



UCHWAŁA NR LIV/479/2017
RADY MIEJSKIEJ W DREZDENKU

z dnia 20 grudnia 2017 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Drezdenko na lata 2018-2025

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 1875 ze zm.) 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 2017r. poz. 2077)

Rada Miejska uchwała, co następuje:

§ 1. 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Drezdenko na lata 2018–2025 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 2018-2019

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 2018-2025 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 10.000.000,00zł,
- 2) związanych z realizacją przedsięwzięć

zgodnie z załącznikiem nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Drezdenka.

§ 6. Traci moc uchwała XXXIV/308/2016 Rady Miejskiej w Drezdenku z dnia 14 grudnia 2016 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Drezdenko na lata 2017-2025.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 01 stycznia 2018 roku.

Przewodniczący Rady
Miejskiej w Drezdenku


**PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ**

Adam Kołwzan

Załącznik Nr 1
do Uchwały Nr LIV/479/2017
Rady Miejskiej w Drezdenku
z dnia 20 gteudnia 2017 r.

Wieloletnia Prognoza Finansowa

Wyszczególnienie	Dochody ogółem	z tego:								Dochody majątkowe	z tego:	
		Dochody bieżące	w tym:					z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	ze sprzedaży majątku		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
			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					
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]H[1.2]											
Wykonanie 2015	65 722 558,43	62 393 855,52	7 966 939,00	830 931,13	24 338 955,19	18 045 580,02	14 648 261,00	12 013 595,59	3 328 672,91	589 602,74	2 581 386,25	
Wykonanie 2016	75 828 213,75	75 148 568,42	8 858 190,00	946 426,53	26 664 503,34	17 480 995,77	13 639 165,00	679 645,33	679 645,33	646 808,22	22 009,77	
Plan 3 kw. 2017	82 154 451,31	80 504 375,25	9 714 504,00	950 000,00	28 044 847,00	18 220 000,00	14 767 372,00	24 127 024,25	1 650 076,06	979 500,00	668 576,06	
Wykonanie 2017	82 200 000,00	80 551 923,94	9 714 504,00	950 000,00	28 044 847,00	18 220 000,00	14 767 372,00	24 127 024,25	1 648 076,06	977 500,00	668 576,06	
2018	82 243 575,00	81 206 848,00	10 825 432,00	1 219 085,00	28 984 542,00	18 490 000,00	14 679 718,00	23 280 279,00	1 036 727,00	560 000,00	475 727,00	
2019	80 670 500,00	79 875 500,00	10 879 559,00	1 221 523,00	27 894 370,00	18 778 892,00	14 300 600,00	22 011 600,00	795 000,00	795 000,00	0,00	
2020	79 980 191,00	79 180 191,00	10 933 956,00	1 223 966,00	28 866 115,00	19 023 018,00	14 358 100,00	22 231 700,00	800 000,00	800 000,00	0,00	
2021	80 779 993,00	79 969 993,00	10 988 626,00	1 226 414,00	28 899 550,00	19 270 300,00	14 500 891,00	22 454 000,00	810 000,00	810 000,00	0,00	
2022	81 183 823,00	80 363 823,00	11 049 064,00	1 228 867,00	28 929 661,00	19 520 800,00	14 574 150,00	22 678 500,00	820 000,00	820 000,00	0,00	
2023	81 589 743,00	80 759 743,00	11 104 309,00	1 231 324,00	28 932 200,00	19 774 600,00	14 719 931,00	22 900 300,00	830 000,00	830 000,00	0,00	
2024	81 997 691,00	81 157 691,00	11 159 831,00	1 233 787,00	28 941 548,00	20 031 700,00	14 867 131,00	23 129 300,00	840 000,00	840 000,00	0,00	
2025	82 407 679,00	81 557 679,00	11 182 150,00	1 236 254,00	28 965 100,00	20 292 100,00	15 015 600,00	23 360 590,00	850 000,00	850 000,00	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. 835 z póź. zm.) zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.
- 3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.



Wyszczególnienie	Wydatki ogółem	z tego:								Wydatki majątkowe	
		Wydatki bieżące	w tym:						Wydatki majątkowe		
			z tytułu poręczeń i gwarancji	w tym:		wydatki 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 przysiętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej, przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej na podstawie składowania dotacji 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
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 2015	65 769 449,67	54 369 739,77	0,00	0,00	0,00	620 460,69	620 460,69	0,00	0,00	11 399 709,90	
Wykonanie 2016	73 582 957,92	65 499 167,44	0,00	0,00	0,00	537 595,72	537 595,72	0,00	0,00	8 083 790,48	
Plan 3 kw. 2017	86 583 972,31	72 194 497,25	0,00	0,00	0,00	542 470,00	527 470,00	0,00	0,00	14 389 475,06	
Wykonanie 2017	86 203 757,00	72 984 900,00	0,00	0,00	0,00	460 000,00	465 000,00	0,00	0,00	13 216 857,00	
2018	83 593 575,00	72 824 925,00	0,00	0,00	0,00	772 500,00	757 500,00	0,00	0,00	10 768 650,00	
2019	77 170 500,00	68 420 500,00	0,00	0,00	x	626 811,00	626 811,00	0,00	0,00	8 750 000,00	
2020	76 460 191,00	68 760 102,00	0,00	0,00	x	496 717,00	496 717,00	0,00	0,00	7 720 089,00	
2021	77 779 993,00	68 601 402,00	0,00	0,00	x	401 727,00	401 727,00	0,00	0,00	9 178 591,00	
2022	79 183 823,00	68 944 341,00	0,00	0,00	x	302 696,00	302 696,00	0,00	0,00	10 239 482,00	
2023	79 589 743,00	69 289 131,00	0,00	0,00	x	235 430,00	235 430,00	0,00	0,00	10 300 612,00	
2024	79 497 691,00	68 967 079,00	0,00	0,00	x	163 960,00	163 960,00	0,00	0,00	10 530 612,00	
2025	79 407 679,00	68 687 259,00	0,00	0,00	x	75 674,00	75 674,00	0,00	0,00	10 720 420,00	

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

Wyszczególnienie	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 zaciąganiem 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 2015	-46 691,24	4 874 052,88	0,00	0,00	3 831 907,07	0,00	1 042 145,81	46 891,24	0,00	0,00
Wykonanie 2016	2 245 255,83	2 595 416,95	0,00	0,00	1 941 245,76	0,00	654 171,19	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2017	-4 429 521,00	7 729 521,00	0,00	0,00	1 729 521,00	425 764,00	6 000 000,00	4 003 757,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	-4 003 757,00	7 729 521,00	0,00	0,00	1 729 521,00	0,00	6 000 000,00	4 003 757,00	0,00	0,00
2018	-1 350 000,00	4 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	1 350 000,00	350 000,00	0,00
2019	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	w tym:				
				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	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy		
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	
Formula	[5.1] + [5.2]		[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]					
Wykonanie 2015	2 885 915,88	2 885 915,88	1 535 498,88	1 535 498,88	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2016	2 950 000,00	2 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2017	3 300 000,00	2 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00	
Wykonanie 2017	3 300 000,00	2 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00	
2018	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2019	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2020	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	3 000 000,00	3 000 000,00	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, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[3.1] + [3.2] - [4.1] - [4.2]
Wykonanie 2015	17 745 828,81	0,00	8 024 145,76	11 856 052,82
Wykonanie 2016	15 450 000,00	0,00	9 649 400,98	11 590 646,74
Plan 3 kw. 2017	18 500 000,00	0,00	8 309 878,00	10 039 399,00
Wykonanie 2017	18 500 000,00	0,00	7 567 023,94	9 296 544,94
2018	19 500 000,00	0,00	8 381 923,00	8 381 923,00
2019	16 000 000,00	0,00	11 455 000,00	11 455 000,00
2020	12 500 000,00	0,00	10 420 089,00	10 420 089,00
2021	9 500 000,00	0,00	11 368 591,00	11 368 591,00
2022	7 500 000,00	0,00	11 419 482,00	11 419 482,00
2023	5 500 000,00	0,00	11 470 612,00	11 470 612,00
2024	3 000 000,00	0,00	12 190 612,00	12 190 612,00
2025	0,00	0,00	12 870 420,00	12 870 420,00

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

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań								
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współwzornego 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 współwzornego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Kwota zobowiązań związku współwzornego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, 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 współwzornego 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 współwzornego 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 współwzornego 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	$\frac{[2.1.1] + (2.1.3) + [8.1]}{[1]}$	$\frac{[2.1.1] + (2.1.3) + [8.1] - [9.3]}{[1]}$		$\frac{[2.1.1] + (2.1.3) + [8.1] + [9.3]}{[1]}$	$\frac{[2.1.1] + (2.1.3) + [8.1] + [9.3]}{[1]}$	średnia z trzech poprzednich lat (p. 5)	średnia z trzech poprzednich lat (p. 5)	$[9.6] - [9.4]$	$[9.6.1] - [9.4]$
Wykonanie 2015	5,34%	3,00%	0,00	3,00%	13,11%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2016	4,60%	4,60%	0,00	4,60%	13,58%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Plan 3 kw. 2017	4,23%	4,23%	0,00	4,23%	11,31%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2017	4,15%	4,15%	0,00	4,15%	10,39%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2018	4,57%	4,57%	0,00	4,57%	10,87%	12,67%	12,36%	TAK	TAK
2019	5,12%	5,12%	0,00	5,12%	15,19%	11,92%	11,61%	TAK	TAK
2020	5,00%	5,00%	0,00	5,00%	14,03%	12,46%	12,15%	TAK	TAK
2021	4,21%	4,21%	0,00	4,21%	15,08%	13,36%	13,36%	TAK	TAK
2022	2,84%	2,84%	0,00	2,84%	15,08%	14,77%	14,77%	TAK	TAK
2023	2,74%	2,74%	0,00	2,74%	15,08%	14,73%	14,73%	TAK	TAK
2024	3,25%	3,25%	0,00	3,25%	15,69%	15,08%	15,08%	TAK	TAK
2025	3,73%	3,73%	0,00	3,73%	16,65%	15,35%	15,35%	TAK	TAK

9) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej oraz wyłączenia związane z emisją obligacji przychodowych. Identyczne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych								
		w tym na:		z tego:						
		Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	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 dołacz
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 2015	0,00	0,00	23 652 727,39	5 742 455,41	10 071 230,76	45 046,00	10 026 184,76	10 511 338,43	811 916,65	55 072,10
Wykonanie 2016	0,00	2 244 715,96	24 772 240,70	5 703 787,26	5 876 789,37	59 626,50	5 817 162,87	6 398 147,68	1 409 569,00	276 073,80
Plan 3 kw. 2017	0,00	0,00	25 585 222,65	6 632 091,68	10 689 852,00	77 021,00	10 612 831,00	11 935 445,00	2 116 326,05	337 704,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	25 285 222,65	6 230 091,68	10 689 852,00	77 021,00	10 612 831,00	11 935 445,00	2 116 326,05	337 704,00
2018	0,00	0,00	26 461 111,00	6 594 714,00	5 287 256,00	34 500,00	5 252 756,00	6 119 019,00	4 247 525,00	402 106,00
2019	3 500 000,00	3 500 000,00	26 619 600,00	6 596 300,00	8 598 184,00	0,00	8 598 184,00	8 750 000,00	0,00	0,00
2020	3 500 000,00	3 500 000,00	26 875 800,00	6 620 400,00	3 120 000,00	0,00	3 120 000,00	3 120 000,00	4 600 089,00	0,00
2021	3 000 000,00	3 000 000,00	26 900 500,00	6 644 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 178 591,00	0,00
2022	2 000 000,00	2 000 000,00	26 950 900,00	6 710 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 239 482,00	0,00
2023	2 000 000,00	2 000 000,00	26 960 800,00	6 770 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 300 612,00	0,00
2024	2 500 000,00	2 500 000,00	26 990 800,00	6 845 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 530 612,00	0,00
2025	3 000 000,00	3 000 000,00	27 195 700,00	6 914 030,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 720 420,00	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:			
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 2015	23 326,53	23 326,53	23 326,53	2 338 688,72	2 338 688,72	2 338 688,72	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 054,00	7 339,41	12 054,00
Plan 3 kw. 2017	223 166,00	207 483,00	207 483,00	12 965,00	12 965,00	12 965,00	214 530,00	200 143,00	214 530,00
Wykonanie 2017	223 166,00	207 483,00	207 483,00	12 965,00	12 965,00	12 965,00	214 530,00	200 143,00	214 530,00
2018	71 260,00	66 532,00	66 532,00	475 727,00	475 727,00	475 727,00	71 260,00	66 532,00	71 260,00
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

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

Wyszczególnienie	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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							
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 2015	2 121 167,06	796 317,00	2 121 167,06	1 324 850,06	1 324 850,06	1 324 850,06	1 324 650,06	0,00	0,00
Wykonanie 2016	140 000,00	89 082,00	140 000,00	65 032,00	65 032,00	65 032,00	65 032,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2017	657 220,00	360 829,53	657 220,00	310 777,47	310 777,47	310 777,47	310 777,47	0,00	0,00
Wykonanie 2017	657 220,00	360 829,53	657 220,00	310 777,47	310 777,47	310 777,47	310 777,47	0,00	0,00
2018	1 261 940,00	475 727,00	1 261 940,00	790 941,00	790 941,00	790 941,00	790 941,00	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

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 zwaną po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% budżetem, o którym mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym: w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 156 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. 150 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła									
Wykonanie 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o dług i jego spłatę						
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu	Wydatki zmniejszające dług	w tym:			Wynik operacji niekaszowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe)
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
Wykonanie 2015	2 885 915,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	2 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2017	2 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	2 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 500 000,00	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

* 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. 66, 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 wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć wieloletnich.

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

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

Załącznik Nr 2
do Uchwały Nr LIV/479/2017
Rady Miejskiej w Drezdenku
z dnia 20 gteudnia 2017 r.

**Objaśnienia przyjętych wartości
do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Drezdenko
na lata 2018-2025**

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Drezdenko została przygotowana na lata 2018-2025 zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2017r., poz.2077). 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 2014 – III kw. 2017 roku dane historyczne
2. dla 2018 roku dane zawarte w projekcie budżetu
3. dla lat 2019-2025 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 Drezdenko przyjęto założenia, iż dochody budżetu będą rosły na poziomie 2,3 % w stosunku rocznym.

W zakresie dochodów majątkowych wykazano w latach 2018-2025 dochody z tytułu sprzedaży składników majątkowych.

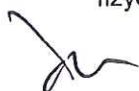
Prognozy dochodów dokonano w podziale na:

1. dochody bieżące
2. dochody majątkowe
3. ze sprzedaży majątku

W dochodach bieżących prognozowano w podziale na:

podatki i opłaty lokalne

Podatek od nieruchomości - od osób prawnych zaplanowano w kwocie 15.650.000,00zł od osób fizycznych w kwocie 2.840.000,00zł co stanowi razem 18.440.000,00zł.



Do kalkulacji wpływów z tego podatku przyjęto stawki podatkowe określone uchwałą Nr L/436/2016 Rady Miejskiej w Drezdenku z dnia 27 września 2017 roku w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości.

Podatek od nieruchomości pobierany 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 479.000,00zł, w tym 416.000,00zł od osób fizycznych i 63.000,00zł 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 850.600,00zł w tym: osoby prawne 848.000,00zł, a fizyczne 2.600,00zł.

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 2017 roku, która wyniosła 197,06zł za 1m³, i jest podstawą do naliczenia podatku leśnego. Głównymi podatnikami tego podatku są nadleśnictwa.

Podatek od środków transportowych - od osób fizycznych zaplanowano 420.000,00zł i od osób prawnych 99.000,00zł, co stanowi razem 519.000,00zł.

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 współwłaścicieli (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 2018 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 2017 roku o 1,9%. 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 2018 rok wyszacowano na kwotę 120.000,00zł.

Oплата skarbowa pobierana jest na podstawie ustawy z dnia 16 listopada 2006 r. o opłacie skarbowej.

Planowane dochody na 2018 rok z opłaty targowej wynoszą 55.000,00zł.

Oplatę 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 550,00zł ustalone zostały na podstawie stawki opłaty miejscowej określonej uchwałą Nr L/437/2017 Rady Miejskiej w Drezdenku z dnia 27 września 2017 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.

Oплата 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 2017.

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 2018 (co jest związane z ustaleniem wysokości opłaty na rok 2018).



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 2017.

Podatek od czynności cywilnoprawnych 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, która została oszacowana w wysokości 393.000.00zł

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 2018 r. z powyższego tytułu ustalony został na podstawie przewidywanego wykonania roku 2017.

subwencje z budżetu państwa, dotacje, pozostałe dochody bieżące

Łączna wielkość subwencji ogólnej dla Gminy Drezdenko na rok 2018 ustalona została przez Ministra Finansów pismem Nr ST3.4750.37.2017 z dnia 12 października 2017r. i obejmuje kwotę 51.193.731 zł, w skład której wchodzi część oświatowa, wyrównawcza i równoważąca.

dochody majątkowe ze sprzedaży majątku

Planowane dochody majątkowe na 2018 rok pochodzą z:

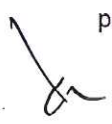
- dochodów z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności w wysokości 560.000,00zł, która po stronie wydatków zostanie przeznaczona na wydatki inwestycyjne.
- dochodów z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującemu osobom fizycznym w prawo własności w kwocie 1.000,00zł.

Zakładano, że po przygotowaniu kolejnych działek do sprzedaży dochody te będą wzrastać w kolejnych latach budżetowych.

Objaśnienia do prognozy wydatków.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2018 przyjęto projekt budżetu. W latach 2018-2025 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 2,3% (inflacja). W pozycji tej wykazane są wydatki bieżące pomniejszone o wydatki związane z kosztami obsługi długu tj. 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 2017 roku z uwagi na brak środków pieniężnych i wznowione w roku 2018, są to wydatki inwestycyjne jako kontynuowane.

Objaśnienia do przychodów budżetu.

W prognozowanym okresie po stronie przychodów ujęto środki pochodzące ze sprzedaży papierów wartościowych wyemitowanych przez gminę. Zgodnie z WPF z 2017 roku - zostały wyemitowane obligacje w kwocie 6.000.000,00zł. W 2018 roku zostaną wyemitowane 4.000.000,00 zł. W 2018 roku zostały ujęte również środki w kwocie 350.000 zł pochodzące ze spłaty udzielonej pożyczki na zakup samochodu strażackiego.

Objaśnienia do rozchodów budżetu.

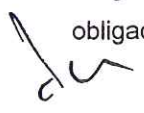
W prognozowanym okresie po stronie rozchodów ujęto wykupy obligacji wyemitowanych w 2010 roku w wysokości 3.000.000 zł.

Objaśnienia do nadwyżki budżetowej.

W prognozowanym okresie na poszczególne lata ustalono nadwyżkę budżetową z przeznaczeniem na wykup papierów wartościowych.

Objaśnienia do prognozy długu.

Na początek roku 2018 planowany dług wyniesie 18.500.000,00 zł; z tego kwota – 12.500.000 zł dotyczy emisji obligacji z 2010 roku, natomiast pozostała kwota 6.000.000 zł dotyczy wyemitowanych obligacji w 2017r. W 2018 roku planuje się zmniejszyć dług o kwotę 3.000.000,00 zł poprzez wykup obligacji z 2010 roku oraz planuje się zwiększyć dług o kwotę 4.000.000 zł poprzez emisję kolejnych obligacji.



Planowany dług na dzień 31.12.2018 wyniesie 19.500.000,00 zł. Wykup obligacji planowany jest w ratach do roku 2025.

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 2018 zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

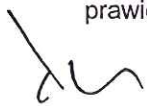
Po analizie kolejnych lat tj. od 2019 roku do 2025 roku sytuacja finansowa Gminy pozwala na spełnienie ustawowych wymogów, co zapewni stabilność finansową przy zachowaniu szczególnej ostrożności i utrzymaniu wymaganego wskaźnika dla osiągnięcia relacji zgodnej z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

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 2018 roku znajduje się kwota 2.120.086,46 zł która stanowi kwotę już podpisanych umów dotyczących podstawowego działania Gminy, a uchwała zawiera upoważnienie do kwoty 10.000.000,00zł. Różnica w kwocie 7.879.913,54 zł jest rezerwą niezbędną do podpisania umów dla prawidłowego funkcjonowania Gminy, których zawarcie nastąpi w roku 2018 i latach następnych.



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						7.928.990,84
Lp	- wydatki bieżące	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Rozdz.	Łączne nakłady finansowe
			Od	Do		
1	Bieżące funkcjonowanie i zapewnienie ciągłości działania jednostki - energia elektryczna par. 4260 (Gmina Drezdenko)	Urząd Miejski	2015	2018		1.050.000,00
2	Wylapywanie zwierząt bezdomnych z przetransportowaniem i przetrzymywaniem zwierząt w schronisku 90013/4300 (2017 rok - 12 miesięcy, 2018 rok - 7 miesięcy)	Urząd Miejski	2016	2018	90013	572.540,00
3	Zarządzanie i utrzymanie cmentarzy - Drezdenko, Trzebiecz, Gościm, Goszczanowcu 71035/4300 - utrzymanie w należytym stanie	Urząd Miejski	2015	2018	71035	736.300,00
4	Bieżące utrzymanie dróg gminnych w okresie zimowym - należyte utrzymanie stanu dróg w okresie zimowym 60016/4300; 92109/4300 2 m-cie 2017 r. XI/XII; 6 m-cy 2018 r. I/II/III/IV; XII/XI	Urząd Miejski	2016	2018	60016 92109	200.000,00
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
6	Licencja na program e-Sesja oraz transmisja dźwięku obrad sesji Rady Miejskiej	Urząd Miejski	2018	2025	75022	29.100,00
7	Koszty najmu od PKP gruntów pod chodnik w miejscowości Klesno 60016/4300	Urząd Miejski	2016	2020	60016	3.000,00
8	Bieżące funkcjonowanie i zapewnienie ciągłości działania jednostki - paliwo gazowe par. 4260 (Gmina Drezdenko)	Urząd Miejski	2016	2018		1.008.000,00
9	Koszty wywozu padlin na drogach gminnych; 60016/4300 2017 rok - 12 miesięcy; 2018 rok - 7 miesięcy	Urząd Miejski	2016	2018	60016	4.500,00
10	Odbiór transport i zagospodarowanie (odzysk lub unieszkodliwianie) odpadów komunalnych ze wszystkich nieruchomości zamieszkałych i niezamieszkałych położonych na terenie Gminy Drezdenko; 90002/4300 2017 rok - 12 miesięcy, 2018 rok - 3 miesiące	Urząd Miejski	2017	2018	90002	2.890.077,84
11	Koszty związane z dzierżawą placu targowego; 90095/4300 2017 rok - 9 miesięcy, 2018 rok - 12 miesięcy, 2019 rok - 12 miesięcy, 2020 rok - 3 miesiące	Urząd Miejski	2017	2020	90095	117.720,00
12	Koszty związane z kompleksową usługą doradztwa podatkowego w zakresie wsparcia w odzyskiwaniu podatku od towarów i usług oraz bieżącego doradztwa podatkowego dotyczącego rozliczeń VAT; 75023/4390 2017 rok - 9 miesięcy, 2018 rok - 12 miesięcy	Urząd Miejski	2017	2018	75023	12.915,00
13	Koszty związane z udostępnieniem pomieszczeń tymczasowych przez Fundację „Dom Wspólnoty Barka” na potrzeby prowadzonych eksmisji z lokali komunalnych przez Gminę Drezdenko; 70005/4300 2017 rok - 7 miesięcy, 2018 rok - 12 miesięcy, 2019 rok - 12 miesięcy	Urząd Miejski	2017	2019	70005	16.500,00
14	Koszty związane z kompleksowym ubezpieczeniem mienia Gminy oraz ubezpieczeniem komunikacyjnym (Gmina Drezdenko) 2017 rok - 4 miesiące, 2018 rok - 12 miesięcy, 2019 rok - 12 miesięcy, 2020 rok - 12	Urząd Miejski	2017	2020		531.240,00

	miesiące					
15	Obsługa rachunków bankowych wszystkich jednostek budżetowych (UM, OPS, MGZO, HALA SR, ŚDS 75023/4300 01.12.2017-31.12.2017-1 miesiąc, 01.01.2018-31.12.2018 – 12 miesięcy, 01.01.2019-31.12.2019 – 12 miesięcy, 01.01.2020-31.12.2020 – 12 miesięcy	Urząd Miejski	2017	2020	75023	185.000,00
16	Koszty związane z kartą SIM do płatności terminalem 75023/4300; 01.12.2017-31.12.2017-1 miesiąc, 01.01.2018-31.12.2018 – 12 miesięcy, 01.01.2019-31.12.2019 – 12 miesięcy, 01.01.2020-31.03.2020 – 3 miesiące	Urząd Miejski	2017	2020	75023	98,00
17	Koszty związane z ubezpieczeniem mienia Gminy 75412/4430 2018 rok – 12 miesięcy, 2019 rok – 12 miesięcy	Urząd Miejski	2018	2019	75412	32.000,00

Lp	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Limit zobowiązań
	637.300,00	1.220.479,00	3.542.865,88	2.120.086,46	301.645,00	93.114,50	2.700,00	2.700,00	2.700,00	2.700,00	2.700,00	2.533.349,46
1	300.000,00	225.000,00	225.000,00	300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00
2	0,00	119.279,00	286.270,00	166.991,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	166.991,00
3	214.800,00	368.100,00	153.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	0,00	50.000,00	50.000,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00
5	120.000,00	150.000,00	150.000,00	120.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120.000,00
6	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.700,00	2.700,00	2.700,00	2.700,00	2.700,00	2.700,00	2.700,00	2.700,00	21.600,00
7	0,00	600,00	600,00	600,00	600,00	600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.800,00
8	0,00	304.000,00	304.000,00	400.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400.000,00
9	0,00	1.000,00	2.000,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00
10	0,00	0,00	2.167.558,38	722.519,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	722.519,46
11	0,00	0,00	29.430,00	39.240,00	39.240,00	9.810,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88.290,00
12	0,00	0,00	5.535,00	7.380,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.380,00
13	0,00	0,00	4.500,00	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00
14	0,00	0,00	157.069,00	177.114,00	177.063,00	19.994,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	374.171,00
15	0,00	0,00	5.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	185.000,00

16	0,00	0,00	3,50	42,00	42,00	10,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	98,00
17	0,00	0,00	0,00	16.000,00	16.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.000,00

Załącznik Nr 3
do Uchwały Nr LIV/479/2017
Rady Miejskiej w Drezdenku
z dnia 20 gteudnia 2017 r.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

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)				24 260 972,17	5 287 256,00	8 598 184,00	3 120 000,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				49 000,00	34 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				24 211 972,17	5 252 756,00	8 598 184,00	3 120 000,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				1 523 221,00	1 261 940,00	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				1 523 221,00	1 261 940,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Poprawa efektywności energetycznej budynku Szkoły Podstawowej w Niegosławiu z wykorzystaniem instalacji OZE oraz przebudową instalacji c.o. - 80101/6057,6059 -	Urząd Miejski	2016	2018	1 523 221,00	1 261 940,00	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				22 737 751,17	4 025 316,00	8 598 184,00	3 120 000,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				49 000,00	34 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
0,00	0,00	0,00	15 743 500,00
0,00	0,00	0,00	34 500,00
0,00	0,00	0,00	15 709 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	15 743 500,00
0,00	0,00	0,00	34 500,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022
			od	do						
1.3.1.1	Plany miejscowego opracowania zagospodarowania przestrzennego oraz kodeks urbanistyczny - 71004/4300 -	Urząd Miejski	2017	2018	49 000,00	34 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				22 688 751,17	3 990 816,00	8 598 184,00	3 120 000,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Budowa remizy OSP w Drezdenku 75412/6050	Urząd Miejski	2011	2019	3 051 002,50	700 000,00	1 440 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Przebudowa ul. Szkolnej wraz ze skwerem przy ul. Kościuszki i Stary Rynek - 60016/6050 -	Urząd Miejski	2017	2019	747 970,00	571 816,00	128 184,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa ścieżki rowerowej na dawnym nasypie kolejowym w Gminie Drezdenko - etap II - 63003/6050 -	Urząd Miejski	2015	2019	839 360,00	350 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa Sali gimnastycznej przy szkole podstawowej w Trzebiczu - 80101/6050 -	Urząd Miejski	2014	2019	2 259 040,00	500 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Budowa Sali wiejskiej w miejscowości Grotów - 92109/6050 -	Urząd Miejski	2015	2019	908 986,00	350 000,00	530 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Przebudowa drogi dojazdowej do garaży na osiedlu Mickiewicza (od strony byłego OTL) - 60016/6050 -	Urząd Miejski	2017	2018	609 000,00	409 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Przebudowa terenu w obrębie Placu Wileńskiego w Drezdenku - 60016/6050 -	Urząd Miejski	2016	2018	6 505 567,37	835 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Budowa nawierzchni ulic Południowa, Spokojna, Wesoła i Wspólna - 60016/6050 -	Urząd Miejski	2018	2019	1 495 000,00	45 000,00	1 450 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Przebudowa drogi przy ulicy Al. Piastów w Drezdenku (etap I + etap II) - 60016/6050 -	Urząd Miejski	2017	2020	5 153 075,00	30 000,00	2 000 000,00	3 120 000,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Budowa sali wiejskiej w m. Marzenin (etap II) - 92109/6050 -	Urząd Miejski	2014	2019	1 119 750,30	200 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00

Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
0,00	0,00	0,00	34 500,00
0,00	0,00	0,00	15 709 000,00
0,00	0,00	0,00	2 140 000,00
0,00	0,00	0,00	700 000,00
0,00	0,00	0,00	800 000,00
0,00	0,00	0,00	2 200 000,00
0,00	0,00	0,00	880 000,00
0,00	0,00	0,00	409 000,00
0,00	0,00	0,00	835 000,00
0,00	0,00	0,00	1 495 000,00
0,00	0,00	0,00	5 150 000,00
0,00	0,00	0,00	1 100 000,00