RADA GMINY
Ciechocin
woj. kujawsko-pomorskie

UCHWAŁA NR XXVIII/126/2016
RADY GMINY CIECHOCIN
z dnia 28 grudnia 2016 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ciechocin na lata 2017-2028

Na podstawie art. 226, 227, 228, 229 oraz 231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (j. t. Dz. U. z 2013 r. poz. 885, 938 i 1646 oraz z 2014 r. poz. 379, 911, 1146, 1626 i 1877 oraz z 2015 r. poz. 238, 532, 1117, 1130, 1190, 1358 i 1513), **uchwala się, co następuje**:

§1. 1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Ciechocin na lata 2017-2028 zgodnie z załącznikiem nr 1.
2. Określa się wykaz przedsięwzięć na lata 2017-2021 zgodnie z załącznikiem nr 2.

§2. Upoważnia się Wójta Gminy do:
1) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy;
2) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych do zaciągania zobowiązań, o których mowa w pkt 1;
3) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w załączniku nr 2.

§3. Traci moc uchwała Nr XV/66/2015 Rady Gminy Ciechocin z dnia 29 grudnia 2015 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ciechocin na lata 2016-2027.

§4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2017 roku.

Przewodniczący
Rady Gminy Ciechocin
Kazimierz Tecmer

Wieloletnia Prognoza Finansowa [1)]

Załącznik nr 1 do Uchwały Nr XXVIII/126/2016 Rady Gminy Ciechocin z dnia 28 grudnia 2016 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem [x]	z tego:									
		Dochody bieżące [x]	w tym:						Dochody majątkowe [x]	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	podatki i opłaty [3)]	w tym: z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		ze sprzedaży majątku [x]	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
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]										
2017	15 952 170,00	15 281 568,00	1 523 527,00	115 000,00	2 651 385,00	1 233 000,00	5 147 149,00	4 949 507,00	670 602,00	307 600,00	363 002,00
2018	15 973 186,00	15 458 186,00	1 570 600,00	122 200,00	2 672 600,00	1 206 800,00	5 246 600,00	5 013 850,00	515 000,00	7 600,00	507 400,00
2019	15 584 607,00	15 307 007,00	1 623 200,00	126 100,00	2 759 900,00	1 260 400,00	5 334 900,00	4 949 507,00	277 600,00	0,00	277 600,00
2020	15 812 807,00	15 812 807,00	1 679 200,00	130 000,00	2 849 800,00	1 315 900,00	5 423 100,00	4 949 507,00	0,00	0,00	0,00
2021	16 073 207,00	16 073 207,00	1 737 200,00	134 100,00	2 942 400,00	1 373 100,00	5 511 100,00	4 949 507,00	0,00	0,00	0,00
2022	16 073 207,00	16 073 207,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	16 073 207,00	16 073 207,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	16 073 207,00	16 073 207,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	16 073 207,00	16 073 207,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	16 073 207,00	16 073 207,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	16 073 207,00	16 073 207,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	16 073 207,00	16 073 207,00	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.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	z tego:								
		Wydatki bieżące x	w tym:							Wydatki majątkowe x
			z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa 4)	wydatki na obsługę długu x	w tym:			
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x			odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy x	w tym:		
								odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy x	
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2
Formuła	[2.1] + [2.2]									
2017	16 188 768,00	14 919 768,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	240 000,00	500,00	3 900,00	1 269 000,00
2018	15 008 150,00	14 168 150,00	0,00	0,00	0,00	230 000,00	230 000,00	500,00	3 000,00	840 000,00
2019	14 753 293,52	14 060 416,56	0,00	0,00	x	205 000,00	205 000,00	0,00	2 000,00	692 876,96
2020	15 042 071,10	14 632 807,00	0,00	0,00	x	184 000,00	184 000,00	0,00	0,00	409 264,10
2021	15 193 207,00	14 898 207,00	0,00	0,00	x	157 000,00	157 000,00	0,00	0,00	295 000,00
2022	15 293 207,00	14 928 207,00	0,00	0,00	x	121 000,00	121 000,00	0,00	0,00	365 000,00
2023	15 493 207,00	14 928 207,00	0,00	0,00	x	86 000,00	86 000,00	0,00	0,00	565 000,00
2024	15 743 207,00	14 928 207,00	0,00	0,00	x	67 000,00	67 000,00	0,00	0,00	815 000,00
2025	15 703 207,00	14 928 207,00	0,00	0,00	x	48 000,00	48 000,00	0,00	0,00	775 000,00
2026	15 703 207,00	14 928 207,00	0,00	0,00	x	16 000,00	16 000,00	0,00	0,00	775 000,00
2027	15 733 207,00	14 928 207,00	0,00	0,00	x	11 000,00	11 000,00	0,00	0,00	805 000,00
2028	15 903 207,00	14 928 207,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	975 000,00

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	Przychody budżetu x	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu 5) x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu x
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Formuła	[1] -[2]	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]								
2017	-236 598,00	1 053 238,44	0,00	0,00	0,00	0,00	1 053 238,44	236 598,00	0,00	0,00
2018	965 036,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	831 313,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	770 735,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	880 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	780 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	580 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	330 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	370 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	370 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	340 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	170 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu x	z tego:					
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	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 x	z tego:			
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy 6) x	
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2
Formuła	[5.1] + [5.2]		[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]				
2017	816 640,44	816 640,44	29 496,00	0,00	29 496,00	0,00	0,00
2018	965 036,00	965 036,00	236 896,00	207 400,00	29 496,00	0,00	0,00
2019	831 313,48	831 313,48	45 957,48	0,00	45 957,48	0,00	0,00
2020	770 735,90	770 735,90	35 777,39	0,00	35 777,39	0,00	0,00
2021	880 000,00	880 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	780 000,00	780 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	580 000,00	580 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	330 000,00	330 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	370 000,00	370 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	370 000,00	370 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	340 000,00	340 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	170 000,00	170 000,00	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 [x]	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki [7] a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi [8] 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])
2017	6 494 063,21	0,00	361 800,00	361 800,00
2018	5 529 027,21	0,00	1 290 036,00	1 290 036,00
2019	4 668 091,29	0,00	1 246 590,44	1 246 590,44
2020	3 820 000,00	0,00	1 180 000,00	1 180 000,00
2021	2 940 000,00	0,00	1 175 000,00	1 175 000,00
2022	2 160 000,00	0,00	1 145 000,00	1 145 000,00
2023	1 580 000,00	0,00	1 145 000,00	1 145 000,00
2024	1 250 000,00	0,00	1 145 000,00	1 145 000,00
2025	880 000,00	0,00	1 145 000,00	1 145 000,00
2026	510 000,00	0,00	1 145 000,00	1 145 000,00
2027	170 000,00	0,00	1 145 000,00	1 145 000,00
2028	0,00	0,00	1 145 000,00	1 145 000,00

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 współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględniania 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, 9) 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	([2.1.1.] + [2.1.3.1] + [5.1]) / [1]	((([2.1.1] - [2.1.1.1]) + ([2.1.3.1] - [2.1.3.1.1] - [2.1.3.1.2])) + ([5.1] - [5.1.1])) / ([1] - [15.1.1])		((([2.1.1]-[2.1.1.1]) + ([2.1.3.1]-[2.1.3.1.1]-[2.1.3.1.2])+([5.1]-[5.1.1])+[9.5]) /([1]-[15.1.1])	((([1.1] - [15.1.1])+[1.2.1] - ([2.1]-[2.1.2]-[15.2]))/ ([1]-[15.1.1])	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
2017	6,62%	6,41%	0,00	6,41%	4,20%	8,71%	8,76%	TAK	TAK
2018	7,48%	5,98%	0,00	5,98%	8,12%	6,21%	6,26%	TAK	TAK
2019	6,65%	6,34%	0,00	6,34%	8,00%	6,50%	6,55%	TAK	TAK
2020	6,04%	5,81%	0,00	5,81%	7,46%	6,77%	6,77%	TAK	TAK
2021	6,45%	6,45%	0,00	6,45%	7,31%	7,86%	7,86%	TAK	TAK
2022	5,61%	5,61%	0,00	5,61%	7,12%	7,59%	7,59%	TAK	TAK
2023	4,14%	4,14%	0,00	4,14%	7,12%	7,30%	7,30%	TAK	TAK
2024	2,47%	2,47%	0,00	2,47%	7,12%	7,18%	7,18%	TAK	TAK
2025	2,60%	2,60%	0,00	2,60%	7,12%	7,12%	7,12%	TAK	TAK
2026	2,40%	2,40%	0,00	2,40%	7,12%	7,12%	7,12%	TAK	TAK
2027	2,18%	2,18%	0,00	2,18%	7,12%	7,12%	7,12%	TAK	TAK
2028	1,06%	1,06%	0,00	1,06%	7,12%	7,12%	7,12%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej 10)	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych							
		Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego 11)	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane 12)	Nowe wydatki inwestycyjne 13)	Wydatki majątkowe w formie dotacji
						bieżące	majątkowe			
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6
Formuła					[11.3.1] + [11.3.2]					
2017	0,00	0,00	5 614 800,00	1 558 700,00	755 500,00	10 500,00	745 000,00	745 000,00	524 000,00	0,00
2018	965 036,00	834 015,96	5 808 400,00	1 609 500,00	660 500,00	10 500,00	650 000,00	140 000,00	313 964,00	0,00
2019	831 313,48	817 680,92	6 011 400,00	1 662 100,00	10 500,00	10 500,00	0,00	0,00	360 524,96	0,00
2020	770 735,90	770 735,90	6 221 400,00	1 716 400,00	10 500,00	10 500,00	0,00	0,00	409 264,10	0,00
2021	880 000,00	880 000,00	6 438 800,00	1 772 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	295 000,00	0,00
2022	780 000,00	780 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00	0,00
2023	580 000,00	580 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	525 000,00	0,00
2024	330 000,00	330 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	725 000,00	0,00
2025	370 000,00	370 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	725 000,00	0,00
2026	370 000,00	370 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	725 000,00	0,00
2027	340 000,00	340 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	745 000,00	0,00
2028	170 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.
11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750- Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdziały od 75017 do 75023).
12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.
13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym: środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania [14)]		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		finansowane środkami określonymi 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									
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	207 400,00	207 400,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	207 400,00	207 400,00	0,00	277 600,00	277 600,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	277 600,00	277 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	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: finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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: w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 15)	w tym: w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	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: 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									
2017	300 000,00	207 400,00	0,00	92 600,00	0,00	92 600,00	0,00	0,00	0,00
2018	400 000,00	277 600,00	0,00	122 400,00	0,00	122 400,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także taki program, projekt lub zadanie przynoszące dochód, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zdyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Wyszczególnienie			Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku						
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym: 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. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła									
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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie						
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) x
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 x	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
2017	816 640,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-17 950,48
2018	757 636,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	815 475,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-29 622,44
2020	750 735,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-77 355,39
2021	840 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	740 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	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 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

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały Nr XXVIII/126/2016 Rady Gminy Ciechocin z dnia 28 grudnia 2016 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021
			od	do						
1	**Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)**				**1 704 428,95**	**755 500,00**	**660 500,00**	**10 500,00**	**10 500,00**	**0,00**
1.a	**- wydatki bieżące**				**52 500,00**	**10 500,00**	**10 500,00**	**10 500,00**	**10 500,00**	**0,00**
1.b	**- wydatki majątkowe**				**1 651 928,95**	**745 000,00**	**650 000,00**	**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:**				**714 000,00**	**300 000,00**	**400 000,00**	**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**				**714 000,00**	**300 000,00**	**400 000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.1.2.1	*Remont obiektów oczyszczalni ścieków w Elgiszewie*	*Urząd Gminy Ciechocin*	*2015*	*2018*	*714 000,00*	*300 000,00*	*400 000,00*	*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**				**990 428,95**	**455 500,00**	**260 500,00**	**10 500,00**	**10 500,00**	**0,00**
1.3.1	**- wydatki bieżące**				**52 500,00**	**10 500,00**	**10 500,00**	**10 500,00**	**10 500,00**	**0,00**
1.3.1.1	*Monitoring nad zrekultywowanym składowiskiem odpadów w Rudawiu - monitoring trwałości projektu*	*Urząd Gminy Ciechocin*	*2016*	*2020*	*15 000,00*	*3 000,00*	*3 000,00*	*3 000,00*	*3 000,00*	*0,00*
1.3.1.4	*Zachowanie trwałości projektu pn. Infostrada Pomorza i Kujaw*	*Urząd Gminy Ciechocin*	*2016*	*2020*	*37 500,00*	*7 500,00*	*7 500,00*	*7 500,00*	*7 500,00*	*0,00*

Limit zobowiązań
1 538 288,93
52 500,00
1 485 788,93
700 000,00

0,00
700 000,00
700 000,00
0,00
0,00
0,00
838 288,93
52 500,00
15 000,00
37 500,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021
			od	do						
1.3.2	**- wydatki majątkowe**				**937 928,95**	**445 000,00**	**250 000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.3.2.1	*Budowa chodnika w miejscowości Ciechocin*	*Urząd Gminy Ciechocin*	*2012*	*2018*	*62 246,95*	*0,00*	*60 000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
1.3.2.2	*Budowa sieci kanalizacyjnej w miejscowości Ciechocin*	*Urząd Gminy Ciechocin*	*2016*	*2018*	*150 000,00*	*0,00*	*140 000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
1.3.2.3	*Budowa sieci wodociągowej w miejscowości Ciechocin*	*Urząd Gminy Ciechocin*	*2015*	*2018*	*40 000,00*	*0,00*	*40 000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
1.3.2.4	*Modernizacja drogi gminnej Nr 110402C w Elgiszewie*	*Urząd Gminy Ciechocin*	*2015*	*2018*	*169 069,75*	*0,00*	*10 000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
1.3.2.5	*Modernizacja drogi gminnej Nr 110418C w Rudawiu - II etap*	*Urząd Gminy Ciechocin*	*2015*	*2018*	*304 750,00*	*300 000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
1.3.2.6	*Przebudowa drogi w miejscowości Elgiszewo (działka nr 279/3)*	*Urząd Gminy Ciechocin*	*2016*	*2018*	*4 000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
1.3.2.7	*Remont dróg osiedlowych w Elgiszewie - Poprawa dostępności komunikacyjnej na terenie osiedla mieszkaniowego*	*Urząd Gminy Ciechocin*	*2011*	*2018*	*192 862,25*	*130 000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
1.3.2.8	*Budowa sieci wodociągowej w miejscowości Ciechocin (Jesionka)*	*Urząd Gminy Ciechocin*	*2016*	*2017*	*15 000,00*	*15 000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*

Limit zobowiązań
785 788,93
20 000,00
150 000,00
35 000,00
131 788,93
300 000,00
4 000,00
130 000,00
15 000,00

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2017 - 2028 Gminy Ciechocin.

Za bazę do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej na kolejne lata przyjęto budżet gminy na rok 2017. Następnie w latach 2018-2022 założono zmiany poszczególnych kategorii dochodów i wydatków w oparciu o zakres wykonywanych zadań oraz prognozowane wskaźniki inflacji i PKB. W latach 2023-2028 dochody i wydatki bieżące zaplanowano na poziomie roku 2022.

Wskaźniki makroekonomiczne przyjęto na podstawie Wytycznych Ministra Finansów dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. Dane te przedstawia poniższa tabela.

Wskaźnik	**2018**	**2019**	**2020**	**2021**
Wzrost gospodarczy (dynamika PKB)	4,0	3,9	3,8	3,7
Poziom cen (dynamika CPI)	2,5	2,5	2,5	2,5
Wzrost przeciętnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej	4,7	2,8	3,1	3,2

W przypadku stawek WIBOR przyjęto, iż w kolejnych latach do roku 2021 będzie wzrastał na poziomie ok. 10% w skali roku. W pozostałych latach będzie na poziomie roku 2021.

Wyszczególnienie	**2017**	**2018**	**2019**	**2020**	**2021**
WIBOR 1M	2,20	2,40	2,60	2,85	3,10
WIBOR 3M	2,20	2,40	2,60	2,85	3,10

Prognozę **dochodów** opracowano w podziale na najważniejsze źródła to jest: podatki i opłaty lokalne, dochody z majątku, wpływy z udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych i od osób prawnych, wpływy z usług, subwencje, dotacje na zadania bieżące i dotacje na zadania inwestycyjne.

Poniżej zaprezentowano założenia dla najważniejszych dochodów budżetowych wskazując zastosowane współczynniki wzrostu.

Dochody z podatku od nieruchomości -wartość dochodów z tego tytułu będzie się zmieniała odpowiednio do prognozowanego wskaźnika inflacji oraz 50% wskaźnika wzrostu PKB. Zakłada się okresowe podwyższanie stawek podatkowych w kolejnych latach prognozy oraz wzrost podstaw opodatkowania w związku z przyrostem powierzchni przeznaczonych na prowadzenie działalności gospodarczej.

Dochody z podatku rolnego, leśnego i od środków transportowych - wartość dochodów z tego tytułu będzie się zmieniała odpowiednio do prognozowanego wskaźnika inflacji. Zakłada się okresowe podwyższanie stawek podatkowych w kolejnych latach prognozy.

Dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, z dzierżawy i najmu oraz usług -

w okresie prognozy dochody te będą zmieniały się zgodnie z prognozowaną dynamiką wartości inflacji.

Pozostałe dochody z tytułu podatków i opłat zaplanowano w wysokości 50% prognozowanego wskaźnika inflacji.

Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych. W założeniach przyjęto wzrost dochodów o 50% planowanego wzrostu poziomu wynagrodzeń oraz zatrudnienia w gospodarce narodowej oraz o 50% wskaźnika wzrostu PKB.

Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych – wzrost dochodów zaplanowano w wysokości 50% prognozowanego wskaźnika inflacji i 50% wskaźnika PKB.

Subwencje: Wzrost dochodów z subwencji ogólnej części oświatowej przyjęto na poziomie 50% wskaźnika wzrostu PKB, natomiast części wyrównawczej na poziomie 50% wskaźnika inflacji.

Dotacje celowe z budżetu państwa. Za podstawę do ustalenia wysokości tych dotacji dla lat objętych prognozą przyjęto kwotę dotacji z roku 2016 (plan dotacji na 31.10.2016r.), ponieważ informacje o zmianach wysokości otrzymanych dotacji wpływają w ciągu roku budżetowego. Wzrost dochodów z tytułu dotacji przeznaczonych na realizację zadań zleconych oraz dofinansowanie realizacji zadań własnych zaplanowano o 50% wskaźnika inflacji.

Pozostałe dochody w latach prognozy zaplanowano na stałym poziomie w wysokości planowanych dochodów na rok 2017.

Dochody majątkowe z tytułu sprzedaży majątku dotyczą sprzedaży ratalnej lokalu mieszkaniowego, działek budowlanych w miejscowości Elgiszewo o numerach 601/63, 601/64, 601/65, 601/66 przeznaczonych do sprzedaży zgodnie z uchwałą Nr XVIII/84/2012 Rady Gminy Ciechocin z dnia 29 marca 2012 r. a także 14-stu działek budowlanych w miejscowości Elgiszewo (uchwała zostanie podjęta razem z uchwałą budżetową)

Dochody majątkowe - dofinansowanie inwestycji zaplanowano w roku 2017:
- z tytułu refundacji wydatków poniesionych na zadania inwestycyjne realizowane przy udziale środków zewnętrznych w kwocie 131 250,00 zł,
- z tytułu refundacji wydatków poniesionych na realizację inwestycji „ Przebudowa drogi gminnej nr 110449C w miejscowości Małszyce, gmina Ciechocin – II etap" w kwocie 231 752,00 zł

Prognozę **wydatków** opracowano w szczegółowości do poziomu działów klasyfikacji budżetowej w ramach których, wyodrębniono rodzaje wydatków według grup paragrafów: wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, wydatki bieżące finansowane z dotacji celowych, pozostałe wydatki rzeczowe, obsługa długu, wydatki majątkowe.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń. Dla wydatków przyjęto aktualny poziom zatrudnienia w jednostkach organizacyjnych oraz założono ich wzrost na poziomie wskaźnika inflacji plus 1 p.p.

Wydatki finansowane z dotacji celowych zaplanowano wg zasad przyjętych dla dochodów z tego tytułu.

Pozostałe wydatki rzeczowe -przyjęto zasadę ich wzrostu o wskaźnik inflacji.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych już kredytów i pożyczek uwzględniając obowiązujące marże i prognozowane stawki bazowe.

Dla planowanego do zaciągnięcia kredytu w roku 2017 przyjęto następujące założenia: – spłaty kredytu rozłożono na lata 2019-2028, – stopa bazowa została przyjęta na poziomie prognozowanej stawki WIBOR 3M, – marża banku powyżej stopy bazowej została ustalona na poziomie 1,0% .

Na wydatki majątkowe w latach 2017-2019 składają się przede wszystkim zadania ujęte w wykazie zadań inwestycyjnych na rok 2017 oraz przedsięwzięć wieloletnich. W latach kolejnych wielkość tych wydatków w dużym stopniu uzależniona będzie od możliwości pozyskania środków z funduszy unijnych oraz z pozostałych źródeł na dofinansowanie inwestycji. Obecnie jednak brak jest dostatecznej ilości informacji o wysokości dotacji przewidzianych na inwestycje zarówno z funduszy unijnych jak i w budżecie państwa, co ogranicza przyjmowanie założeń dla programów inwestycyjnych w dłuższej perspektywie czasowej. W związku z tym wydatki majątkowe nie zostały przypisane do konkretnych inwestycji. Decyzja o realizacji kolejnych zadań podejmowana będzie w późniejszym okresie w zależności od posiadanych środków.

Wielkość rozchodów przeznaczonych na spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek w kolejnych latach przyjęto na podstawie aktualnie obowiązujących umów oraz planowanego kredytu w roku 2017.

Operacje niefinansowe mające wpływ na wysokość zadłużenia to umorzenia pożyczek z WFOŚ i GW w Toruniu, które zaplanowano w roku 2017, 2019 i 2020. Planowaną kwotę kapitału podlegającą umorzeniu naliczono zgodnie z obowiązującymi zasadami tj. w wysokości 30% zaciągniętego zobowiązania. O umorzenie występujemy w roku budżetowym, w którym zostanie terminowo spłacony kapitał w wysokości co najmniej 70%.

W tabeli WPF przedstawiono wskaźniki spłaty długu liczone zgodnie z artykułem 243 ustawy u finansach publicznych. Zgodnie z tym przepisem w danym roku budżetowym relacja spłaty zobowiązań obejmującej raty kapitałowe oraz odsetki do dochodów budżetowych ogółem, nie może być wyższa niż średnia relacja wyniku budżetu bieżącego powiększonego o dochody ze sprzedaży mienia do dochodów budżetowych ogółem (wyliczona z ostatnich trzech lat poprzedzających dany rok budżetowy). Zgodnie z obowiązującymi przepisami dotyczącymi spełnienia relacji, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych należy uznać, że poziom długu i jego obsługi we wszystkich latach objętych prognozą wypełnia kryteria prawne, nie stanowi zagrożenia płynności finansowej oraz możliwości spłaty zadłużenia.