

**UCHWAŁA NR XV/82/2015
RADY GMINY ZWIERZYN**

z dnia 29 grudnia 2015 r.

w sprawie : uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zwierzyn na lata 2016 - 2030

Na podstawie, art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym /tekst jednolity- Dz. U. z 2015 r., poz. 1515/ oraz art. art. 226, 227, 228, 229, 230 ust. 1 i 6, 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. 2013 r. poz. 885 ze zmianami, 2013 r. poz. 938, poz. 1646, 2014 r. poz. 379, poz. 911, poz. 1146) **RADA GMINY**

uchwała co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Zwierzyn na lata 2016 – 2030 obejmującą:

1. dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób sfinansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały;

2. objaśnienia przyjętych wartości stanowiące załącznik Nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2. Ustala się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2016 – 2020 zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Informacja o relacji kształtowania się długu, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych na lata 2016 – 2030 zawarta została w załączniku Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 4. 1. Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań:

2. związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w § 2, pkt.1;

3. z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania Gminy i których płatności wykraczają poza rok budżetowy w wysokości określonej w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały.

a) Upoważnia się Wójta Gminy do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Zwierzyn.

§ 6. Traci moc uchwała Nr III/12/2014 z dnia 29 grudnia 2014 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zwierzyn na lata 2015-2030 ze zmianami.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2016 r. i podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty.

Przewodniczący Rady
Gminy

(-) **Mirosław Gniewczyński**

Wieloletnia Prognoza Finansowa

1)

Załącznik nr 1 do Uchwały Rady Gminy Zwierzyn
Nr XV/82/2015 z dnia 29 grudnia 2015 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem	z tego:									
		Dochody bieżące	w tym:					Dochody majątkowe	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	z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej		z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	ze sprzedaży majątku	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]										
Wykonanie 2013	17 535 312,90	15 717 989,50	2 212 132,00	31 164,56	2 719 625,53	1 708 742,44	5 640 931,00	4 111 712,60	1 817 323,40	305 904,80	1 511 418,60
Wykonanie 2014	15 992 544,56	14 533 076,90	1 849 355,00	29 057,75	2 531 672,30	1 451 975,51	4 972 621,00	4 170 729,06	1 459 467,66	358 513,30	1 100 954,36
Plan 3 kw. 2015	14 038 367,84	13 598 927,84	1 963 556,00	29 980,00	2 447 610,00	1 458 390,00	4 792 547,00	3 546 781,84	439 440,00	175 000,00	264 440,00
Wykonanie 2015	14 037 767,84	13 598 327,84	1 963 556,00	29 980,00	2 447 610,00	1 458 390,00	4 792 547,00	3 546 781,84	439 440,00	175 000,00	264 440,00
2016	14 183 645,00	14 033 645,00	2 272 070,00	25 860,00	2 257 500,00	1 389 190,00	5 661 378,00	3 093 277,00	150 000,00	150 000,00	0,00
2017	20 597 123,00	14 108 966,00	2 151 740,00	70 234,00	2 992 166,00	1 541 377,00	5 146 227,00	3 191 543,00	6 488 157,00	280 000,00	6 208 157,00
2018	20 640 093,00	14 530 093,00	2 295 497,00	41 383,00	2 909 363,00	1 582 911,00	5 320 644,00	3 167 120,00	6 110 000,00	210 000,00	5 900 000,00
2019	19 300 491,50	14 729 577,50	2 281 593,00	42 481,00	2 950 497,43	1 624 596,00	5 496 517,00	3 181 290,00	4 570 914,00	210 000,00	4 360 914,00
2020	20 224 300,00	15 044 300,00	2 356 950,00	33 585,00	2 771 062,00	1 667 048,00	5 683 399,00	3 239 880,00	5 180 000,00	95 000,00	5 085 000,00
2021	15 494 059,00	15 494 059,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	15 913 071,00	15 913 071,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	16 252 582,00	16 252 582,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	16 703 459,00	16 703 459,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	17 153 347,00	17 153 347,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	17 615 301,00	17 615 301,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	18 089 649,00	18 089 649,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	18 558 423,00	18 558 423,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	19 189 305,00	19 189 305,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	19 578 641,00	19 578 641,00	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	z tego:								Wydatki majątkowe
		Wydatki bieżące	w tym:							
			z tytułu poręczeń i gwarancji	w tym:		wydatki na obsługę długu	w tym:			
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	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		odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy)	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2
Formuła	[2.1] + [2.2]									
Wykonanie 2013	16 949 756,77	14 067 355,15	0,00	0,00	x	252 404,90	252 404,90	0,00	0,00	2 882 401,62
Wykonanie 2014	15 108 693,10	13 810 112,52	0,00	0,00	x	195 891,72	195 891,72	0,00	0,00	1 298 580,58
Plan 3 kw. 2015	14 418 367,84	13 564 785,46	0,00	0,00	x	160 640,00	160 640,00	0,00	0,00	853 582,38
Wykonanie 2015	14 417 767,84	13 564 185,46	0,00	0,00	x	160 640,00	160 640,00	0,00	0,00	853 582,38
2016	15 376 425,00	13 752 751,92	0,00	0,00	0,00	214 506,00	214 506,00	0,00	0,00	1 623 673,08
2017	20 129 903,00	12 991 147,00	0,00	0,00	0,00	255 244,00	255 244,00	0,00	0,00	7 138 756,00
2018	20 172 873,00	13 696 017,00	0,00	0,00	0,00	245 244,00	245 244,00	0,00	0,00	6 476 856,00
2019	18 706 573,07	13 706 573,07	0,00	0,00	x	219 644,00	219 644,00	0,00	0,00	5 000 000,00
2020	19 824 292,00	14 191 973,00	0,00	0,00	x	188 087,00	188 087,00	0,00	0,00	5 632 319,00
2021	15 094 051,00	14 496 150,00	0,00	0,00	x	172 762,00	172 762,00	0,00	0,00	597 901,00
2022	15 513 239,00	14 968 408,00	0,00	0,00	x	155 708,00	155 708,00	0,00	0,00	544 831,00
2023	15 906 222,00	15 399 478,00	0,00	0,00	x	114 294,00	114 294,00	0,00	0,00	506 744,00
2024	16 357 099,00	15 825 629,00	0,00	0,00	x	102 650,00	102 650,00	0,00	0,00	531 470,00
2025	16 806 987,00	16 250 951,00	0,00	0,00	x	90 008,00	90 008,00	0,00	0,00	556 036,00
2026	17 268 941,00	16 655 265,00	0,00	0,00	x	76 366,00	76 366,00	0,00	0,00	613 676,00
2027	17 743 289,00	17 059 312,00	0,00	0,00	x	62 724,00	62 724,00	0,00	0,00	683 977,00
2028	18 212 063,00	17 456 199,00	0,00	0,00	x	53 081,00	53 081,00	0,00	0,00	755 864,00
2029	18 842 945,00	17 862 516,00	0,00	0,00	x	38 439,00	38 439,00	0,00	0,00	980 429,00
2030	19 240 681,00	18 278 778,00	0,00	0,00	x	20 298,00	20 298,00	0,00	0,00	961 903,00

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu	Przychody budżetu	z tego:								
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	w tym:		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	w tym:	
				na pokrycie deficytu budżetu			na pokrycie deficytu budżetu			na pokrycie deficytu budżetu	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1	
Formuła	[1] -[2]	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]									
Wykonanie 2013	585 556,13	8 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 000,00	0,00	
Wykonanie 2014	883 851,46	12 072,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 072,00	0,00	
Plan 3 kw. 2015	-380 000,00	907 522,00	0,00	0,00	0,00	0,00	887 713,00	380 000,00	19 809,00	0,00	
Wykonanie 2015	-380 000,00	907 522,00	0,00	0,00	0,00	0,00	887 713,00	380 000,00	19 809,00	0,00	
2016	-1 192 780,00	1 850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 850 000,00	1 192 780,00	0,00	0,00	
2017	467 220,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2018	467 220,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2019	593 918,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2020	400 008,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	400 008,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	399 832,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	346 360,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	346 360,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	346 360,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	346 360,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	346 360,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	346 360,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	346 360,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	337 960,00	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	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	w tym:			5.2	
			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	z tego:			
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy		
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2
Formuła	[5.1] + [5.2]		[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]				
Wykonanie 2013	709 356,00	703 284,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 072,00
Wykonanie 2014	848 875,24	829 067,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 808,24
Plan 3 kw. 2015	527 522,00	527 522,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	527 522,00	527 522,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	657 220,00	657 220,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	467 220,00	467 220,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	467 220,00	467 220,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	593 918,43	593 918,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	400 008,00	400 008,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	400 008,00	400 008,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	399 832,00	399 832,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	346 360,00	346 360,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	346 360,00	346 360,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	346 360,00	346 360,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	346 360,00	346 360,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	346 360,00	346 360,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	346 360,00	346 360,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	346 360,00	346 360,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	337 960,00	337 960,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

6) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456 oraz z 2013 r. poz. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.

Wyszczególnienie	Kwota długu	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - ([2.1] - [2.1.2])
Wykonanie 2013	4 774 495,43	0,00	1 650 634,35	1 650 634,35
Wykonanie 2014	3 945 428,43	0,00	722 964,38	722 964,38
Plan 3 kw. 2015	4 297 906,43	0,00	34 142,38	34 142,38
Wykonanie 2015	4 297 906,43	0,00	34 142,38	34 142,38
2016	5 490 686,43	0,00	280 893,08	280 893,08
2017	5 023 466,43	0,00	1 117 819,00	1 117 819,00
2018	4 556 246,43	0,00	834 076,00	834 076,00
2019	3 962 328,00	0,00	1 023 004,43	1 023 004,43
2020	3 562 320,00	0,00	852 327,00	852 327,00
2021	3 162 312,00	0,00	997 909,00	997 909,00
2022	2 762 480,00	0,00	944 663,00	944 663,00
2023	2 416 120,00	0,00	853 104,00	853 104,00
2024	2 069 760,00	0,00	877 830,00	877 830,00
2025	1 723 400,00	0,00	902 396,00	902 396,00
2026	1 377 040,00	0,00	960 036,00	960 036,00
2027	1 030 680,00	0,00	1 030 337,00	1 030 337,00
2028	684 320,00	0,00	1 102 224,00	1 102 224,00
2029	337 960,00	0,00	1 326 789,00	1 326 789,00
2030	0,00	0,00	1 299 863,00	1 299 863,00

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 uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku 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, 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	$\frac{[(2.1.1.) + [2.1.3.1.] + [5.1.)]}{[1]}$	$\frac{[(2.1.1.) - (2.1.1.1)] + [(2.1.3.1.) - (2.1.3.1.1)] - [(5.1.3.1.2)] + [(5.1.) - (5.1.1.)]}{7 \cdot [(1.) - (1.5.1.)]}$		$\frac{[(2.1.1.) + (2.1.1.1.) + (2.1.3.1.) + (2.1.3.1.1.) + (5.1.) - (5.1.1.)]}{[(1.) + (1.5.1.)]}$	$\frac{([(1.1.) - (1.5.1.1.)] + [(1.2.1.) - (2.1.) - (2.1.2.)] + [(1.5.2.)]}{[(1.) + (1.5.1.)]}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
Wykonanie 2013	5,45%	5,45%	0,00	5,45%	11,16%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2014	6,41%	6,41%	0,00	6,41%	6,76%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Plan 3 kw. 2015	4,90%	4,90%	0,00	4,90%	1,49%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2015	4,90%	4,90%	0,00	4,90%	1,49%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2016	6,15%	6,15%	0,00	6,15%	3,04%	6,47%	6,47%	TAK	TAK
2017	3,51%	3,51%	0,00	3,51%	6,79%	3,76%	3,76%	TAK	TAK
2018	3,45%	3,45%	0,00	3,45%	5,06%	3,77%	3,77%	TAK	TAK
2019	4,22%	4,22%	0,00	4,22%	6,39%	4,96%	4,96%	TAK	TAK
2020	2,91%	2,91%	0,00	2,91%	4,68%	6,08%	6,08%	TAK	TAK
2021	3,70%	3,70%	0,00	3,70%	6,44%	5,38%	5,38%	TAK	TAK
2022	3,49%	3,49%	0,00	3,49%	5,94%	5,84%	5,84%	TAK	TAK
2023	2,83%	2,83%	0,00	2,83%	5,25%	5,69%	5,69%	TAK	TAK
2024	2,69%	2,69%	0,00	2,69%	5,26%	5,88%	5,88%	TAK	TAK
2025	2,54%	2,54%	0,00	2,54%	5,26%	5,48%	5,48%	TAK	TAK
2026	2,40%	2,40%	0,00	2,40%	5,45%	5,26%	5,26%	TAK	TAK
2027	2,26%	2,26%	0,00	2,26%	5,70%	5,32%	5,32%	TAK	TAK
2028	2,15%	2,15%	0,00	2,15%	5,94%	5,47%	5,47%	TAK	TAK
2029	2,01%	2,01%	0,00	2,01%	6,91%	5,70%	5,70%	TAK	TAK
2030	1,83%	1,83%	0,00	1,83%	6,64%	6,18%	6,18%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych										
		w tym na:						z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane	Nowe wydatki inwestycyjne	Wydatki majątkowe w formie dotacji
		Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe					
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6		
Formuła					[11.3.1] + [11.3.2]							
Wykonanie 2013	0,00	585 556,13	5 764 454,97	1 515 968,55	2 366 378,93	439 678,93	1 926 700,00	2 163 917,80	564 217,27	133 746,55		
Wykonanie 2014	0,00	829 067,00	5 902 437,74	1 818 431,90	889 030,17	197 240,08	691 790,09	390 785,22	849 802,77	41 000,00		
Plan 3 kw. 2015	0,00	0,00	5 817 835,44	1 671 840,00	0,00	0,00	0,00	0,00	815 982,38	28 100,00		
Wykonanie 2015	0,00	0,00	5 817 835,44	1 671 840,00	0,00	0,00	0,00	0,00	815 982,38	28 100,00		
2016	0,00	0,00	6 321 541,00	1 889 920,00	860 000,00	0,00	860 000,00	860 000,00	459 673,08	300 000,00		
2017	467 220,00	467 220,00	5 918 881,00	1 703 377,00	6 170 900,00	0,00	6 170 900,00	6 170 900,00	967 856,00	0,00		
2018	467 220,00	467 220,00	6 081 654,00	1 756 570,00	6 459 000,00	0,00	6 459 000,00	6 459 000,00	17 856,00	0,00		
2019	593 918,43	593 918,43	6 237 854,00	1 808 758,00	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00		
2020	400 008,00	400 008,00	6 387 562,00	1 861 581,00	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	632 319,00	0,00		
2021	400 008,00	400 008,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	597 901,00	0,00		
2022	399 832,00	399 832,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	544 831,00	0,00		
2023	346 360,00	346 360,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	506 744,00	0,00		
2024	346 360,00	346 360,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	531 470,00	0,00		
2025	346 360,00	346 360,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	556 036,00	0,00		
2026	346 360,00	346 360,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	613 676,00	0,00		
2027	346 360,00	346 360,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	683 977,00	0,00		
2028	346 360,00	346 360,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	755 864,00	0,00		
2029	346 360,00	346 360,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	980 429,00	0,00		
2030	337 960,00	337 960,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	961 903,00	0,00		

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750- Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdziały od 75017 do 75023).

12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.

13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:			
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
Formuła									
Wykonanie 2013	427 300,06	371 250,31	371 250,31	1 376 093,50	1 376 093,50	1 376 093,50	525 388,08	432 476,04	525 388,08
Wykonanie 2014	195 546,04	175 625,51	175 625,51	867 235,36	867 235,36	867 235,36	207 232,85	177 533,86	177 533,86
Plan 3 kw. 2015	79 951,78	71 753,78	0,00	119 500,00	119 500,00	0,00	103 813,93	72 705,94	0,00
Wykonanie 2015	79 951,78	71 753,78	0,00	119 500,00	119 500,00	0,00	103 813,93	72 705,94	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	148 000,00	148 000,00	0,00	6 000 000,00	6 000 000,00	0,00	148 000,00	148 000,00	0,00
2018	500 000,00	500 000,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00
2019	150 000,00	150 000,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	250 000,00	250 000,00	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
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:		Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:	
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy				w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania			w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania			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													
Wykonanie 2013	1 775 533,09	1 333 222,30	1 775 533,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	345 259,78	294 999,85	294 999,85	278 007,26	278 007,26	278 007,26	278 007,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	6 000 000,00	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	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	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	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	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	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	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

15) 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:	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 przyjętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania							
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła									
Wykonanie 2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	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
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długi i jego spłacie						Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe)
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	Kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków budżetu	Wydatki zmniejszające dług	w tym:			
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
Wykonanie 2013	703 284,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	829 067,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2015	527 522,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3 945 428,43
Wykonanie 2015	527 522,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3 945 428,43
2016	657 220,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 305 619,43
2017	467 220,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	467 220,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	593 918,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	325 008,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	325 008,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	266 872,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	150 480,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	150 480,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	150 480,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	150 480,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	150 480,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	150 480,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	150 480,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	142 080,00	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 wieloletnich.

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

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały Rady Gminy
Nr XV/82/2015 z dnia 29 grudnia 2015 r

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit zobowiązań
			od	do							
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				31 251 900,00	860 000,00	6 170 900,00	6 459 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00	23 489 900,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				31 251 900,00	860 000,00	6 170 900,00	6 459 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00	23 489 900,00
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:				31 251 900,00	860 000,00	6 170 900,00	6 459 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00	23 489 900,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				31 251 900,00	860 000,00	6 170 900,00	6 459 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00	23 489 900,00
1.1.2.1	Budowa ciągów rowerowo-piesznych, ścieżek rowerowych i chodników w Gminie Zwierzyn	Urząd Gminy	2011	2017	1 550 000,00	150 000,00	92 500,00	0,00	0,00	0,00	242 500,00
1.1.2.2	Kanalizacja Gminy Zwierzyn	Urząd Gminy	2009	2020	25 200 000,00	0,00	5 000 000,00	5 600 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00	20 600 000,00
1.1.2.3	Modernizacja i budowa sal wiejskich	Urząd Gminy	2012	2019	1 923 900,00	200 000,00	239 400,00	350 000,00	0,00	0,00	789 400,00
1.1.2.4	Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej	Urząd Gminy	2011	2018	1 300 000,00	150 000,00	250 000,00	180 000,00	0,00	0,00	580 000,00
1.1.2.5	Zintegrowany system turystyki wodnej	Urząd Gminy	2005	2018	78 000,00	0,00	39 000,00	39 000,00	0,00	0,00	78 000,00
1.1.2.6	Zwodociągowanie Gminy Zwierzyn	Urząd Gminy	2014	2018	1 200 000,00	360 000,00	550 000,00	290 000,00	0,00	0,00	1 200 000,00
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	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit zobowiązań
			od	do							
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	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	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zwierzyn na lata 2016-2030.

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Zwierzyn zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 8 sierpnia 2014 roku zmieniającym rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego z dnia 10 stycznia 2013 roku (Dz. U. z 2014 r. poz. 1127).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zwierzyn jest projekt uchwały budżetowej na 2016 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Zwierzyn za lata 2013 i 2014, wartości planowane na koniec III kwartału 2015 roku oraz wytyczne Ministra Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2030. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Zwierzyn została przygotowana na lata 2016-2030.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

1. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Zwierzyn wykorzystano dwa podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI). Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Zwierzyn, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów prognozę wskazanych mierników oparto o Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 6 października 2015 roku, a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2016 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2017-2030 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji oraz dynamiki PKB.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych gminy.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
PKB	3,80%	3,90%	4,00%	3,90%	3,80%	3,70%	3,50%
Inflacja	1,70%	1,80%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wskaźnik	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
PKB	3,30%	3,10%	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%	2,80%
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wskaźnik	2030						
PKB	2,80%						
Inflacja	2,50%						

Zródło: Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. Aktualizacja – październik 2015 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2015.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2016 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2016 rok. Od 2017 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji oraz wskaźnika dynamiki PKB. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = Y_0 \cdot (1 + CPI \cdot u_{CPI}) \cdot (1 + \Delta PKB \cdot u_{\Delta PKB})$$

gdzie:

Y_1 - wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 - wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

CPI - wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym;

u_{CPI} - waga przypisana wskaźnikowi CPI, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

ΔPKB - wskaźnik dynamiki PKB;

$u_{\Delta PKB}$ - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki PKB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię.

2. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Zwierzyn dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. podatki i opłaty lokalne (w tym: podatek od nieruchomości);
2. udział w podatkach centralnych (w tym PIT i CIT);
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące (na zadania zlecone i powierzone oraz na zadania własne);

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody z majątku (w tym sprzedaż mienia);
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje;

2.1 Dochody bieżące

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych wysokość stawek podatku od nieruchomości nie mogą przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. Wpływy z tytułu podatku od nieruchomości na 2016 rok zaplanowano w oparciu o projekt uchwały w sprawie określenia wysokości rocznych stawek podatku od nieruchomości na 2016 rok, który został przyjęty i pozytywnie oceniony przez komisję Rad yGminy Zwirzyn.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako, że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w latach 2016-2030 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2016 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik PKB.

2.2 Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2016 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 150 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

3. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Zwierzyn dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

3.1 Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- 1) wydatki na poręczenia i gwarancje;
- 2) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
- 3) wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- 4) pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2016 przyjęto projekt budżetu. W latach 2017-2030 dokonano indeksacji o wagi wskaźników inflacji i PKB. O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona, o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od zawartych w umowach kredytowych, pożyczkowych i emisji obligacji postanowień.

3.2 Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zwierzyn na lata 2016-2020. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

Oprócz przedsięwzięć przewidzianych w WPF zaplanowano niezbędne wydatki, takie jak: dotacje celowe dla JST wynikające z ustawy o ochronie gruntów rolnych i leśnych, wydatki na pozyskanie gruntów pod inwestycje drogowe itp.

4. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego). Ponadto wynik finansowy budżetu został sprowadzony do 0 w całym badanym okresie.

Tabela 2. Wynik budżetu Gminy Zwierzyn

	2016	2017	2018	2019
Dochody	14 183 645,00	20 597 123,00	20 640 093,00	19 300 491,50
Wydatki	15 376 425,00	20 129 903,00	20 172 873,00	18 706 573,07
Wynik budżetu	-1 192 780,00	467 220,00	467 220,00	593 918,43
	2020	2021	2022	2023
Dochody	20 224 300,00	15 494 059,00	15 913 071,00	16 252 582,00
Wydatki	19 824 292,00	15 094 051,00	15 513 239,00	15 906 222,00
Wynik budżetu	400 008,00	400 008,00	399 832,00	346 360,00

	2024	2025	2026	2027
Dochody	16 703 459,00	17 153 347,00	17 615 301,00	18 089 649,00
Wydatki	16 357 099,00	16 806 987,00	17 268 941,00	17 743 289,00
Wynik budżetu	346 360,00	346 360,00	346 360,00	346 360,00
	2028	2029	2030	
Dochody	18 558 423,00	19 189 305,00	19 578 641,00	
Wydatki	18 212 063,00	18 842 945,00	19 240 681,00	
Wynik budżetu	346 360,00	346 360,00	337 960,00	

Zródło: Opracowanie własne.

5. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody w roku 2016 na pokrycie planowanego deficytu budżetowego i spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów.

W okresie objętym prognozą planuje się zaciągnąć nowe zobowiązanie.

6. Rozchody

Na dzień 01.01.2016 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 4 297 906,43 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2030.

7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów nie może przekroczyć wskaźnika opartego na średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich 3 lat relacji dochodów bieżących, powiększonych o wpływy uzyskane ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem.

Tabela 3. Kształtowanie się relacji z art. 243 u.f.p.

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Obsługa zadłużenia (po wyłączeniach)	6,15%	3,51%	3,45%	4,22%	2,91%	3,70%	3,49%
Maksymalna obsługa zadłużenia	6,47%	3,76%	3,77%	4,96%	6,08%	5,38%	5,84%
Zachowanie relacji z art. 243	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Obsługa zadłużenia (po wyłączeniach)	2,83%	2,69%	2,54%	2,40%	2,26%	2,15%	2,01%
Maksymalna obsługa zadłużenia	5,69%	5,88%	5,48%	5,26%	5,32%	5,47%	5,70%
Zachowanie relacji z art. 243	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2030						
Obsługa zadłużenia (po wyłączeniach)	1,87%						
Maksymalna obsługa zadłużenia	6,18%						
Zachowanie relacji z art. 243	Tak						

Zródło: Opracowanie własne.