

Załącznik Nr .... do protokołu  
Nr ..... Sesji Rady Miejskiej  
w Trzemesznie z dnia ..... r.

*-Projekt-*

**U C H W A Ł A NR .....**  
**Rady Miejskiej w Trzemesznie**  
**z dnia ..... r.**

**w sprawie: zmiany Uchwały Nr LV/435/2013 Rady Miejskiej w Trzemesznie z dnia 30 grudnia 2013 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Trzemeszno na lata 2014 – 2017**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013 r. poz. 594 j.t. ze zm.) oraz art. 226, 227, 229, art. 230b ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 j.t. ze zmianami), oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. 2013 r., poz. 86)

**Rada Miejska**  
**uchwala, co następuje:**

§1

w Uchwale Nr **LV/435/2013** Rady Miejskiej w Trzemesznie z dnia 30.12.2013 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Trzemeszno na lata 2014-2017 wprowadza się następujące zmiany:

1. Zmienia się załącznik nr 1 obejmujący dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób finansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu, który otrzymuje brzmienie jak w załączniku nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§2

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Trzemeszno.

§4

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący  
Rady Miejskiej

Wiesław Pokorski

## **UZASADNIENIE**

W Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2014-2017 wprowadza się zmiany zgodnie ze zmianą uchwały budżetowej Nr LV/434/2013 z dnia 30 grudnia 2013 r. w sprawie budżetu na rok 2014. Zmiany wprowadzono zgodnie z kwotami zapisanymi w uchwale budżetowej ze zmianami.

Burmistrz  
/-/ Krzysztof Dereziński

# Wieloletnia Prognoza Finansowa

Załącznik Nr 1 do Uchwały  
 Nr ..... Rady Miejskiej  
 w Trzemesznie z dnia ..... r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem	z tego:							w tym:			
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	w tym:		1.1.4	1.1.5	1.2	w tym:	
						podatki i opłaty	z podatku od nieruchomości				1.2.1	1.2.2
Lp	1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje					
Formula	[1.1]*(1.2)											
2014	39 947 202,24	37 528 313,00	700 000,00	12 828 367,00	8 995 500,00	5 988 626,00	2 418 889,24	350 000,00	2 053 889,24			
2015	38 493 287,00	38 193 287,00	7 16 800,00	13 100 000,00	9 006 800,00	6 002 800,00	300 000,00	200 000,00	0,00			
2016	39 620 900,00	39 300 900,00	7 292 000,00	13 362 000,00	9 100 000,00	6 122 800,00	320 000,00	170 000,00	0,00			
2017 1)	40 621 302,00	40 341 302,00	7 450 000,00	13 600 000,00	9 196 000,00	6 245 200,00	280 000,00	150 000,00	0,00			



Wyszczególnienie	Wynik budżetu	Przychody budżetu	z tego:						w tym:	
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:		Wołne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	w tym:			na pokrycie deficytu budżetu
				na pokrycie deficytu budżetu	4.1.1		4.2	4.2.1		
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]								
2014	60 397,50	2 938 208,50	0,00	0,00	2 938 208,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	1 476 575,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	1 227 821,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017 1)	503 733,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	z tego: w tym:					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	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń	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	
Formuła	[5.1] + [5.2]		[5.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]					
2014	2 998 606,00	2 998 606,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2015	1 476 575,38	1 476 575,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2016	1 227 821,00	1 227 821,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2017 1)	503 733,73	503 733,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

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]	[1.1] + [4.1] - [4.2] - ([2.1] - [2.1.2])
2014	3 208 130,11	0,00	3 109 817,50	6 048 026,00
2015	1 731 584,73	0,00	6 128 575,38	6 128 575,38
2016	503 733,73	0,00	6 907 821,00	6 907 821,00
2017 1)	0,00	0,00	6 397 733,73	6 397 733,73

Wskaźnik spłaty zobowiązań									
Lp	Wskaźnik planowanej kacej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o dochodach, bez uwzględnienia zobowiązania związanego z tytułem wykonania planu 3 kwartału roku poprzedzającego (weksaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzedzających lat)	Wskaźnik planowanej kacej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o dochodach, bez uwzględnienia zobowiązania związanego z tytułem wykonania planu 3 kwartału roku poprzedzającego (weksaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzedzających lat)	Kwota zobowiązań powożonego przez jednostkę samorządu terytorialnego do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	Wskaźnik planowanej kacej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o dochodach, bez uwzględnienia zobowiązania związanego z tytułem wykonania planu 3 kwartału roku poprzedzającego (weksaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzedzających lat)	Wskaźnik dochodów bieżących powożonych o majątku oraz wliczonych do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (weksaźnik jednoroczny)	Dopuszczalny weksaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego (weksaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzedzających lat)	Dopuszczalny weksaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego (weksaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzedzających lat)	Informacja o spehieniu weksaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu powożonego przez terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	Informacja o spehieniu weksaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu powożonego przez terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy
Formula	$([2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1]) / [1]$	$([2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1]) / [1]$		$([1.1] - ([5.1.1] + [1.2.1] - ([2.1.3.1] + [1.6.2]) / ([1.1] - [1.6.1])))$	średnia z trzech poprzedzających lat [9.5]	średnia z trzech poprzedzających lat [9.5]	[9.4] <= [9.6]	[9.4] <= [9.6.1]	
2014	8,19%	8,19%	0,00	8,19%	8,66%	12,79%	TAK	TAK	
2015	4,26%	4,26%	0,00	4,26%	16,44%	13,31%	TAK	TAK	
2016	3,34%	3,34%	0,00	3,34%	17,86%	11,54%	TAK	TAK	
2017 1)	1,37%	1,37%	0,00	1,37%	16,12%	14,32%	TAK	TAK	

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej	w tym na:		Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych														
		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	z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane	Nowe wydatki inwestycyjne	Wydatki majątkowe w formie dotacji							
		10.1	11.1				11.2	11.3				11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6		
Lp	10																	
Formuła																		
2014	60 397,50	60 397,50	17 107 196,00	4 455 722,00	1 216 101,00	413 013,00	803 088,00	0,00	0,00	4 555 231,24	867 933,00							
2015	1 476 575,38	1 476 575,38	17 780 000,00	4 520 000,00	315 881,28	0,00	315 881,28	0,00	0,00	0,00	0,00							
2016	1 227 821,00	1 227 821,00	18 300 000,00	4 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
2017 1)	503 733,73	503 733,73	18 834 400,00	4 780 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	w tym:			w tym:			w tym:		w tym:	
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	Wydatków bieżących na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatków bieżących na realizację programu, projektu lub zadania wynikających wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		
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										
2014	323 500,00	323 500,00	323 500,00	732 094,00	732 094,00	732 094,00	372 708,50	323 500,00	323 500,00	
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2017 1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

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		Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		w tym:		w tym:		
	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1	12.7	12.7.1	12.7	12.7.1	12.7	12.7.1
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															
2014	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
2015	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
2016	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
2017 <sup>1)</sup>	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

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnym publicznym zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku							
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w całości lub w części z dotacji, o której mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6
12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła								
2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017 1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie					Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych				
	Splaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	Kwota długu, którego planowana splata dokona się z wydatków budżetu	Wydatki zmniejszające dług	w tym:		Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Środki z przedsięwzięcia gromadzone na rachunku bankowym	w tym:	Wydatki bieżące z tytułu świadczenia emitenta należnego obligatariuszom, nieuwzględniane w limicie spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4	15.1	15.1.1	15.2
Formuła										
2014	2 998 606,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	1 476 575,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	1 227 821,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017 1)	503 733,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## **Opis przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Trzemeszno na lata 2014-2017**

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy przygotowana została na lata 2013 – 2019. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.) (dalej zwana Ustawą). 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. Jednocześnie z ust. 2 tego artykułu wynika, że prognozę kwoty długu, stanowiącą część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązania. W przypadku Miasta i Gminy Trzemeszno ostatnia potencjalna spłata z tytułu rat pożyczek i kredytów przypada w roku 2017.

W latach objętych wieloletnią prognozą finansową dochody i wydatki prognozuje się w oparciu o dane z wykonanie budżetu za ostatnie 2 lata, przewidywane wykonanie budżetu Gminy w roku 2013 oraz wskaźniki makroekonomiczne. Szczegółowy opis dochodów i wydatków w roku 2014 zawiera uzasadnienie do projektu budżetu.

Do opracowania Wieloletniej prognozy finansowej przyjęto wskaźniki makroekonomiczne przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Państwa, które zostały opublikowane na stronach Ministerstwa. Jako podstawę do obliczenia dochodów i wydatków na lata następne przyjęto rok 2014. Dla prognozy przyjęto, co następuje:

### **I. DOCHODY**

W dochodach ogółem dokonano podziału na dochody majątkowe i bieżące. W dochodach bieżących prognozowano w podziale na kategorie:

#### ***1. Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych***

Planowane dochody z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych wynoszą 6 826 541,00 zł i w porównaniu do planowanych dochodów w 2013 r. są wyższe o około 13%. Prognoza na lata następne uwzględnia wpływ czynników makroekonomicznych.

Wzrost wpływu 2015r. – 104%, 2016r. – 102,7%, 2017r. – 102,2%.

#### ***2. Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych.***

Wpływy z tego podatku uzależnione są przede wszystkim od wzrostu zysku uzyskiwanego przez przedsiębiorców. Kierując się ostrożnością planowania tych wpływów przyjęto wskaźniki wzrostu na 2014 rok na podstawie prognozowanego wpływu w roku 2013 na

2015 – przyjęto 102,4%, i w kolejnych latach pozostawiono wzrost na tym samym poziomie, aż do roku 2017, ponieważ wpływ na ich wykonanie ma rozwój gospodarczy przedsiębiorstw. Zastosowano tutaj politykę ostrożnego prognozowania.

### **3. Wpływy z podatków i opłat lokalnych.**

Do projektu w roku 2014 przyjęto stawki na poziomie roku 2013 oraz uwzględniono ewentualne przypisy i odpisy na podstawie przewidywanego wykonania w 2013 roku.

Do WPF na lata następne przyjęto następujące wskaźniki:

- 2015 rok – 102,9%
- 2016 rok – 102,0%
- 2017 rok – 101,8%.

### **4. Subwencje.**

Wielkość subwencji naliczana jest wg ustawowo określonego algorytmu, dlatego trudno jest prognozować te wielkości.

Ustalona przez Ministerstwo Finansów kwota subwencji ogólnej na 2014 rok wynosi 9.289.225,00 zł, w tym wyrównawcza 1.105.945,00 zł, równoważąca 161.617,00 zł i oświatowa 8.021.663,00 zł, która jest wyższa o około 3,50 % w porównaniu do 2013 roku ze względu na przejęcie przez gminę prowadzenia Gimnazjum w Trzemesznie. Natomiast prognoza na lata następne ze względu na specyfikę tych dochodów przyjęto, że w prognozowanym okresie wartości transferów z budżetu państwa będą co roku wzrastać o wskaźniki makroekonomiczne w stosunku do roku poprzedniego.

Do WPF na lata następne przyjęto następujące wskaźniki:

- 2015 rok – 102,0%
- 2016 rok – 102,0%
- 2017 rok – 102,0%.

### **5. Dotacje z budżetu państwa.**

Wojewoda Wielkopolski pismem z dnia 18.10.2013 Nr FB.I-3110.7.2013.3 zawiadamia, że zostały przyznane dotacje na 2014 rok w kwocie 5 584 645,00 zł. Krajowe Biuro Wyborcze w Poznaniu udzieliło dotacji na 2014 rok w kwocie 2 405,00 zł. Ponadto gmina w 2014 roku uzyska środki na realizację projektu Ne.Mo 298 000,00zł.

Natomiast na kolejne lata przyjęto:

- 2015 rok – 102,0%
- 2016 rok – 102,0%

- 2017 rok – 102,0%.

Na lata 2015 – 2017 przyjęto wzrost dotacji ze względu na zwiększenie zadań realizowanych głównie w zakresie pomocy społecznej.

#### **6. Dochody majątkowe**

Dochody majątkowe w latach 2014-2017 zaplanowano na kwotę 1 997 094,00 zł.

Na rok 2014 zaplanowano kwotę 1 097 094,00. W tym ze sprzedaży majątku i z tytułu dotacji na inwestycje. Ostrożnie zaplanowano też dochody na lata następne ze sprzedaży majątku biorąc pod uwagę przewidywane wykonanie roku 2013 oraz brak zainteresowania zakupem gruntów i nieruchomości w roku bieżącym.

Przy prognozowaniu dochodów przyjęto realny wzrost wpływów w poszczególnych pozycjach mając na uwadze, że znajdują one odzwierciedlenie po stronie wydatków.

## **II. WYDATKI**

### ***Wydatki bieżące*** (bez odsetek od kredytów i pożyczek)

W Gminie w roku 2013 rozpoczęto wnikliwą analizę ponoszonych wydatków bieżących skutkującą efektywniejszym wydatkowaniem posiadanych środków, co pozwoli w latach kolejnych realizować powierzone Gminie zadania w ramach posiadanych ograniczonych zasobów i przeznaczać więcej środków na wydatki majątkowe.

Zaplanowano następującymi wskaźnikami:

Rok 2014 na podstawie projektu planu poszczególnych referatów urzędu i jednostek budżetowych biorąc pod uwagę przewidywane wykonanie roku 2013 pomniejszone o wydatki jednorazowe.

Natomiast na lata następne wydatki te prognozowane są w oparciu o następujące wskaźniki:

2015 rok – 94,2%

2016 rok – 101,0%

2017 rok – 104,8%.

Wydatki bieżące w znacznej mierze związane są z finansowaniem oświaty.

Wynagrodzenia i składki od nich naliczane w roku 2014 pozostawiono na poziomie przewidywanego wykonania roku 2013 z uwzględnieniem nagród jubileuszowych oraz odpraw emerytalnych dla pracowników aktualnie zatrudnionych i wzrostu nowych zadań.

Na lata następne przyjęto wzrost o 102,9%.

Przy planowaniu wydatków związanych z funkcjonowaniem organów jst przyjęto kwoty w

2014 z uchwały budżetowej natomiast w roku 2015 wskaźnik wzrostu 102,9%, w 2016 roku 102,9%, 2017r. – 102,8%.

Wszystkie działania mają na celu zmniejszenie zadłużenia Gminy a tym samym przeznaczenie większych kwot na wydatki majątkowe biorąc pod uwagę potrzeby społeczeństwa Miasta i Gminy Trzemeszna.

### Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe podobnie jak dochody majątkowe prognozowane są w każdym roku dla poszczególnych tytułów i zadań. Wydatki majątkowe przedstawia tabela Nr 1.

*Tabela Nr 1*

## PLAN WYDATKÓW MAJĄTKOWYCH BUDŻETU GMINY NA LATA

2014- 2016

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
<b>010</b>			<b>Rolnictwo i łowiectwo</b>	<b>89 000,00</b>
	01010		Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi	89 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	89 000,00
			BUDOWA SIECI WODOCIĄGOWEJ W M. ZIELEŃ	89 000,00
<b>400</b>			<b>Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę</b>	<b>64 845,00</b>
	40002		Dostarczanie wody	64 845,00
		6210	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych samorządowych zakładów budżetowych	64 845,00
			ZAKUP MASZYNY DO ZAGĘSZCZANIA ODPADÓW TYPU DINO	64 845,00
<b>600</b>			<b>Transport i łączność</b>	<b>2 176 795,24</b>
	60016		Drogi publiczne gminne	2 176 795,24
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	2 176 795,24
			MODERNIZACJA CIĄGÓW KOMUNIKACYJNYCH NA TERENIE TRZEMESZNA - POPRAWA BEZPIECZEŃSTWA DLA PIESZYCH I ROWERZYSTÓW	1 321 795,24
			PRZEBUDOWA DROGI GMINNEJ JASTRZĘBOWO - GRABOWO	500 000,00
			PRZEBUDOWA UL. GÓRNEJ W TRZEMESZNI	40 000,00
			PRZEBUDOWA UL. MIESZKA I W TRZEMESZNI	90 000,00
			REWITALIZACJA PLACU KILIŃSKIEGO	200 000,00
			REWITALIZACJA PLACU KOSMOWSKIEGO I AL. KS. MARCELEGO KOWALSKIEGO	25 000,00
<b>700</b>			<b>Gospodarka mieszkaniowa</b>	<b>1 136 400,00</b>
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	1 136 400,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 000 000,00
			BUDOWA BLOKU KOMUNALNEGO W TRZEMESZNI	1 000 000,00
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	136 400,00
			ZAKUPY INWESTYCYJNE - WYKUP/ZAKUP GRUNTÓW	136 400,00
<b>750</b>			<b>Administracja publiczna</b>	<b>55 000,00</b>
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	55 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	55 000,00
			BUDOWA PODJAZDU DLA NIEPEŁNOSPRAWNYCH Z WYKONANIEM ELEWACJI BUDYNKU URZĘDU PRZY UL. 1 MAJA W TRZEMESZNI	55 000,00
<b>754</b>			<b>Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa</b>	<b>190 000,00</b>
	75412		Ochotnicze straże pożarne	190 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	100 000,00

			ROZBUDOWA REMIZY OSP KRUCHOWO	50 000,00
			ROZBUDOWA REMIZY OSP TRZEMESZNO	50 000,00
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	90 000,00
			ZAKUP WYPOSAŻENIA DO CIĘŻKIEGO SAMOCHODU RATOWNICZO - GAŚNICZEGO	90 000,00
<b>801</b>			<b>Oświata i wychowanie</b>	<b>190 000,00</b>
	80101		Szkoły podstawowe	110 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	110 000,00
			BUDOWA BIEŻNI PRZY ZESPOLE SZKÓŁ KRUCHOWO	70 000,00
			MODERNIZACJA BUDYNKU OŚWIATOWEGO W KRUCHOWIE	40 000,00
	80104		Przedszkola	80 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	80 000,00
			MODERNIZACJA OPŁOTOWANIA ORAZ TARASU I CHODNIKA NA TERENIE PRZEDSZKOLA NR 2	80 000,00
<b>853</b>			<b>Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej</b>	<b>10 145,00</b>
	85395		Pozostała działalność	10 145,00
		6660	Zwroty dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości, dotyczące wydatków majątkowych.	10 145,00
			NAUKA POPRZEC ZABAWĘ - TO ROZWÓJ I PRZYSZŁOŚĆ KAŻDEGO DZIECKA	10 145,00
<b>900</b>			<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	<b>1 469 124,00</b>
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	430 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	430 000,00
			BUDOWA KANALIZACJI SANITARNEJ "OSIEDLE WYSOKIE" W TRZEMESZNI	150 000,00
			BUDOWA KANALIZACJI SANITARNEJ I SIECI WODOCIĄGOWEJ NA UL. SPORTOWEJ W TRZEMESZNI	280 000,00
	90002		Gospodarka odpadami	803 088,00
		6610	Dotacje celowe przekazane gminie na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	803 088,00
			FUNDUSZ GMINNY - POROZUMIENIE MIĘDZY GMINAMI NA PRZYGOTOWANIE I WYKONANIE ZADANIA PN. SYSTEM UNIESZKODLIWIANIA ODPADÓW KOMUNALNYCH WRAZ Z BUDOWĄ ZAKŁADU ZAGOSPODAROWANIA ODPADÓW W LULKOWIE	184 288,00
			ŚRODKI WŁASNE GMINY - POROZUMIENIE MIĘDZY GMINAMI NA PRZYGOTOWANIE I WYKONANIE ZADANIA PN. SYSTEM UNIESZKODLIWIANIA ODPADÓW KOMUNALNYCH WRAZ Z BUDOWĄ ZAKŁADU ZAGOSPODAROWANIA ODPADÓW W LULKOWIE	618 800,00
	90004		Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	65 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	65 000,00
			MODERNIZACJA PLACU PRZY UL. MOGILEŃSKIEJ W TRZEMESZNI	65 000,00
	90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	121 036,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	121 036,00
			BUDOWA OŚWIETLENIA NA UL. KALINOWEJ W TRZEMESZNI	25 000,00
			BUDOWA OŚWIETLENIA ULICZNEGO NA OSIEDLU DOMKÓW JEDNORODZINNYCH W MIEJSCOWOŚCI NIEWOLNO	40 000,00
			BUDOWA OŚWIETLENIA ULICZNEGO W M. ZIELEŃ	40 000,00
			FUNDUSZ SOŁECKI MIATY - BUDOWA OŚWIETLENIA DRÓG	16 036,00
	90095		Pozostała działalność	50 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	50 000,00
			BUDOWA SYSTEMU MONITORUJĄCEGO	50 000,00
<b>926</b>			<b>Kultura fizyczna</b>	<b>52 000,00</b>
	92601		Obiekty sportowe	52 000,00
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	52 000,00
			ZAKUP KOŚIARKI SAMOJEZDNEJ	15 000,00
			ZAKUP SAMOCHODU DO PRZEWOZU MASZYN I URZĄDZEŃ DO	37 000,00

CZYSZCZENIA I KONSERWACJI BOISK				
			<b>Razem 2014 rok:</b>	<b>5 433 309,24</b>
<b>010</b>			<b>Rolnictwo i łowiectwo</b>	<b>2 670.119,00</b>
	01010		Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi	<b>2 670.119,00</b>
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	
			Budowa sieci wodociągowej w m. Wymysłowo.	2 602.119,00
			Budowa sieci wodociągowej w m. Miaty – Święte	68 000,00
<b>900</b>			<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	<b>2.281.881,28</b>
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	<b>1 966.000,00</b>
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	
			Budowa kanalizacji sanitarnej w m. Rudki – Trzemeszno część miejska	1 846 000,00
			Budowa kanalizacji sanitarnej na Osiedlu Wysokim – etap II	120 000,00
	90002		Gospodarka odpadami	315 881,28
		6610	Dotacje celowe przekazane gminie na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	315 881,28
			ŚRODKI WŁASNE GMINY - POROZUMIENIE MIĘDZY GMINAMI NA PRZYGOTOWANIE I WYKONANIE ZADANIA PN. SYSTEM UNIESZKODLIWIANIA ODPADÓW KOMUNALNYCH WRAZ Z BUDOWĄ ZAKŁADU ZAGOSPODAROWANIA ODPADÓW W LULKOWIE	315 881,28
			<b>Razem 2015 rok:</b>	<b>4.952.000,28</b>
<b>010</b>			<b>Rolnictwo i łowiectwo</b>	<b>6 000.000,00</b>
	01010		Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi	<b>6 000.000,00</b>
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	
			Budowa kanalizacji sanitarnej dla miejscowości Ochodza – Gołąbki – Smolary – Jastrzębowo - Kruchowo	4 200.000,00
			Budowa kanalizacji sanitarnej dla miejscowości Zieleń - Bieślin	1 800.000,00
			<b>Razem 2016 rok:</b>	<b>6 000.000,00</b>
			<b>OGÓŁEM:</b>	<b>16 385 309,52</b>

### Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. 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. Należy podkreślić, iż zgodnie z prognozą w całym badanym okresie nie ma zagrożenia naruszenia powyższego zapisu.

### Kwota długu

W najbliższych latach planuje się utrzymanie wskaźnika zadłużenia i wskaźnika obsługi długu na możliwie najniższym poziomie. W prognozie za rok 2014 przyjęto przewidywane wykonanie według planu na dzień 31.09.2013 roku.

### Przychody

W prognozowanym okresie nie planuje się do zaciągnięcia pożyczek i kredytów.

W przyjętych założeniach nie przewiduje się przychodów.

### **Rozchody**

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto tylko przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych od zaciągniętych pożyczek i kredytów. Ostatnie raty kapitałowe, w badanym okresie zostały zaplanowane na rok 2017.

### **Relacja z art. 243. Ustawy**

Począwszy od roku 2014 do końca okresu prognozowania sytuacja finansowa Gminy Trzemeszno pozwala na spełnienie ustawowych obostrzeń dotyczących zadłużenia zapewniając jednocześnie stały i stabilny poziom płynności finansowej.

### **Podsumowanie**

Przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy wartości w poszczególnych kategoriach zostały zaprognozowane, w ocenie osób sporządzających prognozę, w sposób bezpieczny. Po dokonaniu obliczeń, przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów Ustawy odnośnie relacji obsługi zadłużenia. Prognoza dochodów i wydatków w pierwszej fazie tworzenia prognozy pozwala na realne oszacowanie możliwości inwestycyjnych Gminy. Pewnych trudności nastęrcza fakt, iż prognoza musi obejmować lata od 2014 do 2017 roku. Należy zwrócić uwagę na wysokie ryzyko prognozowania w tak znacznym horyzoncie czasowym. Pomimo wspomnianych trudności, zgodnie z prognozą, zachowane zostaną wszelkie uregulowania wynikające z Ustawy, a odpowiedni margines bezpieczeństwa w przyjętych założeniach pozwala na spokojne prowadzenie polityki finansowej Gminy.