

**UCHWAŁA NR XVII/285/2015
RADY MIEJSKIEJ W NAKLE NAD NOTECIĄ**

z dnia 29 grudnia 2015 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Nakło nad Notecią na lata 2016–2027

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2015 roku, poz. 1515, zmiany: z 2015 roku poz. 1045, poz. 1890) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2013 poz. 885, zmiany: poz. 938, poz. 1646; z 2014 roku poz. 379, poz. 911, poz. 1146, poz. 1626, poz. 1877, z 2015 roku poz. 238, poz. 532, poz. 1117, poz. 1130, poz. 1190, poz. 1269, poz. 1358, poz. 1513, poz. 1830, poz. 1854, poz. 1890) oraz § 2 i 3 Rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego z dnia 10 stycznia 2013 r. (Dz. U. z 2013 r. poz. 86, zmiany: z 2013 r. poz. 1736, z 2014r. poz. 1127) uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta i Gminy Nakło nad Notecią na lata 2016–2027 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2016–2027, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2016–2022, zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Ustala się objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej, o której mowa w § 1 zgodnie z załącznikiem Nr 3.

§ 4. 1. Upoważnić Burmistrza Miasta i Gminy Nakło nad Notecią do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych Załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

2. Upoważnić Burmistrza Miasta i Gminy Nakło nad Notecią do 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.

§ 5. 1. Deficyt w roku 2016 w wysokości 6.850.000,00 zł sfinansowany zostanie poprzez emisję obligacji komunalnych.

2. Nadwyżka budżetowa w latach 2017-2027 przeznaczona zostanie na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Nakło nad Notecią.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2016 roku

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej
Jan Świątowski

Uzasadnienie

Na podstawie art. 226 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 poz. 885 ze zmianami) uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta i Gminy Nakło nad Notecią, której elementem jest prognoza kwoty długu i spłat zobowiązań. Wieloletnia Prognoza Finansowa stwarza możliwość racjonalnego prognozowania gospodarki finansowej Miasta i Gminy Nakło nad Notecią w dłuższym horyzoncie czasu, w sposób pozwalający na analizę możliwości inwestycyjnych Miasta i Gminy Nakło nad Notecią oraz ocenę możliwości zaciągania i spłaty zadłużenia.

SKARBNIK MIASTA I GMINY
Tomasz Angielczyk

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej
Jan Świdkowski

Załącznik Nr 1
do Uchwały Nr XVII/285/2015
Rady Miejskiej w Nakle nad Notecią
z dnia 29 grudnia 2015 r.
w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej
Miasta i Gminy Nakło nad Notecią na lata 2016-2027

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA MIASTA I GMINY NAKŁO NAD NOTECIĄ

Przepływy pieniężne i kwota długu

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie		2015 rok (plan wg sprawozdania za III kw.)	2015 rok	2016 rok	Prognoza		
		2013 rok	2014 rok				2017 rok	2018 rok	2019 rok
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Dochody ogółem	95 456 828,60	109 456 940,43	133 801 110,38	134 655 807,11	94 616 904,96	96 200 000,00	97 700 000,00	97 600 000,00
1.1.	Dochody bieżące, w tym:	87 286 571,18	86 473 592,73	91 527 754,28	92 079 451,01	89 810 891,00	93 000 000,00	94 500 000,00	94 500 000,00
1.1.1.	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	15 872 494,00	17 152 295,00	17 920 301,05	17 920 301,05	18 600 000,00	19 000 000,00	19 000 000,00	20 000 000,00
1.1.2.	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	1 224 522,49	864 490,08	1 100 000,00	1 100 000,00	800 000,00	800 000,00	900 000,00	900 000,00
1.1.3.	podatki i opłaty	17 023 783,41	20 188 926,16	20 651 166,00	20 651 166,00	20 789 100,00	21 000 000,00	22 000 000,00	22 000 000,00
1.1.3.1.	z podatku od nieruchomości	10 408 711,06	11 528 995,93	10 918 158,00	10 918 158,00	10 700 000,00	13 000 000,00	14 000 000,00	15 000 000,00
1.1.4.	z subwencji ogólnej	27 504 336,00	23 563 512,00	30 036 123,00	30 036 123,00	31 739 832,00	33 000 000,00	33 000 000,00	34 000 000,00
1.1.5.	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	14 803 398,03	16 649 991,75	15 631 548,83	16 181 285,56	13 446 379,00	15 000 000,00	16 000 000,00	17 000 000,00
1.2.	Dochody majątkowe, w tym:	8 170 257,42	22 983 347,70	42 273 356,10	42 576 356,10	4 806 013,96	3 200 000,00	3 200 000,00	3 100 000,00
1.2.1.	ze sprzedaży majątku	966 941,12	1 065 730,51	1 704 954,00	1 707 954,00	1 006 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	1 100 000,00
1.2.2.	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	7 203 316,30	21 917 617,19	40 518 402,10	40 818 402,10	3 780 013,96	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00
2.	Wydatki ogółem	106 516 877,79	121 310 360,76	140 209 610,38	141 064 307,11	101 466 904,96	90 000 000,00	91 000 000,00	91 000 000,00
2.1.	Wydatki bieżące, w tym:	82 012 621,76	82 411 632,27	86 770 379,57	87 613 576,30	89 386 830,96	82 000 000,00	83 000 000,00	83 000 000,00
2.1.1.	z tytułu poręczeń i gwarancji	0,00	29 403,96	28 528,00	28 528,00	18 400,00	18 400,00	17 870,00	0,00
2.1.1.1.	w tym, gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań określonych w art. 243 ust. 3 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240, z późn. zm.) lub art. 169 ust. 3 pkt 2 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104, z późn. zm)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.	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)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.	wydatki na obsługę długu	1 066 471,63	1 108 182,50	1 409 000,00	1 409 000,00	1 400 000,00	1 200 000,00	1 100 000,00	1 000 000,00
2.1.3.1.	w tym, odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy lub art. 169 ust. 1 ufp z 2005 r.	1 066 471,63	1 108 182,50	1 409 000,00	1 409 000,00	1 400 000,00	1 200 000,00	1 100 000,00	1 000 000,00
2.1.3.1.1.	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 lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.1.2.	w tym, odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Wydatki majątkowe	24 504 256,03	38 898 728,49	53 439 230,81	53 450 730,81	12 080 074,96	8 000 000,00	8 000 000,00	8 000 000,00
3.	Wynik budżetu	-11 060 049,19	-11 853 420,33	-6 408 500,00	-6 408 500,00	-6 850 000,00	-6 200 000,00	-6 700 000,00	-6 600 000,00

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA MIASTA I GMINY NAKŁO NAD NOTECIĄ

Przepływy pieniężne i kwota długu

Lp.	Wyszczególnienie	Prognoza							
		2020 rok	2021 rok	2022 rok	2023 rok	2024 rok	2025 rok	2026 rok	2027 rok
1	2	11	12	13	14	15	16	17	18
1.	Dochody ogółem	95 800 000,00	95 000 000,00	96 000 000,00	97 000 000,00	99 000 000,00	100 000 000,00	101 000 000,00	102 000 000,00
1.1.	Dochody bieżące, w tym:	94 000 000,00	95 000 000,00	96 000 000,00	97 000 000,00	99 000 000,00	100 000 000,00	101 000 000,00	102 000 000,00
1.1.1.	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	20 000 000,00	21 000 000,00	21 000 000,00	22 000 000,00	23 000 000,00	23 000 000,00	24 000 000,00	24 500 000,00
1.1.2.	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	1 000 000,00	1 000 000,00	1 100 000,00	1 100 000,00	1 200 000,00	1 300 000,00	1 400 000,00	1 500 000,00
1.1.3.	podatki i opłaty	22 000 000,00	22 000 000,00	22 100 000,00	22 500 000,00	23 000 000,00	23 000 000,00	24 000 000,00	24 000 000,00
1.1.3.1.	z podatku od nieruchomości	15 500 000,00	15 500 000,00	16 000 000,00	16 000 000,00	17 000 000,00	17 500 000,00	18 000 000,00	18 000 000,00
1.1.4.	z subwencji ogólnej	34 000 000,00	34 000 000,00	34 800 000,00	34 000 000,00	34 000 000,00	35 000 000,00	35 000 000,00	35 500 000,00
1.1.5.	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	17 000 000,00	17 000 000,00	17 000 000,00	17 400 000,00	17 800 000,00	17 700 000,00	16 600 000,00	16 500 000,00
1.2.	Dochody majątkowe, w tym:	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1.	ze sprzedaży majątku	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2.	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wydatki ogółem	89 000 000,00	89 000 000,00	90 000 000,00	91 000 000,00	92 500 000,00	94 000 000,00	95 500 000,00	96 500 000,00
2.1.	Wydatki bieżące, w tym:	84 000 000,00	85 000 000,00	86 000 000,00	86 500 000,00	88 000 000,00	89 000 000,00	89 000 000,00	90 000 000,00
2.1.1.	z tytułu poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1.1.	w tym, gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań określonych w art. 243 ust. 3 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240, z późn. zm.) lub art. 169 ust. 3 pkt 2 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104, z późn. zm)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.	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)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.	wydatki na obsługę długu	980 000,00	880 000,00	650 000,00	520 000,00	450 000,00	300 000,00	160 000,00	120 000,00
2.1.3.1.	w tym, odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy lub art. 169 ust. 1 ufp z 2005 r.	980 000,00	880 000,00	650 000,00	520 000,00	450 000,00	300 000,00	160 000,00	120 000,00
2.1.3.1.1.	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 lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.1.2.	w tym, odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Wydatki majątkowe	5 000 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00	4 500 000,00	4 500 000,00	5 000 000,00	6 500 000,00	6 500 000,00
3.	Wynik budżetu	6 800 000,00	6 000 000,00	6 000 000,00	6 000 000,00	6 500 000,00	6 000 000,00	5 500 000,00	5 500 000,00

4.	Przychody budżetu	16 281 042,90	16 388 600,97	12 082 720,40	12 082 720,40	9 432 653,04	2 035 153,04	4 825 653,04	5 059 153,04
4.1.	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	5 732 516,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 035 153,04	4 825 653,04	5 059 153,04
4.1.1.	w tym, na pokrycie deficytu budżetu	5 732 516,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1.	w tym, na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	7 500 000,00	13 200 000,00	6 350 000,00	6 350 000,00	9 432 653,04	0,00	0,00	0,00
4.3.1.	w tym, na pokrycie deficytu budżetu	7 500 000,00	13 200 000,00	6 350 000,00	6 350 000,00	6 850 000,00	0,00	0,00	0,00
4.4.	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu	3 049 326,90	3 188 600,97	5 732 720,40	5 732 720,40	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1.	w tym, na pokrycie deficytu budżetu	423 743,90	839 104,00	58 500,00	58 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Rozchody budżetu	2 368 705,69	2 349 496,97	3 032 678,94	3 032 678,94	2 582 653,04	2 035 153,04	4 825 653,04	5 059 153,04
5.1.	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	2 368 705,69	2 349 496,97	3 032 678,94	3 032 678,94	2 582 653,04	2 035 153,04	4 825 653,04	5 059 153,04
5.1.1.	w tym, łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1.	z tego, kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2.	z tego, kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.	z tego, kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2.	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kwota długu	32 104 153,76	42 299 766,79	45 298 847,85	45 298 847,85	51 830 607,85	49 477 214,81	44 333 358,24	39 274 205,20
7.	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Relacja zrownowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x
8.1.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	5 273 949,42	4 061 960,46	4 757 374,71	4 465 874,71	424 061,00	11 000 000,00	11 500 000,00	11 500 000,00
8.2.	Różnica między dochodami bieżącymi, powiększonymi o nadwyżkę budżetową określoną w pkt 4.1. i wolne środki określone w pkt 4.2. a wydatkami bieżącymi, pomniejszonym o wydatki określone w pkt 2.1.2.	11 006 465,42	4 061 960,46	4 757 374,71	4 465 874,71	424 061,00	13 035 153,04	16 325 653,04	16 559 153,04
9.	Wskaźnik spłaty zobowiązań	x	x	x	x	x	x	x	x
9.1.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	3,60%	3,19%	3,34%	3,32%	4,23%	3,38%	6,08%	6,21%
9.2.	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	3,60%	3,19%	3,34%	3,32%	4,23%	3,38%	6,08%	6,21%
9.3.	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.	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	3,60%	3,19%	3,34%	3,32%	4,23%	3,38%	6,08%	6,21%
9.5.	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	6,54%	4,68%	4,83%	4,58%	1,51%	12,68%	13,00%	12,91%

4.1.	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	5 159 153,04	5 141 653,04	5 089 153,04	5 089 153,04	5 689 153,04	5 411 806,96	3 470 564,00	4 223 569,04
4.1.1.	w tym, na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1.	w tym, na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1.	w tym, na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1.	w tym, na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Rozchody budżetu	5 159 153,04	5 141 653,04	5 089 153,04	5 089 153,04	5 689 153,04	5 411 806,96	3 470 564,00	4 223 569,04
5.1.	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	5 159 153,04	5 141 653,04	5 089 153,04	5 089 153,04	5 689 153,04	5 411 806,96	3 470 564,00	4 223 569,04
5.1.1.	w tym, łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1.	z tego, kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2.	z tego, kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.	z tego, kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2.	Inne rozchody niezwiązane ze splatą długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kwota długu	34 115 052,16	28 973 399,12	23 884 246,08	18 795 093,04	13 105 940,00	7 694 133,04	4 223 569,04	0,00
7.	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x
8.1.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	10 000 000,00	10 000 000,00	10 000 000,00	10 500 000,00	11 000 000,00	11 000 000,00	12 000 000,00	12 000 000,00
8.2.	Różnica między dochodami bieżącymi, powiększonymi o nadwyżkę budżetową określoną w pkt 4.1. i wolne środki określone w pkt 4.2. a wydatkami bieżącymi, pomniejszonym o wydatki określone w pkt 2.1.2.	15 159 153,04	15 141 653,04	15 089 153,04	15 589 153,04	16 689 153,04	16 411 806,96	15 470 564,00	16 223 569,04
9.	Wskaźnik splaty zobowiązań	x	x	x	x	x	x	x	x
9.1.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty splaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	6,41%	6,34%	5,98%	5,78%	6,20%	5,71%	3,59%	4,26%
9.2.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty splaty 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	6,41%	6,34%	5,98%	5,78%	6,20%	5,71%	3,59%	4,26%
9.3.	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do splaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty splaty 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	6,41%	6,34%	5,98%	5,78%	6,20%	5,71%	3,59%	4,26%
9.5.	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	11,59%	10,53%	10,42%	10,82%	11,11%	11,00%	11,88%	11,76%

9.6.	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)	9,82%	9,92%	8,56%	5,35%	5,35%	3,68%	6,34%	9,06%
9.6.1.	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)	9,82%	9,92%	8,56%	8,56%	5,27%	3,59%	6,26%	9,06%
9.7.	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń określonych w pkt 5.1.1., obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	x	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
9.7.1.	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń określonych w pkt 5.1.1., obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	x	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
10.	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej, w tym na:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 200 000,00	6 700 000,00	6 600 000,00
10.1.	Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 035 153,04	4 825 653,04	5 059 153,04
11.	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych	x	x	x	x	x	x	x	x
11.1.	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	35 548 546,16	35 665 861,15	38 436 181,89	38 857 419,98	41 038 679,00	39 300 000,00	39 900 000,00	40 800 000,00
11.2.	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	6 528 927,98	6 523 652,10	7 696 880,00	7 696 880,00	8 134 100,00	8 000 000,00	0,00	0,00
11.3.	Wydatki objęte limitem art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	8 362 825,21	29 532 321,12	732 550,00	732 550,00	987 899,96	1 755 722,00	825 222,00	317 722,00
11.3.1.	bieżące	1 462 180,12	63 272,97	72 000,00	72 000,00	179 661,00	327 722,00	327 722,00	317 722,00
11.3.2.	majątkowe	6 900 645,09	29 469 048,15	660 550,00	660 550,00	808 238,96	1 428 000,00	497 500,00	0,00
11.4.	Wydatki inwestycyjne kontynuowane	14 115 918,84	32 125 668,11	47 948 548,32	47 902 548,32	5 731 775,00	2 000 000,00	0,00	0,00
11.5.	Nowe wydatki inwestycyjne	10 388 336,12	6 602 323,86	4 208 832,49	4 266 332,49	3 998 061,00	5 000 000,00	6 000 000,00	6 000 000,00
11.6.	Wydatki majątkowe w formie dotacji	0,00	170 736,52	1 281 850,00	1 281 850,00	2 350 238,96	1 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00
12.	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x
12.1.	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	228 845,88	343 409,65	266 145,27	266 145,27	0,00	0,00	0,00	0,00
12.1.1.	w tym, środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	228 845,88	343 409,65	213 486,37	213 486,37	0,00	0,00	0,00	0,00
12.1.1.1.	w tym, środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	228 845,88	343 409,65	213 486,37	213 486,37	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2.	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	1 199 716,60	13 944 162,64	35 899 628,06	35 899 628,06	500 000,00	0,00	0,00	0,00
12.2.1.	w tym, środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	1 199 716,60	13 944 162,64	35 899 628,06	35 899 628,06	500 000,00	0,00	0,00	0,00
12.2.1.1.	w tym, środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	1 199 716,60	13 944 162,64	35 899 628,06	35 899 628,06	500 000,00	0,00	0,00	0,00
12.3.	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	312 465,72	302 380,25	355 259,32	355 259,32	0,00	0,00	0,00	0,00
12.3.1.	w tym, finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	291 314,78	258 190,67	302 600,50	302 600,50	0,00	0,00	0,00	0,00
12.3.2.	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	291 314,78	258 190,67	355 259,32	355 259,32	0,00	0,00	0,00	0,00

14.1.	Splaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	2 368 705,69	2 349 496,97	3 032 678,94	3 032 678,94	2 582 653,04	2 035 153,04	4 125 653,04	4 359 153,04
14.2.	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu	1 591 163,53	1 272 923,53	954 683,53	954 683,53	636 443,53	318 203,53	0,00	0,00
14.3.	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	680 066,01	318 240,00	318 240,00	318 240,00	318 240,00	318 240,00	318 203,53	0,00
14.3.1.	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 14.3.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.2.	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.3.	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.4.	Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	-418 440,00	-336 650,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych	x	x	x	x	x	x	x	x
15.1.	Środki z przedsięwzięcia gromadzone na rachunku bankowym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.1.1.	w tym, środki na zaspokojenie obligatariuszy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.2.	Wydatki bieżące z tytułu świadczenia emitenta należnego obligatariuszom, nieuwzględniane w limicie spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Planowane dochody, wydatki, przychody i rozchody

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie		2015 rok (plan wg. sprawozdania za III kw.)	2015 rok	2016 rok	Prognoza		
		2013 rok	2014 rok				2017 rok	2018 rok	2019 rok
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
16.	Dochody ogółem	95 456 828,60	109 456 940,43	133 801 140,38	134 655 807,11	94 616 904,96	96 200 000,00	97 700 000,00	97 600 000,00
16.1.	Dochody bieżące	87 286 571,18	86 473 592,73	91 527 754,28	92 079 451,01	89 810 891,00	93 000 000,00	94 500 000,00	94 500 000,00
16.2.	Dochody majątkowe	8 170 257,42	22 983 347,70	42 273 356,10	42 576 356,10	4 806 013,96	3 200 000,00	3 200 000,00	3 100 000,00
17.	Wydatki ogółem	106 516 877,79	121 310 360,76	140 209 610,38	141 064 307,11	101 466 904,96	90 000 000,00	91 000 000,00	91 000 000,00
17.1.	Wydatki bieżące	82 012 621,76	82 411 632,27	86 770 379,57	87 613 576,30	89 386 830,00	82 000 000,00	83 000 000,00	83 000 000,00
17.2.	Wydatki majątkowe	24 504 256,03	38 898 728,49	53 439 230,81	53 450 730,81	12 080 074,96	8 000 000,00	8 000 000,00	8 000 000,00
tym przedsięwzięcia ogółem (wydatki objęte limitem art. 226 ust. 3 ustawy)		8 362 825,21	29 532 321,12	732 550,00	732 550,00	987 899,96	1 755 722,00	825 222,00	317 722,00
18.	Dochody bieżące - wydatki bieżące	5 273 949,42	4 061 960,46	4 757 374,71	4 465 874,71	424 061,00	11 000 000,00	11 500 000,00	11 500 000,00
19.	Wynik budżetu (nadwyżka + / - deficyt -)	-11 060 049,19	-11 853 420,33	-6 408 500,00	-6 408 500,00	-6 850 000,00	6 200 000,00	6 700 000,00	6 600 000,00
20.	Przychody ogółem	16 281 842,90	16 388 600,97	12 082 720,40	12 082 720,40	9 432 653,04	2 035 153,04	4 825 653,04	5 059 153,04
21.	Rozchody ogółem	2 368 705,69	2 349 496,97	3 032 678,94	3 032 678,94	2 582 653,04	2 035 153,04	4 825 653,04	5 059 153,04
suma kontrolna	Równowaga budżetowa (sprawdzenie: wykonanie D-W+P-R ≥ 0, prognoza D-W+P-R=0)	2 853 088,02	2 185 683,67	2 641 541,46	2 641 541,46	0,00	6 200 000,00	6 700 000,00	6 600 000,00
	Kwota obliczona zgodnie z art. 242 ust. 1 ufp (dochody bieżące - wydatki bieżące + nadwyżki z lat ubiegłych + wolne środki); wymagana wartość ≥ 0	11 006 465,42	4 061 960,46	4 757 374,71	4 465 874,71	424 061,00	13 035 153,04	16 325 653,04	16 559 153,04

Dane uzupełniające o skutki jego spłaty		X	X	X	X	X	X	X	X
14.1.	Splaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	4 359 153,04	4 341 653,04	4 289 153,04	4 289 153,04	4 889 153,04	4 611 806,96	2 820 564,00	1 640 916,00
14.2.	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.1.	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 14.3.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.2.	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.3.	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.4.	Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych	X	X	X	X	X	X	X	X
15.1.	Środki z przedsięwzięcia gromadzone na rachunku bankowym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.	w tym, środki na zaspokojenie obligatariuszy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.2.	Wydatki bieżące z tytułu świadczenia emitenta należnego obligatariuszom, nieuwzględniane w limicie spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Planowane dochody, wydatki, przychody i rozchody

Lp	Wyszczególnienie	Prognoza							
		2020 rok	2021 rok	2022 rok	2023 rok	2024 rok	2025 rok	2026 rok	2027 rok
1	2	11	12	13	14	15	16	17	18
16.	Dochody ogółem	95 800 000,00	95 000 000,00	96 000 000,00	97 000 000,00	99 000 000,00	100 000 000,00	101 000 000,00	102 000 000,00
16.1.	Dochody bieżące	94 000 000,00	95 000 000,00	96 000 000,00	97 000 000,00	99 000 000,00	100 000 000,00	101 000 000,00	102 000 000,00
16.2.	Dochody majątkowe	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	Wydatki ogółem	89 000 000,00	89 000 000,00	90 000 000,00	91 000 000,00	92 500 000,00	94 000 000,00	95 500 000,00	96 500 000,00
17.1.	Wydatki bieżące	84 000 000,00	85 000 000,00	86 000 000,00	86 500 000,00	88 000 000,00	89 000 000,00	89 000 000,00	90 000 000,00
17.2.	Wydatki majątkowe	5 000 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00	4 500 000,00	4 500 000,00	5 000 000,00	6 500 000,00	6 500 000,00
tym przedsięwzięcia ogółem (wydatki objęte limitem art. 226 ust. 3 ustawy)		317 722,00	317 722,00	158 861,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	Dochody bieżące - wydatki bieżące	10 000 000,00	10 000 000,00	10 000 000,00	10 500 000,00	11 000 000,00	11 000 000,00	12 000 000,00	12 000 000,00
19.	Wynik budżetu (nadwyżka + / deficyt -)	6 800 000,00	6 000 000,00	6 000 000,00	6 000 000,00	6 500 000,00	6 000 000,00	5 500 000,00	5 500 000,00
20.	Przychody ogółem	5 159 153,04	5 141 653,04	5 089 153,04	5 089 153,04	5 689 153,04	5 411 806,96	3 470 564,00	4 223 569,04
21.	Rozchody ogółem	5 159 153,04	5 141 653,04	5 089 153,04	5 089 153,04	5 689 153,04	5 411 806,96	3 470 564,00	4 223 569,04
suma kontrolna	Równowaga budżetowa (sprawdzenie wykonanie D-W+P-R ≥ 0; prognoza D-W+P-R=0)	6 800 000,00	6 000 000,00	6 000 000,00	6 000 000,00	6 500 000,00	6 000 000,00	5 500 000,00	5 500 000,00
	Kwota obliczona zgodnie z art. 242 ust. 1 ufp (dochody bieżące - wydatki bieżące + nadwyżki z lat ubiegłych + wolne środki); wymagana wartość ≥ 0	15 159 153,04	15 141 653,04	15 089 153,04	15 589 153,04	16 689 153,04	16 411 806,96	15 470 564,00	16 223 569,04

SKARBNIK MIASTA / GMINY
A. Angielczyk
 Tomasz Angielczyk

PRZEWODNICZĄCY
 Rady Miejskiej
Jan Świątowski

Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w a) i b))		x	x	x	7 701 624,00	987 899,96	1 755 722,00	825 222,00	317 722,00	317 722,00	317 722,00	158 861,00	4 680 870,96
- wydatki bieżące		x	x	x	1 948 332,00	179 661,00	327 722,00	327 722,00	317 722,00	317 722,00	317 722,00	158 861,00	1 947 132,00
- wydatki majątkowe		x	x	x	5 753 292,00	808 238,96	1 428 000,00	497 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 733 738,96
z tego:													
1)	Poprawa jakości powietrza poprzez ograniczenie niskiej emisji na terenie miasta Nakło nad Notecią realizowanego ze środków pozyskanych w konkursie KAWKA II - Przeprowadzenie kampanii edukacyjnej - KAWKA II	Wydział Gospodarki Komunalnej i Ochrony Środowiska	2015	2018	42 000,00	20 800,00	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 800,00
- wydatki bieżące		Wydział Gospodarki Komunalnej i Ochrony Środowiska	2015	2018	42 000,00	20 800,00	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 800,00
- wydatki majątkowe		x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2)	Poprawa jakości powietrza poprzez ograniczenie niskiej emisji na terenie miasta Nakło nad Notecią realizowanego ze środków pozyskanych w konkursie KAWKA II	Wydział Gospodarki Komunalnej i Ochrony Środowiska	2015	2018	932 050,00	200 238,96	529 000,00	89 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	818 738,96
- wydatki bieżące		x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe		Wydział Gospodarki Komunalnej i Ochrony Środowiska	2015	2018	932 050,00	200 238,96	529 000,00	89 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	818 738,96
c) 3)	Rozwój i modernizacja bazy oświatowo-sportowej - wykup wierzytelności Zespół Szkół w Paterku	Urząd Miasta i Gminy w Nakle nad Notecią	2009	2018	4 130 242,00	408 000,00	408 000,00	408 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 224 000,00
- wydatki bieżące		x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe		Urząd Miasta i Gminy w Nakle nad Notecią	2009	2018	4 130 242,00	408 000,00	408 000,00	408 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 224 000,00
4)	Regulacja stanu prawnego gruntów użytkowanych przez gminę oraz wykupy gruntów	Wydział Gospodarki Nieruchomościami i Rolnictwa	2016	2017	691 000,00	200 000,00	491 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	691 000,00
- wydatki bieżące		x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe		Wydział Gospodarki Nieruchomościami i Rolnictwa	2016	2017	691 000,00	200 000,00	491 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	691 000,00
5)	Kompleksowa usługa oświetlenia drogowego na terenie Miasta i Gminy Nakło nad Notecią	Urząd Miasta i Gminy w Nakle nad Notecią - Zespół Infrastruktury Drogowej	2016	2022	1 906 332,00	158 861,00	317 722,00	317 722,00	317 722,00	317 722,00	317 722,00	158 861,00	1 906 332,00
- wydatki bieżące		Urząd Miasta i Gminy w Nakle nad Notecią - Zespół Infrastruktury Drogowej	2016	2022	1 906 332,00	158 861,00	317 722,00	317 722,00	317 722,00	317 722,00	317 722,00	158 861,00	1 906 332,00
- wydatki majątkowe		x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SKARBNIK MIASTA I GMINY

Tomasz Angielczyk

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej

Jan Świątek

Załącznik Nr 3
do Uchwały Nr XVII/285/2015
Rady Miejskiej w Nakle nad Notecią
z dnia 29 grudnia 2015 roku
sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej
Miasta i Gminy Nakło nad Notecią na lata 2016-2027

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej

Wieloletnia Prognoza Finansowa jako dokument zapewniający wieloletnią perspektywę prognozowania finansowego w Mieście i Gminie Nakło nad Notecią jest odzwierciedleniem kierunku i planu jej rozwoju.

Wieloletnia prognoza finansowa Miasta i Gminy Nakło nad Notecią została sporządzona na lata 2016-2027, co wynika z limitów wydatków związanych z zapewnieniem ciągłości działania jednostki oraz wydatków bieżących i majątkowych na planowane i realizowane przedsięwzięcia, a także ujęcia prognozy kwoty długu, stanowiącej część wieloletniej prognozy finansowej na okres zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań. W załączniku Nr 1 do wieloletniej prognozy finansowej przedstawiono wykonanie za lata 2013 oraz 2014, plan budżetu na rok 2015 zgodnie ze sprawozdaniem z wykonania budżetu za trzy kwartały, projekt budżetu na rok 2016 oraz prognozę na lata 2017-2027. W latach objętych wieloletnią prognozą finansową poziom dochodów i wydatków oszacowano w oparciu o trendy historyczne dla poszczególnych źródeł dochodów i kategorii wydatków w latach ubiegłych (lata 2012-2014) dla nakielskiego samorządu, założenia makroekonomiczne ujęte w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa na lata 2015-2018, tj. m.in. wzrost PKB w ujęciu realnym, średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych, prognozowany realny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej, a także prognozę dochodów z podatków bezpośrednich PIT i CIT do budżetu państwa.

Na potrzeby prognozy finansowej przyjęto zaprezentowane poniżej założenia makroekonomiczne. Podstawą tych założeń były dostępne w momencie sporządzania WPF prognozy rynkowe: prognozy analityków bankowych w zakresie kształtowania się *WIBOR*, założenia projektu budżetu państwa na rok 2016, wytyczne Ministerstwa Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektów ustaw oraz wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletniej prognozy finansowej jednostek samorządu terytorialnego.

I. Uwarunkowania wewnętrzne

Dochody roku 2016 zostały określone zgodnie z uchwałą budżetową na rok 2016. Prognozowane dochody w latach 2017-2027 przyjęto uwzględniając prognozowane kształtowanie się dochodów podatkowych, subwencji, udziałów we wpływach w PIT i CIT oraz w krótkim horyzoncie czasowym dochodów ze sprzedaży mienia. Podstawą planowania łącznych kwot dochodów, był poziom i dynamika ich wykonania w latach 2012-2014 oraz przewidywane wykonanie w roku 2015. Planując dochody majątkowe założono, iż ukształtują się one w średniorocznym tempie 3.221.202,79 zł w okresie 2016-2020. Dochody ze sprzedaży mienia założono w 2016 roku w wysokości 1.006.000,00 zł (średnio ok. 1,1 mln zł w okresie 2016-2020), z uwzględnieniem rosnących cen uzbieranych działek przeznaczonych na sprzedaż, oraz wzięto pod uwagę ruch migracyjny mieszkańców do Miasta i Gminy Nakło nad Notecią.

Długi horyzont czasowy (lata 2017-2027) wynikający z okresu spłaty zadłużenia wymusił przyjęcie uproszczonego modelu szacowania dochodów uwzględniając ich wzrost w średniorocznym tempie ok. 1 %. Uznano, że wzrost dochodów zbliżony do planowanej

inflacji jest realny i bezpieczny. Od kilku lat Miasto i Gmina Nakło nad Notecią czyniło starania w kontekście uruchomienia parku przemysłowego, a oddanie uzbrojonego terenu w miejscowości Paterek ma nastąpić pod koniec 2015 roku. Inwestycje w zakresie parku przemysłowego zostały rozpoczęte w roku 2014, a pierwsze dochody dla gminy zakłada się na przełomie lat 2017/2018. Dochody gminy ogółem oraz dochody bieżące przyjęte zostały na bezpiecznym poziomie, uwzględniając zabezpieczenie w spłatach rat kapitałowych w podjętych uchwałach w sprawie zaciągania pożyczek, zaciągania kredytów i emisji obligacji komunalnych.

Wydatki roku 2016 zostały określone zgodnie z uchwałą budżetową na rok 2016. Podstawą planowania łącznych kwot wydatków, był poziom i dynamika ich wykonania w latach 2012-2014 oraz przewidywane wykonanie w roku 2015. Planując wydatki przyjęto tzw. regułę wydatkową polegającą na określeniu maksymalnego limitu wzrostu wydatków bieżących co roku o ok. 1% poniżej wzrostu dochodów, (tj. średniorocznie o ok. 1% w latach 2017-2027). W roku 2016 nie zostały uwzględnione przedsięwzięcia bieżące na kwotę 60.000,00 zł oraz majątkowe na kwotę 1.980.000,00 zł, ze względu na uwzględnienie ich w wydatkach bieżących i inwestycyjnych finansowanych w jednym roku (usługa kompleksowego ubezpieczenia Urzędu Miasta i Gminy w Nakle nad Notecią wraz z jednostkami organizacyjnymi i instytucjami kultury na lata 2014-2016, dofinansowanie do realizacji inwestycji pn. Realizacja inwestycji drogowej na drodze powiatowej Nr 1921C Paterek-Łankowiczki, dofinansowanie do realizacji inwestycji pn. Realizacja inwestycji w ciągu dróg powiatowych Nr 1923C, 1922C, 1554C na odcinku Trzeciewnica-Suchary-Gumnowice-Ślesin). Wydatki majątkowe zaplanowano w oparciu o wynik na działalności bieżącej oraz planowane do pozyskania dochody majątkowe w roku 2016 w wysokości 12.080.074,96 zł. Wydatki majątkowe średniorocznie w okresie 2016-2020 kształtują się w wysokości ok. 8,2 mln zł.

Różnica pomiędzy dochodami ogółem i wydatkami bieżącymi (bez obsługi długu) powiększona o kwoty przychodów z tytułu nadwyżki budżetowej z roku poprzedniego i wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2013r. poz. 885 ze zmianami), stanowi pulę środków, która może być rozdysponowana na dwa cele, w następującej kolejności: spłatę i obsługę długu oraz inwestycje. Wynik budżetu po wykonaniu wydatków bieżących bez obsługi długu ujęty został w wierszu 3 w Załączniku Nr 1 do WPF.

Spłaty rat z tytułu zaciągniętych pożyczek, kredytów oraz wykup obligacji komunalnych wynoszą 2.582.653,04 zł. Do momentu rozliczenia INNYCH ŹRÓDEŁ (wolnych środków - po zakończeniu okresu sprawozdawczego - tj. Bilansu za rok 2015) zaplanowane rozchody zostaną pokryte po stronie przychodów emisją obligacji komunalnych - zgodnie z art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych.

Deficyt budżetu w kwocie 6.850.000,00 zł zostanie sfinansowany przychodami z tytułu emisji obligacji komunalnych. W budżecie Miasta i Gminy Nakło nad Notecią na 2016 rok zaplanowano zgodnie z zawartą umową kwotę 18.400,00 zł z tytułu poręczeń i gwarancji.

Począwszy od roku 2017 przeznaczenie nadwyżki bieżącej w całości zabezpiecza bieżące w danym roku spłaty zaciągniętych zobowiązań oraz wydatki majątkowe. W danych dotyczących struktury dochodów i wydatków w roku 2015 uwzględniono stan na dzień 30 września 2015 roku, natomiast prognoza kwoty długu oraz jej spłat uwzględnia stan aktualny na dzień 31 grudnia 2015 roku.

Na kwotę długu Miasta i Gminy Nakło nad Notecią składają się pożyczki, kredyty, obligacje komunalne oraz wykup wierzytelności. Kwota na koniec 2015 roku – 45.298.847,85 zł,
- Planowane przychody 2016 roku – 9.432.653,04 zł (w tym deficyt - 6.850.000,00 zł),
- Planowane rozchody 2016 roku (spłaty rat kapitałowych) – 2.582.653,04 zł,
- Wykup wierzytelności 2016 roku – 318.240,00 zł,
Kwota długu na koniec 2016 roku – 51.830.607,85 zł.

Obsługa długu uwzględniająca wydatki związane z obsługą zadłużenia (odsetki) oraz spłatę rat kapitałowych (rozchody) została ujęta w wierszu 5 i 2.1.3 w załączniku Nr 1 do WPF. Obsługa długu w swych założeniach uwzględnia do obecnego poziomu stóp procentowych wzrost podstawowych stóp procentowych średnio o 0,35 %. Takie podejście zabezpiecza ewentualny wzrost marż do finansowania oferowanego przez banki na skutek obecnej sytuacji migracyjnej w strefie euro. W obsłudze zadłużenia ujęto wszystkie zawarte umowy z bankami, które uwzględniają spłatę rat kapitałowych od kredytów i emisji obligacji komunalnych, wykup wierzytelności oraz spłatę rat kapitałowych z tytułu pożyczek zaciągniętych z WFOŚiGW w Toruniu.

W roku 2017 zostanie zmniejszona kwota spłaty długu o 2.100.000,00 zł do wartości 2.035.153,04 zł (rozchody), co w znaczący sposób poprawi wskaźniki Miasta i Gminy Nakło nad Notecią, jak również umożliwi w sposób optymalny, bezpieczny i płynny wypełnić postanowienia art. 243 ustawy o finansach publicznych. Zmniejszenie spłaty długu, jego refinansowanie i wydłużenie okresu spłaty przypadające na lata 2024-2025 z jednej strony da pewną elastyczność w kontynuacji strategii inwestycyjnej, z drugiej zaś, spłata nastąpi w okresie zwiększonej ilości środków z tytułu większej bazy podatkowej w wyniku zakończonego procesu inwestycyjnego nakielskiego Parku Przemysłowego. Środki na spłatę długu pochodzić będą z nadwyżki budżetowej począwszy od roku 2017.

Wszystkie relacje długu wynikające przepisów ustawy o finansach publicznych w przypadku Miasta i Gminy Nakło nad Notecią są prawidłowe i mieszczą się w wierszu 9 w załączniku Nr 1 do WPF. Z Wieloletniej Prognozy Finansowej wynika, że Miasto i Gmina Nakło nad Notecią posiada zdolności kredytowe do emitowania obligacji komunalnych w zaplanowanej strukturze.

Zgodnie z obowiązującą aktualnie ustawą o finansach publicznych aby pozyskać kredyt, pożyczkę lub wyemitować obligacje konieczne staje się spełnienie relacji o której mowa w artykule 243. Zgodnie z jego treścią, relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat rat kredytów i pożyczek, wykupu obligacji wraz z należnymi odsetkami powiększona o wydatki z tytułu gwarancji do wysokości planowanych dochodów ogółem budżetu nie może przekroczyć średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich trzech lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem budżetu.

II. Uwarunkowania zewnętrzne

Najważniejsze założenia przyjęte do budżetu państwa na rok 2016, które wykorzystano przy przygotowywaniu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Nakło nad Notecią to:

- PKB wzrost o 3,8 %,
- średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych - 1,7 %,
- wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej - 3,6 %,
- stopa bezrobocia rejestrowanego na koniec roku: 9,8 %.

Czynnikiem, który będzie wspierać konsolidację finansów publicznych jest prognozowana poprawa koniunktury w Unii Europejskiej, będącej głównym partnerem handlowym Polski. Według najnowszej prognozy Komisji Europejskiej wzrost aktywności gospodarczej w UE ma nastąpić za sprawą dalszego przyspieszenia popytu wewnętrznego. Pozwoliłoby to na zmniejszenie ryzyka dla obserwowanego ożywienia w Unii ze strony czynników zewnętrznych i będzie istotnym czynnikiem stabilizującym proces normalizacji sytuacji gospodarczej krajów Unii.

W październiku 2014 roku Rada Polityki Pieniężnej obniżyła stopy procentowe o 0,5-1,0 pkt. proc. (poza stopą depozytową, która pozostała niezmienną), oceniając, że napływające dane wskazują na spowolnienie dynamiki aktywności gospodarczej oraz na wzrost ryzyka utrzymania się inflacji poniżej celu w średnim okresie. Główna stopa procentowa – stopa

referencyjna – została zredukowana do poziomu 2,0%. Jednocześnie RPP nie wykluczyła dalszego dostosowania polityki pieniężnej, co przyczyniło się do silnego wzrostu oczekiwań rynkowych na kolejną obniżkę stóp procentowych już w listopadzie ubiegłego roku. Rada utrzymała jednak koszt pieniądza banku centralnego bez zmian do końca 2014 roku. Średnio w 2014 r. stopa referencyjna wyniosła 2,4%. Stopy procentowe NBP zostały ponownie obniżone dopiero w marcu 2015 r. Skala redukcji wyniosła 0,5 pkt. proc., co spowodowało stopę referencyjną do nowego rekordowo niskiego poziomu 1,5%, a stopę redyskonta weksli w wysokości 1,75%. Jednocześnie Rada zadeklarowała, że obniżka ta oznacza zakończenie cyklu łagodzenia polityki pieniężnej w Polsce. To ważny i istotny komunikat biorąc pod uwagę koszty odsetkowe, które Miasto i Gmina Nakło będzie ponosić w roku 2016 dla obecnego i przyszłego finansowania, które wynika z procesów inwestycyjnych w nakielskim samorządzie.

Sytuacja gospodarcza w Polsce w najbliższych latach w dużym stopniu wynikać będzie z kształtowania się koniunktury w Unii Europejskiej, ścieżki i struktury realizowanej w Polsce konsolidacji fiskalnej, a także tendencji demograficznych, w szczególności ubytku ludności w wieku produkcyjnym i zmian aktywności zawodowej Polaków.

W ślad za założeniami budżetu państwa prognozuje się, że ceny towarów i usług konsumpcyjnych w 2016 roku wzrosną o 1,7%. Stopniowy wzrost inflacji w 2015 roku i w 2016 r. będzie związany z: stopniowym wygasaniem wpływu gwałtownego spadku cen surowców energetycznych, wzmocnieniem presji popytowej w gospodarce wynikającej z utrzymywania się silnego wzrostu popytu krajowego, domykaniem się ujemnej luki produktowej, efektami statystycznymi związanymi z bardzo niską bazą z roku 2014 i początku 2015 r. oraz prognozowanym stopniowym przyspieszeniem inflacji w otoczeniu Polski.

Struktura wzrostu gospodarczego wskazuje na znaczące zwiększenie roli popytu krajowego. Coraz większą rolę we wzroście PKB (w ujęciu rok do roku) odgrywa popyt krajowy, który od II kw. 2014 r. stał się głównym czynnikiem wzrostu gospodarczego, przy ujemnym wkładzie eksportu netto. Biorąc pod uwagę strukturę dochodów budżetu państwa, a w szczególności dominujący udział podatków pośrednich w dochodach budżetowych, to właśnie popyt krajowy w głównej mierze determinuje poziom dochodów budżetu państwa. Dodatkowo w roku 2016 spodziewany jest wzrost inwestycji sektora finansów publicznych, które będą pozytywnie oddziaływały na dochody z podatku VAT.

Głównym czynnikiem determinującym wysokość wydatków budżetu państwa na rok 2016 będzie stabilizująca reguła wydatkowa, która wyznacza nieprzekraczalny limit wydatków dla organów i jednostek, o których mowa w ustawie o finansach publicznych (w tym dla budżetu państwa). Reguła, poprzez jej antycykliczny charakter, sprzyjać będzie konsolidacji fiskalnej w sposób niezagrażający średniookresowym perspektywom rozwoju kraju.

Podobnie jak w poprzednich latach, parametry polityki pieniężnej, w tym poziom stóp procentowych NBP, będą dostosowywane elastycznie do zmieniającej się sytuacji w gospodarce i wynikającej stąd oceny prawdopodobieństwa kształtowania się inflacji w średnim okresie na poziomie zgodnym z celem inflacyjnym. W swoich decyzjach Rada Polityki Pieniężnej będzie uwzględniała również sytuację sektora finansowego, którego stabilność jest koniecznym warunkiem utrzymania stabilności cen w dłuższym okresie.

SKARBNIK/MIASTA I GMINY
Tomasz Angielczyk

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej
Jan Świątkowski