

**UCHWAŁA NR XXVI/132/2016
RADY GMINY ZWIERZYN**

z dnia 28 grudnia 2016 r.

w sprawie : uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zwierzyn na lata 2017 - 2030

Na podstawie, art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym /tekst jednolity- Dz. U. z 2016 r., poz. 446 ze zmianą 2016 r. poz. 1579/ 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, poz. 1626, poz. 1877, 2015 r. poz. 238, poz. 532, poz. 1117, poz. 1130, poz. 1190, poz. 1358, poz. 1513, poz. 1854, poz. 2150, 2016 r. poz. 195, poz. 1045, poz. 1189, poz. 1269, poz. 1830, poz. 1890, poz. 1257, poz. 1454) **RADA GMINY**

uchwała co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Zwierzyn na lata 2017 – 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 2017 – 2030 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 2017 – 2030 zawarta została w załączniku Nr 1 do niniejszej uchwały.

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

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w § 2.
- 2) 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.

2. 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 XV/82/2015 z dnia 29 grudnia 2015 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zwierzyn na lata 2016-2030.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2017 r. i podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty.

Przewodniczący Rady
Gminy

(-) **Mirosław Gniewczyński**

Wieloletnia Prognoza Finansowa

1)

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik nr 1 do Uchwały Rady Gminy Zwierzyn Nr XXVI/132/2016 z dnia 28 grudnia 2016 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	w tym:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	podatki i opłaty ³⁾	w tym: z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2
Formuła	[1.1]+[1.2]										
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
Wykonanie 2015	14 560 320,29	14 117 145,05	1 980 590,00	29 865,53	2 649 092,45	1 580 530,75	4 812 715,00	3 795 940,17	443 175,24	208 137,60	235 037,64
Plan 3 kw. 2016	18 351 829,04	17 729 806,67	2 281 038,00	25 860,00	2 326 820,00	1 389 190,00	5 701 431,00	6 618 391,67	622 022,37	150 460,00	471 562,37
Wykonanie 2016	17 682 639,91	17 528 179,91	2 281 038,00	37 100,00	2 322 100,00	1 389 190,00	5 701 431,00	6 443 570,91	154 460,00	150 460,00	4 000,00
2017	17 265 940,00	17 065 940,00	2 162 611,00	33 250,00	2 352 850,00	1 460 400,00	5 751 845,00	6 114 634,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2018	23 962 278,00	17 912 278,00	2 305 497,00	43 568,00	2 489 363,00	1 582 911,00	5 730 644,00	6 437 118,00	6 050 000,00	150 000,00	5 900 000,00
2019	22 135 491,50	17 364 577,50	2 281 593,00	42 481,00	2 350 497,43	1 624 596,00	5 496 517,00	6 171 290,00	4 770 914,00	210 000,00	4 360 914,00
2020	23 224 300,00	18 044 300,00	2 356 950,00	33 585,00	2 771 062,00	1 667 048,00	5 683 399,00	6 239 880,00	5 180 000,00	95 000,00	5 085 000,00
2021	16 375 559,00	16 375 559,00	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 ^x	z tego:								Wydatki majątkowe ^x
		Wydatki bieżące ^x	w tym:					w tym:		
			z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy ^x	w tym:		
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa ⁴⁾			odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2
Formuła	[2.1] + [2.2]									
Wykonanie 2014	15 108 693,10	13 810 112,52	0,00	0,00	0,00	195 891,72	195 891,72	0,00	0,00	1 298 580,58
Wykonanie 2015	14 519 895,01	13 649 516,14	0,00	0,00	0,00	174 149,25	174 149,25	0,00	0,00	870 378,87
Plan 3 kw. 2016	19 544 609,04	17 410 635,26	0,00	0,00	0,00	214 506,00	214 506,00	0,00	0,00	2 133 973,78
Wykonanie 2016	18 855 923,91	17 191 470,83	0,00	0,00	0,00	206 250,00	206 250,00	0,00	0,00	1 664 453,08
2017	18 779 620,00	16 886 570,00	0,00	0,00	0,00	202 400,00	202 400,00	0,00	0,00	1 893 050,00
2018	23 458 058,00	13 432 673,00	0,00	0,00	0,00	201 900,00	201 900,00	0,00	0,00	10 025 385,00
2019	21 097 573,07	13 409 589,07	0,00	0,00	x	167 660,00	167 660,00	0,00	0,00	7 687 984,00
2020	21 663 292,00	14 129 030,00	0,00	0,00	x	125 144,00	125 144,00	0,00	0,00	7 534 262,00
2021	15 169 051,00	14 428 388,00	0,00	0,00	x	105 000,00	105 000,00	0,00	0,00	740 663,00
2022	15 423 799,00	14 904 700,00	0,00	0,00	x	92 000,00	92 000,00	0,00	0,00	519 099,00
2023	16 097 102,00	15 342 184,00	0,00	0,00	x	57 000,00	57 000,00	0,00	0,00	754 918,00
2024	16 547 979,00	15 775 979,00	0,00	0,00	x	53 000,00	53 000,00	0,00	0,00	772 000,00
2025	17 002 867,00	16 208 943,00	0,00	0,00	x	48 000,00	48 000,00	0,00	0,00	793 924,00
2026	17 464 821,00	16 620 899,00	0,00	0,00	x	42 000,00	42 000,00	0,00	0,00	843 922,00
2027	17 939 169,00	17 032 588,00	0,00	0,00	x	36 000,00	36 000,00	0,00	0,00	906 581,00
2028	18 407 943,00	17 437 118,00	0,00	0,00	x	34 000,00	34 000,00	0,00	0,00	970 825,00
2029	19 038 825,00	17 851 077,00	0,00	0,00	x	27 000,00	27 000,00	0,00	0,00	1 187 748,00
2030	19 436 561,00	18 274 980,00	0,00	0,00	x	16 500,00	16 500,00	0,00	0,00	1 161 581,00

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	Przychody budżetu ^x	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{5),x}	w tym:
				na pokrycie deficytu ^x budżetu		na pokrycie deficytu ^x budżetu		na pokrycie deficytu ^x budżetu		na pokrycie deficytu ^x budżetu
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 2014	883 851,46	12 072,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 072,00	0,00
Wykonanie 2015	40 425,28	899 808,24	0,00	0,00	0,00	0,00	880 000,00	0,00	19 808,24	0,00
Plan 3 kw. 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
Wykonanie 2016	-1 173 284,00	850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	850 000,00	850 000,00	0,00	0,00
2017	-1 513 680,00	2 100 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 100 900,00	1 513 680,00	0,00	0,00
2018	504 220,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 037 918,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 561 008,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 206 508,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	489 272,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	155 480,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	155 480,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00
2026	150 480,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00
2028	150 480,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00
2030	142 080,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu ^x	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	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 ^x	z tego:			
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x		
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 2014	848 875,24	829 067,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 808,24
Wykonanie 2015	527 522,00	527 522,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2016	657 220,00	657 220,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	657 220,00	657 220,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	587 220,00	587 220,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	504 220,00	504 220,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 037 918,43	1 037 918,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 561 008,00	1 561 008,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 206 508,00	1 206 508,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	489 272,00	489 272,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	155 480,00	155 480,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	155 480,00	155 480,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	150 480,00	150 480,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	150 480,00	150 480,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	150 480,00	150 480,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	150 480,00	150 480,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	150 480,00	150 480,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	142 080,00	142 080,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Kwota długu ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁷⁾ a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki ⁸⁾
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - ([2.1] - [2.1.2])
Wykonanie 2014	3 945 428,43	0,00	722 964,38	722 964,38
Wykonanie 2015	4 297 906,43	0,00	467 628,91	467 628,91
Plan 3 kw. 2016	5 490 686,43	0,00	319 171,41	319 171,41
Wykonanie 2016	4 490 686,43	0,00	336 709,08	336 709,08
2017	6 004 366,43	0,00	179 370,00	179 370,00
2018	5 500 146,43	0,00	4 479 605,00	4 479 605,00
2019	4 462 228,00	0,00	3 954 988,43	3 954 988,43
2020	2 901 220,00	0,00	3 915 270,00	3 915 270,00
2021	1 694 712,00	0,00	1 947 171,00	1 947 171,00
2022	1 205 440,00	0,00	1 008 371,00	1 008 371,00
2023	1 049 960,00	0,00	910 398,00	910 398,00
2024	894 480,00	0,00	927 480,00	927 480,00
2025	744 000,00	0,00	944 404,00	944 404,00
2026	593 520,00	0,00	994 402,00	994 402,00
2027	443 040,00	0,00	1 057 061,00	1 057 061,00
2028	292 560,00	0,00	1 121 305,00	1 121 305,00
2029	142 080,00	0,00	1 338 228,00	1 338 228,00
2030	0,00	0,00	1 303 661,00	1 303 661,00

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczących 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 x jednoroczny)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych 9) wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 x 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 x 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	$\frac{([2.1.1.] + [2.1.3.1.] + [5.1])}{[1]}$	$\frac{([2.1.1.] - [2.1.1.]) + ([2.1.3.1.] - [2.1.3.1.2]) + ([5.1.] - [5.1.1.])}{([1.] - [5.1.1.])}$		$\frac{([2.1.1.] + [2.1.1.]) + ([2.1.3.1.] + [2.1.3.1.1.] - [2.1.3.1.2]) + ([5.1.] - [5.1.1.])}{([1.] - [5.1.1.])}$	$\frac{([1.1.] - [15.1.1.]) + [1.2.1.] - ([2.1.1.] - [2.1.2.]) + ([15.2.])}{([1.] - [15.1.1.])}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
Wykonanie 2014	6,41%	6,41%	0,00	6,41%	6,76%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2015	4,82%	4,82%	0,00	4,82%	4,64%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Plan 3 kw. 2016	4,75%	4,75%	0,00	4,75%	2,56%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2016	4,88%	4,88%	0,00	4,88%	2,76%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2017	4,57%	4,57%	0,00	4,57%	2,20%	4,65%	4,72%	TAK	TAK
2018	2,95%	2,95%	0,00	2,95%	19,32%	3,13%	3,20%	TAK	TAK
2019	5,45%	5,45%	0,00	5,45%	18,82%	8,03%	8,09%	TAK	TAK
2020	7,26%	7,26%	0,00	7,26%	17,27%	13,45%	13,45%	TAK	TAK
2021	8,01%	8,01%	0,00	8,01%	11,89%	18,47%	18,47%	TAK	TAK
2022	3,65%	3,65%	0,00	3,65%	6,34%	15,99%	15,99%	TAK	TAK
2023	1,31%	1,31%	0,00	1,31%	5,60%	11,83%	11,83%	TAK	TAK
2024	1,25%	1,25%	0,00	1,25%	5,55%	7,94%	7,94%	TAK	TAK
2025	1,16%	1,16%	0,00	1,16%	5,51%	5,83%	5,83%	TAK	TAK
2026	1,09%	1,09%	0,00	1,09%	5,65%	5,55%	5,55%	TAK	TAK
2027	1,03%	1,03%	0,00	1,03%	5,84%	5,57%	5,57%	TAK	TAK
2028	0,99%	0,99%	0,00	0,99%	6,04%	5,67%	5,67%	TAK	TAK
2029	0,92%	0,92%	0,00	0,92%	6,97%	5,84%	5,84%	TAK	TAK
2030	0,81%	0,81%	0,00	0,81%	6,66%	6,28%	6,28%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej ¹⁰⁾	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych										
		w tym na:		z tego:						Wydatki inwestycyjne kontynuowane ¹²⁾	Nowe wydatki inwestycyjne ¹³⁾	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 ¹¹⁾	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 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		
Wykonanie 2015	0,00	40 425,28	6 055 968,91	1 661 149,14	0,00	0,00	0,00	0,00	830 632,87	39 746,00		
Plan 3 kw. 2016	0,00	0,00	6 408 580,00	1 886 920,00	300 000,00	0,00	300 000,00	300 000,00	1 060 953,08	303 500,00		
Wykonanie 2016	0,00	0,00	6 408 580,00	1 886 920,00	300 000,00	0,00	300 000,00	300 000,00	1 060 953,08	303 500,00		
2017	0,00	0,00	6 311 808,00	1 878 783,63	970 000,00	0,00	970 000,00	970 000,00	901 550,00	15 000,00		
2018	504 220,00	504 220,00	5 971 654,00	1 756 570,00	6 411 500,00	0,00	6 411 500,00	6 411 500,00	3 613 885,00	0,00		
2019	1 037 918,43	1 037 918,43	6 237 854,00	1 808 758,00	5 709 000,00	0,00	5 709 000,00	5 709 000,00	1 978 984,00	0,00		
2020	1 561 008,00	1 561 008,00	6 387 562,00	1 861 581,00	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	2 534 262,00	0,00		
2021	1 206 508,00	1 206 508,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	740 663,00	0,00		
2022	489 272,00	489 272,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	519 099,00	0,00		
2023	155 480,00	155 480,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	754 918,00	0,00		
2024	155 480,00	155 480,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	772 000,00	0,00		
2025	150 480,00	150 480,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	793 924,00	0,00		
2026	150 480,00	150 480,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	843 922,00	0,00		
2027	150 480,00	150 480,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	906 581,00	0,00		
2028	150 480,00	150 480,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	970 825,00	0,00		
2029	150 480,00	150 480,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 187 748,00	0,00		
2030	142 080,00	142 080,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 161 581,00	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:	
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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 wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania ¹⁴⁾			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 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
Wykonanie 2015	80 612,58	72 435,13	0,00	90 097,64	90 097,64	0,00	103 765,43	72 677,49	0,00
Plan 3 kw. 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 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	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 ¹⁵⁾	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 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
Wykonanie 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2016	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	920 000,00	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
2019	3 500 000,00	3 500 000,00	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

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 przejścia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku								
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym: w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	Kwota zobowiązań wynikających z przejścia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła									
Wykonanie 2014	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
Plan 3 kw. 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 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 długu i jego spłacie						
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) ^x
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 ^x	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
Wykonanie 2014	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
Plan 3 kw. 2016	657 220,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	650 220,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	587 220,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	504 220,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	940 918,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	671 008,00	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

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 Zwierzyn Nr XXVI/132/2016 z dnia 28 grudnia 2016 r.

kwoty w
zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				31 301 900,00	970 000,00	6 411 500,00	5 709 000,00	5 000 000,00	23 090 500,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				31 301 900,00	970 000,00	6 411 500,00	5 709 000,00	5 000 000,00	23 090 500,00
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	920 000,00	6 411 500,00	5 709 000,00	5 000 000,00	23 040 500,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				31 251 900,00	920 000,00	6 411 500,00	5 709 000,00	5 000 000,00	23 040 500,00
1.1.2.1	Budowa ciągów rowerowo-piesznych, ścieżek rowerowych i chodników w Gminie Zwierzyn	Urząd Gminy	2011	2018	1 550 000,00	70 000,00	172 500,00	0,00	0,00	242 500,00
1.1.2.2	Kanalizacja Gminy Zwierzyn	Urząd Gminy	2009	2020	25 200 000,00	0,00	5 600 000,00	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	100 000,00	200 000,00	0,00	500 000,00
1.1.2.4	Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej	Urząd Gminy	2011	2019	1 300 000,00	150 000,00	250 000,00	180 000,00	0,00	580 000,00
1.1.2.5	Zintegrowany system turystyki wodnej	Urząd Gminy	2005	2019	78 000,00	0,00	39 000,00	39 000,00	0,00	78 000,00
1.1.2.6	Zwodociągowanie Gminy Zwierzyn	Urząd Gminy	2014	2019	1 200 000,00	500 000,00	250 000,00	290 000,00	0,00	1 040 000,00
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

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	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
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.1	Kanalizacja Gminy Zwierzyn	Urząd Gminy	2016	2017	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zwierzyn na lata 2017-2030.

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 2017 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Zwierzyn za lata 2014 i 2015, wartości planowane na koniec III kwartału 2016 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 2017-2030.

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 5 października 2016 roku, a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
PKB	3,60%	3,80%	3,90%	3,90%	3,70%	3,60%	3,30%
Inflacja	1,30%	1,80%	2,20%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wskaźnik	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
PKB	3,20%	3,10%	3,00%	2,90%	2,90%	2,80%	2,70%
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%

Źródło: Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. Aktualizacja – październik 2016 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2016.

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);
5. pozostałe dochody (w tym: grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych).

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

2.1 Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Zwierzyn oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się szacunkami oraz metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny.

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 2017 rok zaplanowano w oparciu o projekt uchwały w sprawie określenia wysokości rocznych stawek podatku od nieruchomości na 2017 rok.

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 2017-2030 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 2017 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 2017 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 200 000,00 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 2017 przyjęto projekt budżetu. W latach 2018-2030 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 2017-2021. 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, modernizacja infrastruktury komunalnej, inwestycje drogowe.

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 4. Wynik budżetu Gminy Zwierzyn

	2017	2018	2019	2020
Dochody	17 265 940,00	23 962 278,00	22 135 491,50	23 224 300,00
Wydatki	18 779 620,00	23 458 058,00	21 097 573,07	21 663 292,00
Wynik budżetu	-1 513 680,00	504 220,00	1 037 918,43	1 561 008,00
	2021	2022	2023	2024
Dochody	16 375 559,00	15 913 071,00	16 252 582,00	16 703 459,00
Wydatki	15 169 051,00	15 423 799,00	16 097 102,00	16 547 979,00
Wynik budżetu	1 206 508,00	489 272,00	155 480,00	155 480,00
	2025	2026	2027	2028
Dochody	17 153 347,00	17 615 301,00	18 089 649,00	18 558 423,00
Wydatki	17 002 867,00	17 464 821,00	17 939 169,00	18 407 943,00
Wynik budżetu	150 480,00	150 480,00	150 480,00	150 480,00
	2029	2030		
Dochody	19 189 305,00	19 578 641,00		
Wydatki	19 038 825,00	19 436 561,00		
Wynik budżetu	150 480,00	142 080,00		

Źródło: Opracowanie własne.

5. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody w roku 2017 na pokrycie planowanego deficytu budżetowego

W okresie objętym prognozą planuje się zaciągnąć nowe zobowiązanie.

6. Rozchody

Na dzień 01.01.2017 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 5 490 686,43 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 5. Kształtowanie się relacji z art. 243 u.f.p.

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Obsługa zadłużenia (po wyłączeniach)	4,57%	2,95%	5,45%	7,26%	8,01%	3,65%	1,31%
Maksymalna obsługa zadłużenia	4,69%	3,17%	8,07%	13,45%	18,47%	15,99%	11,83%
Zachowanie relacji z art. 243	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Obsługa zadłużenia (po wyłączeniach)	1,25%	1,16%	1,09%	1,03%	0,99%	0,92%	0,81%
Maksymalna obsługa zadłużenia	7,94%	5,83%	5,55%	5,57%	5,67%	5,84%	6,28%
Zachowanie relacji z art. 243	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak

Źródło: Opracowanie własne.

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej.

