

Zarządzenie Nr 152/2015 Wójta Gminy Pruszcz Gdański z dnia 13 listopada 2015 r.

w sprawie przyjęcia projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pruszcz Gdański

Na podstawie art. 230 ust.1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2013 r. poz.885 ze zm.)

Wójt Gminy zarządza, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się projekt uchwały Rady Gminy Pruszcz Gdański w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pruszcz Gdański na lata 2016-2029, w brzmieniu stanowiącym załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Projekt uchwały o którym mowa w § 1, Wójt Gminy Pruszcz Gdański przedstawi Radzie Gminy Pruszcz Gdański oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Gdańsku w terminie do dnia 16 listopada 2015 r.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT

Magdalena Kołodziejczak

Uchwała Nr/.../.. Rady Gminy Pruszcz Gdański z dnia

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pruszcz Gdański

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2015 r. poz.1515) oraz art. 226, art. 227, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2013 r. poz. 885 ze zm.).

Rada Gminy uchwała, co następuje:

§ 1. 1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Pruszcz Gdański na lata 2016 – 2029 , w treści załącznika nr 1 do uchwały.

2. Przyjmuje się wykaz planowanych przedsięwzięć na lata 2016 - 2019, w treści załącznika nr 2 do uchwały.

§ 2. 1. Upoważnia się Wójta do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją zamieszczonych w prognozie przedsięwzięć.

2. Upoważnia się Wójta 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 - do kwoty 2.000.000 zł.

3. Upoważnia się Wójta do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Pruszcz Gdański uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust.1 i 2 niniejszego paragrafu.

§ 3. Traci moc uchwała nr III/17/2014 z dnia 19 grudnia 2014 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pruszcz Gdański, wraz ze zmianami.

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

WYKAZ PLANOWANYCH PRZEDSIĘWZIĘĆ NA LATA 2016-2019

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				76604103	26798752	11394270	7074270	4831182	31318300
1.a	- wydatki bieżące				29945049	7143752	7074270	7074270	4831182	10638300
1.b	- wydatki majątkowe				46659054	19655000	4320000	0	0	20680000
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U Nr 157, poz. 1240,z późn.zm.), z tego:				0	0	0	0	0	0
1.1.1	- wydatki bieżące				0	0	0	0	0	0
1.1.2	- wydatki majątkowe				0	0	0	0	0	0
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0	0	0	0	0	0
1.2.1	- wydatki bieżące				0	0	0	0	0	0
1.2.2	- wydatki majątkowe				0	0	0	0	0	0
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				76604103	26798752	11394270	7074270	4831182	31318300
1.3.1	- wydatki bieżące				29945049	7143752	7074270	7074270	4831182	10638300
1.3.1.1	Dowóz uczniów do szkół	Urząd Gminy Pruszcz Gdański	2013	2018	2805300	935100	935100	935100	0	1638300
1.3.1.2	Lokalny transport zbiorowy - zakup usług transportowych -	Urząd Gminy Pruszcz Gdański	2013	2019	11336900	2336900	3000000	3000000	3000000	9000000
1.3.1.3	Miejscowe plany zagospodarowania przestrzennego	Urząd Gminy Pruszcz Gdański	2015	2016	100000	50000	0	0	0	0

1.3.1.4	Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu gminy Pruszcz Gdański	Urząd Gminy Pruszcz Gdański	2013	2019	13723992	3139170	3139170	3139170	3139170	1831182	0
1.3.1.5	Strategia rozwoju Gminy Pruszcz Gdański na lata 2016-2030	Urząd Gminy Pruszcz Gdański	2015	2016	105000	55000	0	0	0	0	0
1.3.1.6	Utrzymanie zimowe dróg gminnych	Urząd Gminy Pruszcz Gdański	2014	2016	1873857	627582	0	0	0	0	0
1.3.2	- wydatki majątkowe				46659054	19655000	4320000	0	0	0	20680000
1.3.2.1	Budowa centrum administracyjno-usługowego w Juszkowie (urząd gminy, przedszkole, żłobek) - wzrost efektywności świadczenia usług dla mieszkańców gminy	Urząd Gminy Pruszcz Gdański	2014	2016	637000	400000	0	0	0	0	400000
1.3.2.2	Budowa chodnika przy ulicy Nowej w Łęgowie - CEL: poprawa bezpieczeństwa w ruchu pieszym i kołowym	Urząd Gminy Pruszcz Gdański	2012	2016	930000	210000	0	0	0	0	210000
1.3.2.3	Budowa oświetlenia ulicy Klonowej w Ciepłowie - poprawa warunków bezpieczeństwa na drogach	Urząd Gminy Pruszcz Gdański	2015	2016	75000	75000	0	0	0	0	0
1.3.2.4	Budowa przedszkola (4-oddziałowego) w Borkowie ul. Akacyjna 2 - poprawa warunków kształcenia i wychowania	Urząd Gminy Pruszcz Gdański	2015	2016	2130000	2130000	0	0	0	0	2130000
1.3.2.5	Budowa przedszkola (8-oddziałowego) w Straszynie ul. Poczta - poprawa warunków kształcenia i wychowania	Urząd Gminy Pruszcz Gdański	2015	2016	3750000	3750000	0	0	0	0	3750000
1.3.2.6	Budowa starego punktu selektywnej zbiórki odpadów komunalnych w Będzieszynie - ochrona środowiska	Urząd Gminy Pruszcz Gdański	2014	2016	1600000	1600000	0	0	0	0	100000
1.3.2.7	Budowa ulic w Rotmance (po stronie kościoła) - CEL: poprawa bezpieczeństwa w ruchu drogowym i pieszym	Urząd Gminy Pruszcz Gdański	2012	2017	7348229	700000	1870000	0	0	0	2570000
1.3.2.8	Budowa ulicy Działkowej (173151G) w Juszkowie - poprawa bezpieczeństwa na drogach	Urząd Gminy Pruszcz Gdański	2014	2017	1210000	300000	500000	0	0	0	800000
1.3.2.9	Budowa ulicy Jesionowej w Łędowie - CEL: poprawa stanu nawierzchni i infrastruktury technicznej	Urząd Gminy Pruszcz Gdański	2011	2016	3208255	400000	0	0	0	0	400000
1.3.2.10	Budowa ulicy Kolonia i Czeremchowej (173687G) w Jagatowie wraz z oświetleniem - CEL: poprawa bezpieczeństwa w ruchu pieszym i kołowym	Urząd Gminy Pruszcz Gdański	2013	2017	5623535	700000	650000	0	0	0	1350000

1.3.2.11	Budowa ulicy Kryształowej (173581G), Źrodlanej (173582G), Korolowej, Diamentowej w Wiślinie - CEL: poprawa stanu infrastruktury drogowej	Urząd Gminy Pruszcz Gdański	2013	2017	1690000	400000	400000	0	0	800000
1.3.2.12	Budowa ulicy Nad Potokiem w Żukczynie wraz z obiektem mostowym - poprawa bezpieczeństwa na drodze	Urząd Gminy Pruszcz Gdański	2015	2016	1000000	1000000	0	0	0	1000000
1.3.2.13	Budowa ulicy Polnej w Roszkowie - poprawa stanu infrastruktury drogowej	Urząd Gminy Pruszcz Gdański	2015	2017	1000000	100000	900000	0	0	1000000
1.3.2.14	Budowa zbiornika retencyjnego B1 wraz z regulacją Potoku Borkowskiego - ochrona przeciwpowodziowa	Urząd Gminy Pruszcz Gdański	2014	2016	4000000	200000	0	0	0	4000000
1.3.2.15	Modernizacja oświetlenia ul. inż. A. Hoffmanna w Straszynie - poprawa warunków bezpieczeństwa na drogach	Urząd Gminy Pruszcz Gdański	2015	2016	60000	30000	0	0	0	30000
1.3.2.16	Projekt techniczny ścieżki pieszorowerowej z Przejazdowa do Wiślinki	Urząd Gminy Pruszcz Gdański	2015	2016	100000	100000	0	0	0	100000
1.3.2.17	Projekt techniczny budowy węzła integracyjnego przy stacji kolejowej Ciepłowo poprzez przebudowę drogi oraz budowę pięci autobusowej, parkingów dla samochodów i rowerów wraz z oświetleniem - zapewnienie bezpieczeństwa dla podróżnych korzystających z połączeń kolejowych ze stacji Ciepłowo	Urząd Gminy Pruszcz Gdański	2015	2016	75000	35000	0	0	0	75000
1.3.2.18	Projekt techniczny skrzyżowania ulicy Poprzecznej z ulicą Spacerową (173476G) w Straszynie - poprawa bezpieczeństwa uczestników ruchu drogowego	Urząd Gminy Pruszcz Gdański	2015	2016	60000	50000	0	0	0	60000
1.3.2.19	Projekt techniczny ulicy Kasztanowej, Brzozowej, Nowej, Akacjowej i Bzowej w Borkowie - poprawa bezpieczeństwa w ruchu pieszym i kołowym	Urząd Gminy Pruszcz Gdański	2015	2016	300000	300000	0	0	0	300000
1.3.2.20	Przebudowa ulicy Piaskowej w Łęgowie wraz z odwodnieniem - poprawa stanu infrastruktury drogowej	Urząd Gminy Pruszcz Gdański	2014	2016	730000	400000	0	0	0	730000
1.3.2.21	Przebudowa ulicy Rataja w Rusocinie - poprawa bezpieczeństwa na drogach	Urząd Gminy Pruszcz Gdański	2015	2016	700000	700000	0	0	0	700000

1.3.2.22	Rewitalizacja i przebudowa dworca w Straszynie na obiekt publiczny - poprawa warunków lokalowych dla rozwoju aktywności mieszkańców	Urząd Gminy Pruszcz Gdański	2014	2016	3103677	1930000	0	0	0	80000
1.3.2.23	Rewitalizacja parków podworskich na terenie gminy Pruszcz Gdański w Wojanowie (nr działki 343/16 obręb Juszkowo) i w Będzieszynie (nr działki 354/20 obręb Juszkowo) - etap I - ochrona przyrody	Urząd Gminy Pruszcz Gdański	2015	2016	105000	95000	0	0	0	95000
1.3.2.24	Rozbudowa Szkoły Podstawowej w Wiślinie o salę gimnastyczną - poprawa warunków nauczania	Urząd Gminy Pruszcz Gdański	2014	2016	2765930	950000	0	0	0	0
1.3.2.25	Rozbudowa Zespołu Szkół w Rotmance o część dydaktyczną - poprawa warunków nauczania	Urząd Gminy Pruszcz Gdański	2014	2016	4457428	1300000	0	0	0	0

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Pruszcz Gdański

Wieloletnia prognoza finansowa sporządzana jest w celu przeprowadzenia oceny sytuacji finansowej jednostki samorządu terytorialnego przez organy JST, jej mieszkańców, instytucje finansowe, organy nadzoru oraz wszystkich pozostałych zainteresowanych. Tworzenie projekcji dochodów i wydatków budżetowych obrazujących sytuację finansową Jednostki Samorządu Terytorialnego w przyszłych latach pozwala na dokonanie analizy możliwości inwestycyjnych JST oraz ocenę jej zdolności kredytowej.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Pruszcz Gdański przygotowana została na lata 2016-2029. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2013 r. poz.885 ze zm.). Z brzmienia przepisu wynika, że prognozę sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.

W celach informacyjnych, w Wieloletniej Prognozie Finansowej wykazano dane z wykonania budżetu za lata 2013-2014, plan na dzień 30 września 2015 r. oraz przewidywane wykonanie budżetu za rok 2015, służące do wyliczenia limitu zadłużenia o którym mowa w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

Ze względu na *realistyczność* wieloletniej prognozy finansowej, o której mowa w art. 226 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, omówiono wartości tylko z lat 2016-2019, ponieważ planowanie na dalsze lata obarczone jest zbyt dużym ryzykiem błędu.

PROGNOZA DOCHODÓW I WYDATKÓW BUDŻETOWYCH

Dochody gminy Pruszcz Gdański wykazano z podziałem na dochody bieżące i dochody majątkowe, z wyszczególnieniem dochodów ze sprzedaży majątku.

Dochody bieżące odgrywają istotną rolę dla finansów gminy, ponieważ determinują wydatki bieżące. Gmina nie będzie mogła uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące będą wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki (art. 242 ustawy o finansach publicznych).

Założono wzrost dochodów bieżących we wszystkich latach objętych wieloletnią prognozą finansową. Do wyznaczania dochodów bieżących w poszczególnych latach przyjęto następujące wskaźniki:

- dla roku 2016 - według dochodów ujętych w projekcie uchwały budżetowej na rok 2016,
- dla lat 2017-2029 – średnio 1,5%.

Prognoza dochodów bieżących obejmuje dochody własne, dotacje z budżetu państwa na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej oraz dotacje z budżetu państwa na dofinansowanie realizacji zadań własnych, udziały w podatkach centralnych budżetu państwa (PIT, CIT), subwencje ogólne z budżetu państwa.

W zakresie dochodów majątkowych zaplanowano tylko dochody ze sprzedaży mienia komunalnego. Należy jednak mieć na uwadze niepewność ich wykonania, ze względu na obecną koniunkturę na rynku nieruchomości. Istotnym jest fakt, iż niewykonanie tych dochodów nie stanowi zagrożenia dla sytuacji finansowej gminy. Środki ze sprzedaży majątku przeznaczone są wyłącznie na

inwestycje, w związku z tym, ewentualny ich brak może wpłynąć na ograniczenie zadań inwestycyjnych bądź na większe wykorzystanie zewnętrznych źródeł finansowania. Z kolei wpływ tych dochodów do budżetu gminy zwiększy stan wolnych środków powiększając możliwości inwestycyjne gminy.

W roku 2016 i w latach następnych nie zaplanowano dochodów przeznaczonych na dofinansowanie zadań realizowanych z udziałem środków europejskich z uwagi na rozpoczęcie nowego okresu finansowania na lata 2014-2020. Na dzień sporządzenia niniejszej informacji Gmina złożyła (za pośrednictwem GOPS) wniosek o dofinansowanie projektu konkursowego w ramach RPO WP, który nie został jeszcze rozpatrzony. Oczekujemy na ogłoszenie przez instytucje finansujące naborów wniosków o dofinansowanie projektów, którymi jesteśmy zainteresowani.

Podobnie jak dochody, wydatki podzielono przy prognozowaniu na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2016 przyjęto projekt uchwały budżetowej. W kolejnych latach przyjęto wzrost średnio o 1,0%.

W ramach wydatków bieżących wyszczególnia się:

- *Wydatki na obsługę długu* (odsetki) zaplanowano na podstawie harmonogramu wykupu obligacji komunalnych, z uwzględnieniem kosztów obsługi obligacji planowanych do wyemitowania w roku 2015 i 2016. Do wyliczenia kosztów obsługi zadłużenia przyjęto oprocentowanie według zawartych umów.
- *Wydatki z tytułu udzielenia poręczeń* planuje się w kwotach wynikających z podpisanych zobowiązań (Gmina Pruszcz Gdański jest poręczycielem spłaty pożyczek zaciągniętych w WFOŚiGW przez spółkę Eksploatator).
- *Wynagrodzenia i składki od nich naliczane* - w roku 2016 zaplanowano podwyżkę wynagrodzeń dla pracowników zatrudnionych w gminnych jednostkach organizacyjnych o 3,0% od 1 lipca 2016 roku. W roku 2016 nie przewiduje się podwyżek wynagrodzeń dla nauczycieli, zatrudnionych w jednostkach oświatowych gminy Pruszcz Gdański. W latach 2017-2019 przyjęto 1% wzrost wynagrodzeń i składek od nich naliczanych. W pozycji tej zostały również ujęte wynagrodzenia organu wykonawczego gminy Pruszcz Gdański (wójta) wraz ze składkami od nich naliczanymi.
- *Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jst* obejmują wydatki planowane w rozdziale 75022 „Rady gmin” i 75023 „Urzędy gmin”. Nie ujęto wydatków inwestycyjnych związanych z budową nowej siedziby urzędu.
- *Przedsięwzięcia* w latach 2016-2019 zostały zaplanowane w kwotach wynikających z załącznika nr 2 do projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pruszcz Gdański.
- *Pozostałe wydatki* dotyczące realizacji zadań statutowych jednostek organizacyjnych obejmują wszystkie wydatki bieżące nie ujęte w innych pozycjach. Założono wzrost wydatków z tego tytułu we wszystkich latach objętych wieloletnią prognozą finansową o średnio o 1,5%.

W ramach *wydatków majątkowych* zaplanowano wydatki na realizację przedsięwzięć wieloletnich w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Pruszcz Gdański) oraz na wydatki na inwestycje jednoroczne (ujęte w załączniku nr 6 do projektu uchwały budżetowej na rok 2016).

Wynik budżetu:

Pozycja 3 *Wynik budżetu* jest różnicą pomiędzy zaplanowanymi dochodami ogółem (pozycja 1), a wydatkami ogółem (pozycja 2). Wynik budżetu może stanowić nadwyżkę lub deficyt w danym roku budżetowym. W latach 2016-2019 nie planuje się uzyskania nadwyżki budżetowej. Planowany deficyt na koniec roku 2016 wynosi 29.000.000 zł, ale przewiduje się jego systematyczne obniżanie w ciągu roku budżetowego poprzez zmniejszanie planu wydatków o kwoty zaoszczędzone w postępowaniach przetargowych.

Przychody:

W latach 2016 - 2024 przewiduje się zaciągnięcie nowych kredytów i emisję obligacji komunalnych, w tym w roku 2016 w wysokości 14.000.000 zł, w roku 2017 w wysokości 5.312.642 zł, a w roku 2018 w wysokości 6.276.469 zł., w roku 2019 w wysokości 6.042.143 zł, w roku 2020 w wysokości 4.387.840 zł, w roku 2021 w wysokości 4.719.700 zł, w roku 2022 w wysokości 4.037.100 zł, w roku 2023 w wysokości 3.340.150 zł, w roku 2024 w wysokości 628.400 zł. Nowe zobowiązania będą przeznaczone na spłatę wcześniej zaciągniętego długu oraz na sfinansowanie wydatków majątkowych.

We wszystkich latach objętych wieloletnią prognozą finansową nie planuje się zaciągnięcia pożyczek i emisji obligacji oraz kredytów, pożyczek i obligacji przeznaczonych na wyprzedzające finansowanie działań z udziałem środków pochodzących z budżetu UE.

W roku 2016 planuje się przychody w kwocie 100.000 zł z tytułu spłaty pożyczek udzielonych z budżetu gminy.

Rozchody

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów wykupu obligacji.

W związku z brakiem przychodów z tytułu kredytów, pożyczek i obligacji przeznaczonych na wyprzedzające finansowanie działań z udziałem środków pochodzących z budżetu UE nie przewiduje się również rozchodów z tego tytułu w całym okresie prognozy.

W roku 2016 planuje się kwotę 100.000 zł na udzielenie pożyczek. W latach 2017-2019 nie planuje się pożyczek do udzielenia.

Finansowanie deficytu i przeznaczenie nadwyżki

Planowany deficyt jednostki samorządu terytorialnego może być finansowany z następujących źródeł:

- z zaciągniętych kredytów i pożyczek,
- z emisji obligacji,
- ze spłat udzielonych pożyczek,
- nadwyżki budżetowej z lat poprzednich,
- wolnych środków.

Kwota długu, sposób jego sfinansowania i relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku budżetowego jest wynikiem działania: *dług z poprzedniego roku + zaciągany dług – spłata długu.*

W związku z brakiem przychodów i rozchodów z tytułu kredytów, pożyczek i obligacji przeznaczonych na wyprzedzające finansowanie działań z udziałem środków pochodzących z budżetu UE nie przewiduje się długu na koniec roku z tego tytułu, we wszystkich latach objętych wieloletnią prognozą finansową.

Sposób finansowania długu - przyjmuje się, że dług do spłaty w danym roku jest finansowany w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej, wolnych środków, spłacanych pożyczek. W następnej kolejności dług finansuje się nowo zaciąganym długiem.

Począwszy od roku 2014 jednostki samorządu terytorialnego obowiązują przestrzeganie ograniczeń zadłużenia według relacji określonej w art.243 ustawy o finansach publicznych, gdzie *wskaźnik spłaty zadłużenia budżetu w danym roku*, obliczany dla danego roku jako suma spłat rat kredytów i pożyczek oraz wykupu papierów wartościowych (R), odsetek oraz potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych poręczeń i gwarancji (O) podzielonych przez dochody ogółem danego roku (D), czyli część wzoru z art. 243 ustawy finansach publicznych w treści $(R+O)/D$ może być \leq od *indywidualnego limitu zadłużenia* dla danego roku, który jest średnią arytmetyczną z ostatnich trzech lat: dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku pomniejszonych o wydatki bieżące, podzielonych przez dochody ogółem dla danego roku.

W wierszach od 9.1 do 9.7.1 przedstawiono spełnienie wskaźnika spłaty dla każdego roku objętego prognozą.

Uzasadnienie

Obowiązek sporządzenia wieloletniej prognozy finansowej przez jednostkę samorządu terytorialnego wynika z art. 226 ust. 1 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r.

Zgodnie z tym przepisem wieloletnia prognoza finansowa powinna być realistyczna i określać dla każdego roku objętego prognozą co najmniej:

- 1) dochody bieżące oraz wydatki bieżące budżetu jednostki samorządu terytorialnego, w tym na obsługę długu, gwarancje i poręczenia;
- 2) dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku, oraz wydatki majątkowe budżetu jednostki samorządu terytorialnego;
- 3) wynik budżetu jednostki samorządu terytorialnego;
- 4) przeznaczenie nadwyżki albo sposób sfinansowania deficytu;
- 5) przychody i rozchody budżetu jednostki samorządu terytorialnego, z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia;
- 6) kwotę długu jednostki samorządu terytorialnego, w tym relację, o której mowa w art. 243, oraz sposób sfinansowania spłaty długu;
- 7) kwotę wydatków bieżących i majątkowych wynikających z limitów wydatków na planowane i realizowane przedsięwzięcia.