

Uchwała Nr  
Rady Miejskiej w Drezdenku  
z dnia

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Drezdenko na lata 2016-2021**

Na podstawie, art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2015 r., poz. 1515) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 1 i 6, art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2013r., poz. 885 z późn. zm.)

Rada Miejska uchwała, co następuje:

**§ 1**

1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Drezdenko na lata 2016–2021 obejmującą:

- 1) dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób sfinansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu

zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały

- 2) objaśnienia przyjętych wartości

zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały

**§ 2**

Ustala się przedsięwzięcia wieloletnie na lata 2016-2017

zgodnie z załącznikiem nr 3 do niniejszej uchwały

**§ 3**

Informacja o relacji kształtowania się długu, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych na lata 2016-2021 zawarta została w

załączniku Nr 1 do niniejszej uchwały

**§ 4**

1. Upoważnia się Burmistrza do zaciągania zobowiązań:

- 1) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania Gminy, i których płatności wykraczają poza rok budżetowy do kwoty 5.000.000,00 zł
- 2) związanych z realizacją przedsięwzięć

zgodnie z załącznikiem nr 3 do niniejszej uchwały

## **§ 5**

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Drezdenka.

## **§ 6**

Traci moc uchwała Nr III/18/2014 Rady Miejskiej w Drezdenku z dnia 30 grudnia 2014 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Drezdenko na lata 2015-2021.

## **§ 7**

Uchwała wchodzi w życie z dniem 01 stycznia 2016 roku

**Załącznik Nr 1**  
do Uchwały Nr  
Rady Miejskiej w Drezdenku  
z dnia

**Wieloletnia Prognoza Finansowa**

1)

Wyszczególnienie	Dochody ogółem	z tego:										
		Dochody bieżące	w tym:						Dochody majątkowe	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	w tym:		z subwencji ogólnej		z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	ze sprzedaży majątku	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	
Formuła	[1.1]+[1.2]											
Wykonanie 2013	50 867 974,24	48 489 317,81	6 498 433,00	462 775,83	13 673 375,79	9 158 778,78	14 089 111,00	11 732 268,94	2 378 656,43	490 229,03	1 876 846,95	
Wykonanie 2014	63 904 818,96	61 539 407,24	7 140 294,00	833 209,74	23 674 669,68	18 029 046,39	14 637 278,00	12 405 651,70	2 365 411,72	943 082,04	1 397 552,10	
Plan 3 kw. 2015	65 517 063,46	63 344 700,46	7 918 118,00	700 000,00	26 504 107,00	18 830 000,00	14 648 261,00	11 188 891,46	2 172 363,00	470 000,00	1 542 373,00	
Wykonanie 2015	65 517 000,00	63 174 000,00	7 918 118,00	700 000,00	24 980 000,00	18 830 000,00	14 648 261,00	11 188 891,46	2 343 000,00	550 000,00	1 794 000,00	
2016	62 178 321,00	61 326 321,00	8 674 080,00	750 000,00	26 462 342,00	19 400 000,00	13 945 065,00	8 822 882,00	852 000,00	620 000,00	227 000,00	
2017	61 745 422,00	61 265 422,00	7 357 320,00	524 300,00	26 427 487,00	19 955 491,00	15 071 900,00	9 081 127,00	480 000,00	480 000,00	0,00	
2018	62 764 993,00	62 274 993,00	7 482 400,00	533 200,00	26 600 947,00	20 434 424,00	15 328 200,00	9 299 075,00	490 000,00	490 000,00	0,00	
2019	64 269 593,00	63 769 593,00	7 609 600,00	542 300,00	27 239 370,00	20 924 850,00	15 588 800,00	9 522 252,00	500 000,00	500 000,00	0,00	
2020	65 810 063,00	65 300 063,00	7 738 900,00	551 500,00	27 893 115,00	21 427 046,00	15 853 800,00	9 750 786,00	510 000,00	510 000,00	0,00	
2021	67 387 265,00	66 867 265,00	7 870 600,00	560 900,00	28 562 550,00	21 941 295,00	16 123 300,00	9 984 805,00	520 000,00	520 000,00	0,00	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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.

Wy szczególönienie	Wy datki ogółem	z tego:								Wy datki majątkowe
		Wy datki bieżące	w tym:							
			z tytułu poręczeń i gwarancji	w tym:		wy datki na obsługę długu	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy	w tym:		
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	na spłatę przyjętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają finansowaniu dotacją z budżetu państwa			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)	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	
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		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2
Formuła	[2.1] + [2.2]									
Wykonanie 2013	51 077 771,86	46 657 811,08	0,00	0,00	x	1 040 151,16	1 040 151,16	0,00	0,00	4 419 960,78
Wykonanie 2014	61 783 699,64	50 097 019,60	0,00	0,00	x	800 193,99	800 193,99	0,00	0,00	11 686 680,04
Plan 3 kw. 2015	69 614 407,46	56 639 411,46	0,00	0,00	x	740 000,00	740 000,00	0,00	0,00	12 974 996,00
Wykonanie 2015	68 114 407,46	55 139 411,46	0,00	0,00	x	740 000,00	740 000,00	0,00	0,00	12 974 996,00
2016	61 528 321,00	53 251 110,00	0,00	0,00	0,00	744 738,00	744 738,00	0,00	0,00	8 277 211,00
2017	58 695 422,00	51 185 373,00	0,00	0,00	0,00	786 206,00	786 206,00	0,00	0,00	7 510 049,00
2018	59 564 993,00	52 316 222,00	0,00	0,00	0,00	596 438,00	596 438,00	0,00	0,00	7 248 771,00
2019	60 669 593,00	53 676 612,00	0,00	0,00	x	409 336,00	409 336,00	0,00	0,00	6 992 981,00
2020	62 210 063,00	54 967 250,00	0,00	0,00	x	150 240,00	150 240,00	0,00	0,00	7 242 813,00
2021	64 587 265,00	56 088 864,00	0,00	0,00	x	145 000,00	145 000,00	0,00	0,00	8 498 401,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wy szczególönienie	Wynik budżetu	Przychody budżetu	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu	w tym:
				na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Formuła	[1]-[2]	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]								
Wykonanie 2013	-209 797,62	4 546 953,10	0,00	0,00	1 654 257,06	0,00	2 872 803,61	209 797,62	19 892,43	0,00
Wykonanie 2014	2 121 119,32	2 978 440,36	0,00	0,00	1 494 011,48	0,00	1 484 428,88	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2015	-4 097 344,00	6 186 942,88	0,00	0,00	3 740 090,88	1 650 492,00	2 446 852,00	2 446 852,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	-2 597 407,46	6 186 942,88	0,00	0,00	3 740 090,88	150 555,46	2 446 852,00	2 446 852,00	0,00	0,00
2016	650 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00
2017	3 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	2 800 000,00	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

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze splatą długu
		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	w tym:			5.2	
			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	z tego:			
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy		
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2
Formuła	[5.1] + [5.2]		[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]				
Wykonanie 2013	2 843 144,00	2 843 144,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	1 267 633,61	1 267 633,61	372 803,61	372 803,61	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2015	2 089 598,88	2 089 598,88	739 181,88	739 181,88	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	2 885 915,88	2 885 915,88	1 535 498,88	1 535 498,88	0,00	0,00	0,00
2016	2 950 000,00	2 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	3 050 000,00	3 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	3 200 000,00	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	3 600 000,00	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	3 600 000,00	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	2 800 000,00	2 800 000,00	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

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

Wyszczególnienie	Kwota długu	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowymi o środki a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1]+[4.1]+[4.2]-[2.1]-[2.2]
Wykonanie 2013	19 372 803,61	0,00	1 831 506,73	3 485 763,79
Wykonanie 2014	19 589 598,88	0,00	11 442 387,64	12 936 399,12
Plan 3 kw. 2015	19 946 852,00	0,00	6 705 289,00	10 445 379,88
Wykonanie 2015	18 400 000,00	0,00	8 034 588,54	11 774 679,42
2016	16 250 000,00	0,00	8 075 211,00	9 575 211,00
2017	13 200 000,00	0,00	10 080 049,00	10 080 049,00
2018	10 000 000,00	0,00	9 958 771,00	9 958 771,00
2019	6 400 000,00	0,00	10 092 981,00	10 092 981,00
2020	2 800 000,00	0,00	10 332 813,00	10 332 813,00
2021	0,00	0,00	10 778 401,00	10 778 401,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczących 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.

Wy szczegól nienie	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	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	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	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)	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	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
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Formuła	$\frac{([2.1.1.] + [2.1.3.1] + [5.1])}{[1]}$	$\frac{([2.1.1] - [2.1.1.5]) + ([2.1.3.1] - [2.1.3.1.1]) - [2.1.3.1.2] + [5.1] - [5.1.5])}{[1]}$		$\frac{([2.1.1] + [2.1.1.1]) + ([2.1.3.1] - [2.1.3.1.1]) - [2.1.3.1.2] + [5.1] - [5.1.5])}{[1]}$	$\frac{([1.1] - [1.5.1.1]) + [1.2.1] - ([2.1] - [2.1.2]) + [1.5.2])}{([1] + [1.5.1.1])}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
Wykonanie 2013	7,63%	7,63%	0	7,63%	4,56%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2014	3,24%	2,65%	0	2,65%	19,38%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Plan 3 kw. 2015	4,32%	3,19%	0	3,19%	10,95%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2015	5,53%	3,19%	0	3,19%	13,10%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2016	5,94%	5,94%	0	5,94%	13,98%	11,63%	12,35%	TAK	TAK
2017	6,21%	6,21%	0	6,21%	17,10%	14,77%	15,49%	TAK	TAK
2018	6,05%	6,05%	0	6,05%	16,65%	14,01%	14,73%	TAK	TAK
2019	6,24%	6,24%	0	6,24%	16,48%	15,91%	15,91%	TAK	TAK
2020	5,70%	5,70%	0	5,70%	16,48%	16,74%	16,74%	TAK	TAK
2021	4,37%	4,37%	0	4,37%	16,77%	16,54%	16,54%	TAK	TAK
2022	0,00%	0,00%	0	0,00%	0,00%	16,58%	16,58%	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 przychodowy ch. Identy czne wyłączenia doty czą pozycji 9.6.1.



Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych								
		w tym na:						z tego:		
		Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wy nagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	Wydatki inwestycyjne kontynuowane	Nowe wydatki inwestycyjne	Wydatki majątkowe w formie dotacji
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6
Formuła					[11.3.1] + [11.3.2]					
Wykonanie 2013	0,00	0,00	20 914 602,27	4 772 836,58	4 502 202,00	656 908,00	3 845 294,00	3 343 230,00	883 912,85	192 817,93
Wykonanie 2014	0,00	0,00	22 211 797,85	5 735 655,26	2 329 902,79	419 609,40	1 910 293,39	7 637 241,00	5 333 968,00	115 135,25
Plan 3 kw. 2015	0,00	0,00	23 998 873,66	6 168 105,00	11 618 742,00	74 000,00	11 544 742,00	12 034 627,00	821 730,00	97 255,00
Wykonanie 2015	0,00	0,00	23 198 873,66	5 468 105,00	11 618 742,00	74 000,00	11 544 742,00	12 034 627,00	821 730,00	97 255,00
2016	650 000,00	650 000,00	24 275 252,00	6 089 985,00	5 652 123,00	37 908,00	5 614 215,00	6 619 215,00	1 619 496,00	38 500,00
2017	3 050 000,00	3 050 000,00	22 495 300,00	5 667 800,00	6 700 000,00	0,00	6 700 000,00	6 700 000,00	810 049,00	0,00
2018	3 200 000,00	3 200 000,00	22 877 700,00	5 820 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 248 771,00	0,00
2019	3 600 000,00	3 600 000,00	23 265 700,00	5 978 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 992 981,00	0,00
2020	3 600 000,00	3 600 000,00	23 670 000,00	6 139 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 242 813,00	0,00
2021	2 800 000,00	2 800 000,00	23 980 000,00	6 305 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 498 401,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:			
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
Formuła									
Wykonanie 2013	520 214,62	458 004,68	540 574,00	1 876 846,95	1 197 628,52	1 462 582,00	538 828,38	540 574,00	635 971,00
Wykonanie 2014	289 043,40	245 686,92	245 686,92	548 012,66	548 012,66	548 012,66	319 609,40	268 365,77	319 609,40
Plan 3 kw. 2015	23 327,00	23 327,00	23 327,00	1 542 373,00	1 542 373,00	1 542 373,00	2 600,00	2 600,00	2 600,00
Wykonanie 2015	23 327,00	23 327,00	23 327,00	2 121 167,06	2 121 167,06	2 121 167,06	2 600,00	2 600,00	2 600,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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.

Wy szczególönienie	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1
Formuła									
Wykonanie 2013	922 731,12	486 700,59	1 189 871,00	694 677,00	694 677,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	2 866 610,49	1 520 665,12	2 866 610,49	1 604 559,00	1 604 559,00	647 771,00	647 771,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2015	2 871 852,00	1 546 852,00	2 871 852,00	1 325 000,00	1 325 000,00	1 325 000,00	1 325 000,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	2 121 167,06	796 317,00	2 121 167,06	1 324 850,06	1 324 850,06	1 324 850,06	1 324 850,06	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 przyносяce dochód, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zdykontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczący mi takiego programu, projektu lub zadania.



Wy szczegól nienie	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie						
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wy nikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wy datków budżetu	Wy datki zmniejszające dług	w tym:			Wy nik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu ( m.in. umorzenia, różnice kursowe)
				spłata zobowiązań wy magalnych z lat poprzednich, inny ch niż w poz. 14.3.3	związane z umowami zaliczany mi do ty tułów dłużny ch wiczany ch do państwowego długu publicznego	wypłaty z ty tułu wy magalny ch poręczeń i gwarancji	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
Wykonanie 2013	2 843 144,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	1 267 633,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2015	2 089 598,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	2 885 915,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	2 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	2 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	2 800 000,00	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

\* 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 poz 86, z późn zm ). Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także poz. 9.6.-9.6.1 i pozycji z sekcji nr 16.

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

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

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

17) Pozycje sekcji 16 są wykazywane wyłącznie przez jednostki objęte procedurą wy nikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy

**Załącznik Nr 2**  
do Uchwały Nr  
Rady Miejskiej w Dreżdenku  
z dnia

**Objaśnienia przyjętych wartości  
do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dreżdenko  
na lata 2016-2021**

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Dreżdenko została przygotowana na lata 2016-2021 zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj.Dz. U.z 2013 r, poz.885 z późn. zm.) . Z brzmienia przepisu wynika, że prognozę należy sporządzić na czas nie krótszy niż , okres na jaki przyjęto limity wydatków dla przedsięwzięć , o których mowa w art. 226 ust.3.

Długi okres szacowania przyjętych wartości w prognozie może spowodować różnicę między wielkościami planowanymi a faktycznie wykonanymi.

Do szacowania tych wartości przyjęto założenia:

1. od 2013 – III kw. 2015 roku dane historyczne
2. dla 2016 roku dane zawarte w projekcie budżetu
3. dla lat 2016-2021 poszczególne wartości prognozowano poziomem inflacji, z zachowaniem szczególnej ostrożności, przy jednoczesnym zwróceniu szczególnej uwagi na to, że dokument ma być prognozą, która corocznie będzie aktualizowana, uzupełniana lub przedłużana na kolejne lata.

**Objaśnienia do prognozy dochodów.**

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dreżdenko przyjęto założenia, iż dochody budżetu będą rosły na poziomie 1,5% w stosunku rocznym.

W zakresie dochodów majątkowych wykazano w latach 2016- 2021 dochody z tytułu otrzymanych dotacji na zadania inwestycyjne ,oraz dochody z tytułu sprzedaży składników majątkowych

Prognozy dochodów dokonano w podziale na:

4. dochody bieżące
5. dochody majątkowe
1. ze sprzedaży majątku

W dochodach bieżących prognozowano w podziale na:

## 1. **podatki i opłaty lokalne**

*Podatek od nieruchomości* - od osób prawnych zaplanowano w kwocie 16.900.000,00 od osób fizycznych w kwocie 2.500.000,00 co stanowi razem 19.400.000,00.

Do kalkulacji wpływów z tego podatku przyjęto stawki podatkowe określone uchwałą Nr XIII/125/2015 Rady Miejskiej w Drezdenku z dnia 28 października 2015 roku w sprawie wysokości stawek podatku od nieruchomości.

Podatek od nieruchomości pobieramy na podstawie ustawy z dnia 12 stycznia 1991r. o podatkach i opłatach lokalnych jest najważniejszym z „własnych” podatków gmin – tak ze względu na wielkość dochodów jakie gminy uzyskują z tego podatku, jak i ze względu na jego znaczenie jako instrumentu polityki finansowej gmin. Podatkowi od nieruchomości podlegają grunty, budynki (lub ich części) oraz budowle.

*Podatek rolny* - zaplanowano w kwocie 482.000,00 zł, w tym 416.000,00 zł od osób fizycznych i 66.000,00 zł od osób prawnych.

Wielkość planu oparto o wskaźnik średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów poprzedzających kwartał poprzedzający rok podatkowy.

Pobierany jest na podstawie ustawy z dnia 15 listopada 1984 r. o podatku rolnym.

Opodatkowaniu podlegają grunty sklasyfikowane jako użytki rolne oraz jako zadrzewione i zakrzewione na użytkach rolnych. Z podatku wyłączone są grunty wykorzystywane do działalności pozarolniczej. Podatnikami mogą być osoby fizyczne, osoby prawne oraz jednostki nieposiadające osobowości prawnej.

Wysokość podatku zależy od:

- średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów poprzedzających kwartał poprzedzający rok podatkowy,
- powierzchni gruntów podlegających opodatkowaniu.

Planowane dochody z *podatku leśnego* wynoszą łącznie 627.600,00 zł w tym: osoby prawne 625.000,00 zł, a fizyczne 2.600,00 zł.

Podatek naliczono do projektu wg. stawek ogłoszonych przez GUS w sprawie średniej ceny sprzedaży drewna obliczonej według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2015 roku, która wyniosła 191,77 zł za 1m<sup>3</sup>, i jest podstawą do naliczenia podatku leśnego. Głównymi podatnikami tego podatku są nadleśnictwa.

*Podatek od środków transportowych* - od osób fizycznych zaplanowano 380.000,00 zł i od osób prawnych 76.300,00 zł, co stanowi razem 456.300,00 zł.

Zgodnie z art. 8 ustawy o podatkach i opłatach lokalnych obowiązek podatkowy w zakresie podatku od środków transportowych ciąży na:

- osobach fizycznych i osobach prawnych będących właścicielem środków transportowych,

- jednostkach organizacyjnych nieposiadających osobowości prawnej, na które środek transportowy jest zarejestrowany,
- wszystkich współwłaścicielach (solidarnie) – jeżeli środek transportowy stanowi współwłasność dwóch lub więcej osób fizycznych lub prawnych,
- poprzednim właścicielu do końca miesiąca, w którym nastąpiło przeniesienie własności – w wypadku zmiany właściciela środka transportowego zarejestrowanego.

Opodatkowaniu podatkiem od środków transportowych podlegają:

- samochody ciężarowe o dopuszczalnej masie całkowitej powyżej 3,5 tony i poniżej 12 ton,
- samochody ciężarowe o dopuszczalnej masie całkowitej równej lub wyższej niż 12 ton,
- ciągniki siodłowe i balastowe przystosowane do używania łącznie z naczepą lub przyczepą o dopuszczalnej masie całkowitej zespołu pojazdów od 3,5 tony i poniżej 12 ton,
- ciągniki siodłowe i balastowe przystosowane do używania łącznie z naczepą lub przyczepą o dopuszczalnej masie całkowitej zespołu pojazdów równej lub wyższej niż 12 ton,
- przyczepy i naczepy, które łącznie z pojazdem silnikowym posiadają dopuszczalną masę całkowitą od 7 ton i poniżej 12 ton, z wyjątkiem związanych wyłącznie z działalnością rolniczą prowadzoną przez podatnika podatku rolnego,
- przyczepy i naczepy, które łącznie z pojazdem silnikowym posiadają dopuszczalną masę całkowitą równą lub wyższą niż 12 ton, z wyjątkiem związanych wyłącznie z działalnością rolniczą prowadzoną przez podatnika podatku rolnego,
- autobusy.

Wielkość dochodów z podatku od środków transportowych na 2016 rok została zaplanowana w oparciu o stawki proponowane na kolejny rok budżetowy w projekcie uchwał. Stawki zawarte w projekcie ustalono podwyższając wartość stawek obowiązujących w 2015 roku o 1,7% . Wysokość podatku ustala rada gminy, z tym że nie może ona przekroczyć kwot maksymalnych, podawanych corocznie w rozporządzeniu Ministra Finansów, nie może być również niższa od stawek minimalnych ogłaszanych corocznie w obwieszczeniu Ministra Finansów.

Planowany dochód z opłaty skarbowej na 2016 rok wyznaczono na kwotę 120.000,00.

*Opłata skarbową* pobierana jest na podstawie ustawy z dnia 9 września 2006 r. o opłacie skarbowej.

Planowane dochody na 2016 rok z opłaty targowej wynoszą 57.000,00.

*Opłatę targową* pobiera się od osób fizycznych, prawnych oraz jednostek organizacyjnych nieposiadających osobowości prawnej, dokonujących sprzedaży na



targowiskach. Wielkość opłaty targowej - podobnie jak inne opłaty - określona jest szacunkowo na przewidywanym poziomie wykonania roku poprzedzającego rok budżetowy z uwzględnieniem propozycji zmian w uchwale Nr XIII/127/2015 Rady Miejskiej w Drezdenku z dnia 28 października 2015 roku w sprawie opłaty targowej.

Planowane dochody w kwocie 800,00 ustalone zostały na podstawie stawki opłaty miejscowej określonej uchwałą Nr XIII/128/2015 Rady Miejskiej w Drezdenku z dnia 28 października 2015 roku.

Zasady ustalania i poboru oraz terminy płatności i wysokość stawek *opłaty miejscowej* określa – w drodze uchwały - rada gminy, z tym, że nie może ona przekroczyć górnego poziomu, który corocznie ogłaszany jest przez Ministra Finansów.

*Opłata eksploatacyjna* pobierana jest w wysokości 2% wartości wydobycia kopalin, dotyczy kopalni ropy naftowej i gazu, która znajduje się na terenie naszej gminy. Plan w zakresie opłaty eksploatacyjnej został ustalony w wysokości prognozowanej, na podstawie osiągniętych dochodów roku 2015

Przewidywane dochody z *opłat za wydawania zezwoleń na sprzedaż alkoholu* mogą ulec zwiększeniu lub zmniejszeniu w trakcie wykonywania budżetu, gdyż na etapie opracowywania budżetu nie można dokładnie przewidzieć jaka będzie wartość sprzedaży napojów alkoholowych w roku 2016 (co jest związane z ustaleniem wysokości opłaty na rok 2016).

Ruchoma jest także ilość przedsiębiorców dokonujących tej opłaty, gdyż w ciągu roku część z nich rezygnuje ze sprzedaży oraz wydawane są nowe zezwolenia.

*Opłata za zajęcie pasa drogowego, opłata adiacencka z tytułu podziału nieruchomości, renta planistyczna*, ustalone zostały na podstawie wykonania roku 2015.

*Podatek od czynności cywilno-prawnych* pobierany jest przy transakcji kupna – sprzedaży przez Urzędy Skarbowe (za pośrednictwem notariatów) i odprowadzany do gmin – stanowiąc dochód własny j.s.t. Jego faktyczna wielkość może być zatem niższa lub wyższa od wielkości przyjętej do projektu budżetu, gdyż na jego wielkość i realizację gmina nie ma bezpośredniego wpływu wyliczone zostały w oparciu o prognozy urzędów skarbowych – na podstawie przewidywanego wykonania roku poprzedniego.

## **2. udziały w podatku dochodowym**

Podatek od działalności gospodarczej od osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej oraz podatek od spadków i darowizn, zaliczany jest do dochodów własnych gmin. Jego administrowaniem zajmują się urzędy skarbowe, które przekazują gminom uzyskane z tego tytułu dochody.

Plan dochodów na rok 2016 r. z powyższego tytułu ustalony został na podstawie przewidywanego wykonania roku 2015.

#### **6. subwencje z budżetu państwa, dotacje, pozostałe dochody bieżące**

Łączna wielkość subwencji ogólnej dla Gminy Drezdenko na rok 2016 ustalona została przez Ministra Finansów pismem Nr ST3.4750.132.2015 z dnia 12 października 2015. i obejmuje kwotę 13.945.065 zł, w skład której wchodzi część oświatowa, wyrównawcza i równoważąca.

#### **1. dochody majątkowe ze sprzedaży majątku**

Planowane dochody majątkowe na 2016 rok pochodzą z:

- dochodów z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności w wysokości 620.000 zł, która po stronie wydatków zostanie przeznaczona na wydatki inwestycyjne.
- dochodów jako dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych w wysokości 227.000 zł, przyjętych na podstawie pisma nr RI.041.2.2015 z dnia 06.10.2015 r. z Powiatu Strzelecko-Drezdeneckiego, przeznaczona na wykonanie zadania inwestycyjnego: „Przebudowa nawierzchni ul. Podgórnej wraz z budową oświetlenia i przebudową sieci wodociągowej”.
- dochodów z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującemu osobom fizycznym w prawo własności w kwocie 5.000 zł.

#### **Objaśnienia do prognozy wydatków.**

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2016 przyjęto projekt budżetu. W latach 2016-2021 dokonano oszacowania wskaźnikiem inflacji.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń oraz pozostałe wydatki bieżące analizowano na podstawie budżetów historycznych uwzględniając wzrost do prawidłowego funkcjonowania.

Wydatki związane z obsługą zadłużenia zostały wyliczone zgodnie z harmonogramem spłaty zobowiązań już zaciągniętych oraz emitowanych papierów wartościowych.

Wydatki bieżące zostały zaplanowane przy corocznym wzroście średnio 1,7% (inflacja).

W pozycji tej wykazane są wydatki bieżące pomniejszone o wydatki związane z kosztami obsługi długu tj. ze spłatą odsetek od zaciągniętych pożyczek, kredytów i wyemitowanych obligacji.

Wydatki majątkowe rozpisano w załączniku Nr 3 do uchwały, w którym określono

przedsięwzięcia, pozostałe wydatki, których okres realizacji nie przekracza jednego roku, nie ujęto w WPF, w związku z czym nie zostały umieszczone w załączniku przedsięwzięć. W kolumnie 11.4 „wydatki inwestycyjne kontynuowane” w załączniku nr 1 WPF wykazano wydatki inwestycyjne, które były realizowane w latach ubiegłych i ich realizacja została wstrzymana w 2015 roku z uwagi na brak środków pieniężnych i wznowione w roku 2016, są to wydatki inwestycyjne jako kontynuowane.

#### **Objaśnienia do przychodów budżetu.**

W prognozowanym okresie po stronie przychodów ujęto środki z planowanej nadwyżki w roku 2015 stanowiące wolne środki jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego, wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych.

#### **Objaśnienia do rozchodów budżetu.**

W prognozowanym okresie po stronie rozchodów ujęto spłaty rat kapitałowych zaciągniętej pożyczki na zadanie inwestycyjne „Modernizacja i remont oczyszczalni ścieków na terenie aglomeracji Drezdenko”, oraz wykupy obligacji.

#### **Objaśnienia do nadwyżki budżetowej.**

W prognozowanym okresie na poszczególne lata ustalono nadwyżkę budżetową z przeznaczeniem na spłaty wcześniej zaciągniętych pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

#### **Objaśnienia do prognozy długu.**

Na początek roku 2016 planowany dług wyniesie 18.400.000,00 zł; Kwota - 17.500.000,00 zł dotyczy emisji obligacji, pozostała kwota w wysokości 900.000,00 zł dotyczy zaciągnięcia pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej. W 2016 roku planuje się zmniejszyć dług o kwotę 2.950.000,00 zł, z tego 2.500.000,00 zł obligacje i 450.000,00 zł na spłatę pożyczki, oraz zwiększy się o kwotę 800.000,00 zł poprzez zaciągnięcie kredytu na budowę remizy OSP w Drezdenku. Dług na dzień 31.12.2016 wyniesie 16.250.000,00 zł.

**Wynik z działalności operacyjnej** ( bieżącej ) jest pozycją bardzo istotną na skutek zapisu w art. 242 Ustawy – organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki.

### **Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art.243 ufp :**

Zgodnie z artykułem 243 organ stanowiący jst. nie może uchwalić budżetu, którego realizacja spowoduje, że w roku budżetowym oraz każdym roku następnym po roku budżetowym relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat rat kredytów, pożyczek, spłat wynikających z udzielonych poręczeń wraz z odsetkami do planowanych dochodów ogółem budżetu przekroczy średnią arytmetyczną wyliczoną dla trzech ostatnich lat wg. wzoru podanego w art. 243 ufp.

Reasumując powyższe należy stwierdzić, że dokonane obliczenia spełniają wymóg ustawy dotyczący relacji obsługi zadłużenia Gminy w roku 2016 zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Po analizie kolejnych lat tj. od 2017 roku do 2021 roku sytuacja finansowa Gminy pozwala na spełnienie ustawowych wymogów, co zapewni stabilność finansową przy zachowaniu szczególnej ostrożności i utrzymaniu wymaganego wskaźnika dla osiągnięcia relacji zgodnej z art.243.ustawy o finansach publicznych.

Po dokonaniu obliczeń przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów ustawy o finansach publicznych odnośnie relacji obsługi zadłużenia Gminy Drezdenko.

### **Objaśnienia do umów,**

### **których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i których płatności przypadają w okresie dłuższym niż rok**

Objaśnienia do umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i których płatności przypadają w okresie dłuższym niż rok przedstawia poniższa tabela.

W tabeli w 2016 roku znajduje się kwota 1.389.600,00 zł, która stanowi kwotę już podpisanych umów dotyczących podstawowego działania Gminy, a uchwała zawiera upoważnienie do kwoty 5.000.000,00 zł. Różnica w kwocie 3.610.400,00 zł jest rezerwą niezbędną do podpisania umów, których zawarcie nastąpi w latach 2016-2018 do prawidłowego funkcjonowania Gminy.

Umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i których płatności przypadają w okresie dłuższym niż rok					4 458 225,00	1 342 678,00	1 324 100,00	
		Okres realizacji						
		Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Od	Do	Rozdz.	Łączne nakłady finansowe	2013	2014
Lp	- wydatki bieżące					4.504.800,00	0,00	0,00
1	Bieżące funkcjonowanie i zapewnienie ciągłości działania jednostki - energia elektryczna par. 4260	Urząd Miejski	2015	2018		975.000,00	0,00	0,00
2	Wyłapywanie zwierząt bezdomnych z przetransportowaniem i przetrzymywaniem zwierząt w schronisku 90013/4300 (2015 rok – 9 miesięcy, 2016 rok – 3 miesiące)	Urząd Miejski	2015	2016	90013	270 000,00	0,00	0,00
3	Zarządzanie i utrzymanie cmentarzy - Drezdenko, Trzebicz, Gościm , Goszczanowcu 71035/4300 - utrzymanie w należytym stanie	Urząd Miejski	2015	2018	71035	736.300,00	0,00	0,00
4	Bieżące utrzymanie dróg gminnych w okresie zimowym – należyte utrzymanie stanu dróg w okresie zimowym 60016/4300; 92109/4300	Urząd Miejski	2015	2016	60016 92109	0,00	0,00	0,00
5	Zarządzanie i administrowanie nieruchomościami zabudowanymi budynkami mieszkalnymi oraz mieszkaniami komunalnymi wchodzącymi w skład wspólnot mieszkaniowych 70005 - utrzymanie w należytym stanie technicznym budynki	Urząd Miejski	2015	2018	70005	540 000,00	0,00	0,00
6	Licencja na program e-Sesja	Urząd Miejski	2015	2017	75022 75023	7 500,00	0,00	0,00
7	Koszty utrzymania dostawy energii do syren alarmowych do OSP	Urząd Miejski	2015	2017	75412	6 000,00	0,00	0,00
8	Koszty związane z odbiorem, transportem i zagospodarowaniem (odzysk lub unieszkodliwianie) odpadów komunalnych ze wszystkich nieruchomości zamieszkałych położonych na terenie Gminy Drezdenko	Urząd Miejski	2015	2016	90002	1 970 000,00	0,00	0,00



## Wykaz przedsięwzięć do WPF

kwoty w  
zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				15 208 858,62	5 652 123,00	6 700 000,00	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				87 000,00	37 908,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				15 121 858,62	5 614 215,00	6 700 000,00	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:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				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				15 208 858,62	5 652 123,00	6 700 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				87 000,00	37 908,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Zmiana i ocena aktualności studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania Gminy Drezdenko 71004/4300 - Zagospodarowanie terenu zgodnie z zasadami ładu przestrzennego	Urząd Miejski	2014	2016	87 000,00	37 908,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				15 121 858,62	5 614 215,00	6 700 000,00	0,00	0,00	0,00

<b>Limit 2021</b>	<b>Limit zobowiązań</b>
<b>0,00</b>	<b>5 792 715,00</b>
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>0,00</b>	<b>5 792 715,00</b>
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>0,00</b>	<b>5 792 715,00</b>
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<b>0,00</b>	<b>5 792 715,00</b>



L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020
			od	do						
1.3.2.1	Budowa drogi, chodników oraz oświetlenia osiedla przy ul. Okrężnej w Drezdenku wraz z budową separatora i przebudową rowu odwadniającego - Poprawa stanu dróg - 60017/6050	Urząd Miejski	2016	2017	1 080 000,00	280 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa nawierzchni ulic: Lema, Wita Stwosza w Drezdenku - Poprawa stanu dróg - 60016/6050	Urząd Miejski	2016	2017	800 000,00	200 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa sali wiejskiej w miejscowości Marzenin - Poprawa funkcji użytkowej oraz stanu technicznego obiektu - 92109/6050	Urząd Miejski	2014	2016	35 965,30	16 215,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Modernizacja i remont oczyszczalni ścieków na terenie aglomeracji Drezdenko - Ochrona czystości wód i środowiska 90001/6050	Urząd Miejski	2014	2016	3 539 970,00	1 380 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Przebudowa drogi przy ul Parkowej, ul. Piłsudskiego oraz ul. Sienkiewicza w Drezdenku - Poprawa stanu dróg - 60016/6050	Urząd Miejski	2016	2017	600 000,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Przebudowa nawierzchni ul. Podgórznej wraz z budową oświetlenia i przebudową sieci wodociągowej - Poprawa stanu dróg - 60016/6050	Urząd Miejski	2014	2017	5 717 023,32	2 500 000,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Przebudowa sali w miejscowości Niegosław - Poprawa funkcji użytkowej oraz stanu technicznego obiektu - 92109/6050	Urząd Miejski	2014	2017	408 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Przebudowa terenu w obrębie Placu Wileńskiego w Drezdenku - Poprawa funkcji kulturalnej mieszkańców 60016/6050	Urząd Miejski	2015	2017	2 540 000,00	500 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Rozbudowa ujęcia wód podziemnych w miejscowości Drezdenko obręb Radowo - Rozbudowa infrastruktury technicznej, poprawa stanu sanitarnego mieszkańców 90001/6050	Urząd Miejski	2015	2016	400 900,00	238 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<b>Limit 2021</b>	<b>Limit zobowiązań</b>
0,00	1 080 000,00
0,00	800 000,00
0,00	16 215,00
0,00	0,00
0,00	600 000,00
0,00	0,00
0,00	400 000,00
0,00	2 500 000,00
0,00	396 500,00