000,00	150 000,00	150 000,00	250 000,00
1.3.2.10	Opłatne przejęcie urządzeń wodno - kanalizacyjnych od osób fizycznych i prawnych. - Poprawa jakości wody pitnej i ochrona środowiska na terenie gminy	URZĄD GMINY	2014	2022	230 309,99	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	5 000,00
1.3.2.11	Opracowanie dokumentacji i budowa gimnazjum w Borowie. - Poprawa warunków w oświacie.	URZĄD GMINY	2016	2020	200 000,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Rozbudowa i modernizacja sieci wodociągowej na terenie Gminy. - Działania w zakresie gospodarki wodno - ściekowej.	URZĄD GMINY	2016	2022	300 000,00	0,00	20 000,00	90 000,00	90 000,00	100 000,00
1.3.2.14	Rozbudowa sieci gazowej w Gminie. - Działania w zakresie gospodarki gazowej.	URZĄD GMINY	2016	2019	50 000,00	0,00	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej i wykorzystanie OZE na budynkach gminnych - pozostałe budynki. - Ograniczenie energochłonności budynków.	URZĄD GMINY	2016	2019	200 000,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	Wsparanie korzystania z odnawialnych źródeł energii. -	URZĄD GMINY	2016	2022	105 000,00	25 000,00	20 000,00	20 000,00	20 000,00	20 000,00
1.3.2.22	Rozbudowa i przebudowa budynku byłego kina ZORZA wraz z adaptacją budynku na potrzeby działalności kulturalnej oraz jego wyposażeniem i zagospodarowaniem terenu. - Szerzenie działalności kulturalnej w Gminie.	URZĄD GMINY	2017	2018	850 000,00	0,00	0,00	850 000,00	0,00	0,00
1.3.2.24	Projekt rozbudowy drogi wojewódzkiej 311 - ścieżka pieszo-rowerowa od skrzyżowania z ul. Spółdzielców w Czempiniu do końca wsi Jasień. - Poprawa bezpieczeństwa na drogach.	URZĄD GMINY	2017	2018	131 500,00	131 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2023	Limit zobowiązań
1.1.2.7	0,00	0,00
1.1.2.8	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00
1.3	400 000,00	3 744 500,00
1.3.1	0,00	188 000,00
1.3.1.1	0,00	40 000,00
1.3.1.2	0,00	40 000,00
1.3.1.3	0,00	108 000,00
1.3.2	400 000,00	3 556 500,00
1.3.2.4	200 000,00	820 000,00
1.3.2.5	200 000,00	900 000,00
1.3.2.10	0,00	0,00
1.3.2.11	0,00	200 000,00
1.3.2.13	0,00	300 000,00
1.3.2.14	0,00	50 000,00
1.3.2.15	0,00	200 000,00
1.3.2.16	0,00	105 000,00
1.3.2.22	0,00	850 000,00
1.3.2.24	0,00	131 500,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czempień na lata 2018 – 2026.

1. Założenia wstępne;

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy przygotowana została na lata 2018 -2026 z uwagi na to, że Gmina zaciągnęła oraz planuje zaciągnąć zobowiązania, których okres spłaty kończy się w roku 2026. By Wieloletnia Prognoza Finansowa była jak najbardziej realistyczna przy opracowywaniu jej wykorzystano historyczne materiały źródłowe dotyczące wykonania dochodów i wydatków za lata 2013-2016, jak również przeanalizowano wykonanie dochodów i wydatków w obecnym roku budżetowym. WPF opracowano w oparciu o informacje Ministerstwa Finansów, dotyczące założeń makroekonomicznych związanych z kształtowaniem się wskaźnika PKB i inflacji na poziomie 2,3% wzrostu. Wykorzystano zgromadzone informacje o faktach dotyczących gospodarki finansowej, a także wiedzę o planowanych zamierzeniach wynikających głównie ze strategii rozwoju Gminy Czempień. Wzięto pod uwagę również priorytety samorządu w działaniach na rzecz zaspokojenia potrzeb mieszkańców.

2. Prognoza dochodów;

Na rok 2018 podatki i opłaty lokalne uchwalono z niewielką zwyżką w porównaniu ze stawkami podatków w obecnym roku. Podatek rolny wzrósł o 0,05 zł zgodnie z Obwieszczeniem Ministra Finansów z dnia 18.10.2017 roku i przyjęto cenę 1dt żyta w kwocie 52,49 zł a dla porównania w obecnym roku cena 1dt to kwota 52,44 zł . W grupie podatków lokalnych najwyższe dochody pozyskiwane są z podatku od nieruchomości. Gmina posiada bezpośredni wpływ na ten podatek ustalając stawki. Przyrost wpływów z podatku od nieruchomości spowodowany został wzrostem liczby podatników i nowych budowli służących działalności gospodarczej. By przyciągnąć nowych podatników do gminy Czempień Gmina ma uchwalone zwolnienia dla nowo zgłaszanych budynków mieszkalnych i wprowadzone zwolnienia dla nowo powstałych budynków, w których prowadzona będzie działalności gospodarcza. Podatek od środków transportowych i leśny mają mniejsze znaczenie dla kształtowania się wielkości dochodów budżetu Gminy. Zamierzenia są by planowane podatki i opłaty lokalne wpływały do budżetu gminy w 100%. Bardzo rozważnie uchwalane są zwolnienia w podatkach a decyzje umorzeniowe tylko w absolutnej konieczności. Natomiast podatki pobierane przez urzędy skarbowe wpływają do urzędów skarbowych,

a następnie przekazywane są na rachunek budżetu Gminy. Należy zaznaczyć, że na wielkość podatku od spadków i darowizn oraz od czynności cywilnoprawnych Gmina nie ma żadnego wpływu. Pozostałe podatki i opłaty są niewielkie i uzupełniają dochody własne gminy. Dochody własne stanowią kwotę 19.524.153,00 złotych.

Dochody Gminy w dużym stopniu uzależnione są od wysokości środków zewnętrznych głównie subwencji i dotacji. Subwencje to kwota 10.658.873 złotych a dotacje w kwocie 22.648.905,16 złotych, w tym dotacje w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich w kwocie 9.443.418,16 złotych. Założono też, że tempo wzrostu gospodarczego w naszej gminie powinno się utrzymać, a nawet wzrosnąć, ponieważ jesteśmy regionem dobrze rozwijającym się gospodarczo. Dlatego też dochody z podatku dochodowego od osób prawnych i fizycznych w porównaniu z latami poprzednimi wzrastają i to znacznie, stąd wniosek, że dochody z podatku dochodowego powinny mieć w dalszym ciągu tendencję wzrostu.

3. Dochody majątkowe;

W dochodach majątkowych prognozowano głównie dochody ze sprzedaży mienia w kwocie 450.000 złotych. Dochody ze sprzedaży mienia w poszczególnych latach przedstawiały się następująco: 2011–182.755 zł, 2012–23.513 zł, 2013–262.928 zł, w 2014 –66.271 zł, w 2015 136.781 zł a w 2016 roku 151.539,15 zł. Na 2017 rok zaplanowano 315.000 zł.

Rok 2015 był rokiem przygotowawczym (projekty, dokumentacje) na to by pozyskać środki zewnętrzne. W 2016 roku rozpoczęło się pozyskiwanie środków unijnych, by w 2017 roku pozyskać dochody niepodlegające zwrotowi na zadania bieżące i majątkowe w kwocie 17.389.977,74 zł, co stanowi 32,92% dochodów ogółem na 2017 r. Natomiast dochody na 2018 rok to kwota 9.443.418,16 zł co stanowi 17,87% dochodów ogółem na 2018 rok. Gmina ma złożone i będzie jeszcze składać wnioski do Urzędu Marszałkowskiego na kolejne inwestycje, które będą realizowane w latach 2018-2019.

Gmina korzysta również z pożyczek z WFOŚiGW, ponieważ pożyczki te są nisko oprocentowane i jest możliwość umorzenia części wykorzystanej pożyczki.

4. Prognoza wydatków;

Prognozując wydatki gminy podzielono je na wydatki bieżące i majątkowe. Proces planowania wydatków bieżących zdeterminowała obowiązująca od 2011 r. regulacja art.242 ufp, która wyklucza możliwość uchwalenia budżetu, w sytuacji gdy planowane wydatki bieżące są wyższe od planowanych dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki. Zasada ta obowiązuje również do wykonania budżetu na koniec roku. Gmina Czempień

planując wydatki nie ma problemu z zachowaniem powyższej regulacji.

Wydatki bieżące podzielono dodatkowo na poszczególne działy klasyfikacji budżetowej, a wśród nich wyodrębniono wydatki z tytułu wynagrodzeń, pochodnych od wynagrodzeń, dotacji i pozostałych wydatków bieżących. Ponadto w dziale 757 wyodrębniono wydatki związane z obsługą zadłużenia.

Planując wydatki wzięto również pod uwagę dotacje na zadania własne gminy w wysokości 80% kosztów realizacji zadania, do których zgodnie z art. 128 ufp gmina musi dołożyć 20%. Na poziomie projektu budżetu dotacje od Wojewody zgodnie z pismem Nr FB.I-3110-5.2017.8 są niższe niż przewidywane wydatki głównie Ośrodka Pomocy Społecznej na 2017 rok. Poziom tych dotacji będzie zapewne uzupełniany w trakcie roku a tym samym będzie to powodowało wzrost zarówno dochodów jak i wydatków.

Ponadto planując wydatki wzięto pod uwagę założenia strategii rozwoju gminy na następne lata i priorytety samorządu w działaniach na rzecz zaspokajania potrzeb mieszkańców, a w szczególności uwzględnienie programów pomocy społecznej, profilaktyki i rozwiązania problemów alkoholowych i innych.

Dążeniem gminy jest w miarę możliwości minimalizowanie wydatków bieżących a znaczny wzrost wydatków majątkowych, które to gmina przeznacza na konieczne inwestycje stymulujące rozwój społeczno-gospodarczy. Wydatki majątkowe w roku 2018 to kwota 15.417.099,70 złotych co stanowi 28,07 % ogółu wydatków. Jest to dobry rok inwestycyjny dla gminy Czempień, tym bardziej iż w obecnym roku wydatki majątkowe to kwota 35.497.416,09, głównie dzięki pozyskaniu tak dużych dochodów majątkowych ze źródeł zewnętrznych. Rok 2018 to w dużej mierze kontynuacja przedsięwzięć rozpoczętych już teraz, a kontynuowanych w następnym roku. Gmina ma złożone nowe wnioski o środki unijne na następne zadania inwestycyjne.

5. Stan zadłużenia;

rok	wysokość zadłuż.	rok	wysokość zadłuż
2017	19.737.401,17	2022	10.938.990,00
2018	21.274.326,00	2023	7.605.990,00
2019	19.311.826,00	2024	4.725.990,00
2020	17.049.326,00	2025	2.225.000,00
2021	14.124.826,00	2026	0,00

Z powyższej tabeli wynika, że największe zadłużenie będzie na koniec roku 2018 na kwotę

21.274.326,00 zł. Jest to wynikiem realizacji inwestycji na bardzo dużą skalę. W roku 2018 jest to kwota 15.417.099,70 złote, a otrzymane przez gminę środki zewnętrzne na wydatki inwestycyjne stanowią kwotę 8.539.171,57 złotych. Pozostałą część na wydatki majątkowe gmina zabezpiecza środkami własnymi, a gdy ich nie ma wystarczająco to musi zaciągać pożyczki i kredyty czy emitować obligacje by zrealizować zaplanowane inwestycje. Inwestycje są zaplanowane zgodnie z kosztorysami, dlatego gmina ma nadzieję, że po przeprowadzeniu przetargów na wykonanie inwestycji wartość zadań inwestycyjnych znacznie się obniży, a tym samym nie będzie konieczności zadłużania się w planowanej wysokości.

W następnych latach zadłużenie stopniowo maleje aż do „0” w 2026 roku.

6. Wynik budżetu;

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. W 2018 roku wynik finansowy budżetu gminy stanowiący różnicę między planowanymi dochodami a planowanymi wydatkami jest liczbą ujemną, a więc wykazuje deficyt w wysokości 2.091.104,81 zł, który zostanie sfinansowany przychodami z tytułu wolnych środków i z tytułu pożyczek i obligacji zaciąganych na rynku krajowym. Natomiast w następnych latach planuje się osiągnąć dodatni wynik budżetu, czyli nadwyżkę. Deficyt w roku 2018 spowodowany jest realizacją szeregu inwestycji przy współudziale środków unijnych. Obecnie lata 2017 do 2020 są to lata gdzie można jeszcze wykonać inwestycje przy współfinansowaniu ze środków unijnych, a przy niektórych zadaniach inwestycyjnych dofinansowanie stanowi nawet 85% kosztów. Po zrealizowaniu szeregu zadań inwestycyjnych gmina w następnych latach stopniowo będzie spłacać zadłużenie.

7. Obsługa długu;

Wydatki związane z obsługą zadłużenia zostały wyliczone zgodnie z harmonogramem spłaty zobowiązań już zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia w badanym okresie. Odsetki stanowią wielkości szacunkowe określone na podstawie zawartych umów i harmonogramów spłat istniejącego zadłużenia oraz kalkulacji nowych potrzeb kredytowych roku 2018. W odniesieniu do wydatków na obsługę długu nie zakłada się żadnych stałych obwarowań w związku ze zmiennością wydatków w tej grupie wynikających z czynników zewnętrznych – m.in. zmiany oprocentowania zaciągniętych zobowiązań. W latach 2018 i latach następnych istnieje możliwość umorzenia części pożyczek, z tym, że na dzień sporządzania prognozy zaplanowano całość spłat. Na tej samej podstawie zaplanowano wysokość rozchodów.

Gmina Czempin nie udzielała dotychczas poręczeń i gwarancji i nie zakłada ich udzielania w latach

następnych.

8. Przychody;

W prognozowanym okresie po stronie przychodów ujęto zaplanowaną do zaciągnięcia pożyczkę oraz emisję obligacji komunalnych. Przypadają one na rok 2018, w wysokości: obligacje 4.000.000 zł i 366.320,40 zł pożyczka z BGK na prefinansowanie zadania inwestycyjnego w Betkowie. Po stronie przychodów zaplanowano również wolne środki w wysokości 544.179,98 zł. Na początku roku 2017 stan wolnych środków wyniósł 3.267.512,13, a do 30.10.2017 roku wykorzystano 2.559.077,51 zł. Stąd część tych środków zaplanowano do wykorzystania w 2018 roku. Zgodnie z prognozą w następnych latach tj. 2019-2026 gmina nie planuje zaciągać zobowiązań.

9. Rozchody;

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto tylko przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek. Ostatnie raty kapitałowe, w badanym okresie zostały zaplanowane na rok 2026.

Planując przychody i rozchody dąży się do tego by spłacić do 2026r. zadłużenie gminy w całości, by na koniec 2026 roku zadłużenie wynosiło "0".

10. Relacja z art.243 ustawy;

Po dokonaniu obliczeń, poczynwszy od roku 2018 do końca prognozowania przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów ustawy odnośnie relacji obsługi zadłużenia. W 2018r. przewidywany na koniec roku dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań wynosi 10,07% natomiast wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art.243, ust 1 ustawy do dochodów wynosi 6,59 %, a po uwzględnieniu wyłączeń 4,84 %.

11. Podsumowanie;

W projekcie WPF-u w zał. Nr 1 zmieniono w stosunku do aktualnego WPF-u rozchody w poszczególnych prognozowanych latach i aktualne zadłużenie na koniec każdego roku.

W związku z powyższymi zmianami w latach 2019-2026 uaktualniono dochody i wydatki tak, aby planowana nadwyżka wystarczyła na pokrycie rozchodów, które zostały zmienione. Natomiast rok 2018 dostosowano do projektu budżetu na ten rok. Obecny WPF na lata 2017-2025 uaktualnimy o dokonane zmiany na najbliższej sesji Rady Miejskiej.

Podsumowując Wieloletnia Prognoza Finansowa realistycznie pokazuje kształtowanie się budżetu

Gminy Czempin na lata 2018 – 2026. Gminie zależy na tym, by w miarę możliwości ograniczać wydatki bieżące, starać się by planowane dochody wykonywać w 100% i pozyskiwać nowe źródła dochodów (m.in. środki unijne), by w coraz większym stopniu realizować inwestycje, które służą zaspokajaniu potrzeb mieszkańców i przyczyniają się do rozwoju Gminy Czempin.

Mając na uwadze obowiązujące przepisy z zakresu finansów publicznych przygotowana Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Czempin na lata 2018 – 2026 jest zgodna z projektem uchwały budżetowej na 2018 rok w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz kwoty długu.

Objaśnienia do załącznika nr 3 – przedsięwzięcia.

W załączniku przedsięwzięcia w pozycji 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 2009r. o finansach publicznych dokonano następujące zmiany:

Wydatki bieżące:

- Zadanie „Doposażenie pracowni, wsparcie dla nauczycieli oraz zajęcia dodatkowe dla uczniów SP w Czempiniu oraz Gimnazjum w Borowie” umniejszamy wydatki bieżące o kwotę 13.500 zł i dodajemy to samo zadanie w wydatkach majątkowych z kwotą 13.500 zł;
- Zadanie „Poprawa warunków dydaktycznych w SP w Głuchowie poprzez doposażenie pracowni, wsparcie dla nauczycieli oraz zajęcia dodatkowe dla uczniów” umniejszamy wydatki bieżące o kwotę 9.000 zł i dodajemy to samo zadanie w wydatkach majątkowych z kwotą 9.000 zł;

Wydatki majątkowe:

- Do zadania „Rozbudowa istniejącej Szkoły Podstawowej w Głuchowie o salę gimnastyczną wraz z niezbędną infrastrukturą oraz zapleczem sanitarno-szatniowym” dodano kwotę 36.450 zł;

W pozycji wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe dokonano zmian:

Wydatki bieżące:

- W zadaniu „Utrzymanie systemu monitorowania realizacji zadań PGN” dokonano zmian przesuając realizację tego zadania z roku 2018 na rok 2021 (10.000 zł);
- Przedsięwzięcie „Uwzględnienie w zamówieniach publicznych rozwiązań energooszczędnych. Edukacja ekologiczna w zakresie energooszczędnych postaw konsumentów dorosłych” z roku 2018 przesunięto na rok 2021 (10.000 zł);
- W zadaniu „Wynajem samochodu służbowego” dodano do roku 2020 kwotę 3.000 zł;

Wydatki majątkowe:

- Zrezygnowano z zadania „Rozbudowa istniejącej Szkoły Podstawowej w Głuchowie o salę gimnastyczną wraz z niezbędną infrastrukturą oraz zapleczem sanitarno-szatniowym”, z uwagi na realizację tego zadania z udziałem środków unijnych /100.000/;
- Zmniejszono w 2018 r. o kwotę 180.000 zł przedsięwzięcie pn. „Budowa i rozbudowa dróg, chodników, parkingów przy drogach wraz z infrastrukturą około drogową.....”. Zmniejszono również to zadanie w 2019 r. o 100.000 zł i 2021 r. o 100.000 zł i dodano 200.000 zł na rok 2023;
- Przesunięto realizację zadania pn. „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej na terenach wiejskich i nowych osiedlach mieszkaniowych” z roku 2018 na rok 2023 /100.000/, przesunięto również z roku 2021 na 2023 /100.000/ i przesunięto z roku 2019 na rok 2020 kwotę 50.000 zł.
- Uaktualniono zadanie „Odplatanie przyjęcie urządzeń wodnych rok 2018 i 2019 do kwot po 10.000 zł;
- „Opracowanie dokumentacji i budowa gimnazjum w Borowie” przesunięto kwotę 100.000 zł na 2020 rok;
- Zadanie Rozbudowa i modernizacja sieci wodociągowej na terenie Gminy” uaktualniono realizację w poszczególnych latach;
- Na rok 2020 przeniesiono realizację zadania „Rozbudowa sieci gazowej w Gminie” /10.000/.
- „Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej ..” zmniejszono o kwotę 100.000 zł i przesunięto realizacja na 2020r;.
- Zadanie „ Wspieranie korzystania z odnawialnych źródeł energii” zwiększono o 5.000 zł.
- Przedsięwzięcie „Rozbudowa i przebudowa budynku byłego kina „ZORZA”.... „ przesunięto na rok 2019.

Realizacja pozostałych zadań zaplanowanych w załączniku przedsięwzięć nie uległa zmianie.

Uzasadnienie do błędu wykazywanego przy weryfikacji WPF

W 2018 roku kwota w wierszu 12.4 załącznika o przepływach jest większa od sumy limitów wydatków majątkowych w załączniku przedsięwzięć w części 1.1. ponieważ środki na

zadania realizowane z udziałem środków unijnych zabezpieczone są w par. 605 z czwartą cyfrą:

- 7 lub 8 dla części finansowanej dotacją unijną,
- 9 dla części finansowanej dotacją z budżetu państwa lub wkładem własnym dla wydatków kwalifikowalnych,
- 0 dla części finansowanej wkładem własnym dla wydatków niekwalifikowalnych.

W załączniku przepływów w poz. 12.4 wykazano tylko wielkości z czwartą cyfrą 7, 8 lub 9, stąd rozbieżność.”