

Zarządzenie Nr 346/2015
Wójta Gminy Czerwonak
z dnia 12 listopada 2015 r.

w sprawie: ustalenia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czerwonak.

Na podstawie art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2013 r. poz. 885 ze zm.) **zarządzam, co następuje:**

§ 1

Ustala się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czerwonak w brzmieniu określonym z Załączniku Nr 1 do zarządzenia.

§ 2

Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czerwonak wraz z opisem przyjętych wartości podlega przedstawieniu Radzie Gminy Czerwonak oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej celem zaopiniowania.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Uchwała Nr /2015
Rady Gminy Czerwonak
z dnia grudnia 2015 roku

w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czerwonak.

Na podstawie, art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (*t.j. Dz.U. z 2015r poz. 1515 ze zm.*) oraz art. art. 226 -228, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (*t.j. Dz. U. z 2013 r. poz. 885 ze zm.*) Rada Gminy **uchwała, co następuje:**

§ 1.

Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Czerwonak na lata 2016 – 2032 obejmującą 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.

Ustala się przedsięwzięcia wieloletnie zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3.

Do wieloletniej prognozy finansowej dołącza się objaśnienia przyjętych wartości.

§ 4.

Informacja o relacji kształtowania się długu, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych na lata 2016 – 2032 zawarta została w załączniku Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 5.

1. Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań:
 - 1) związanych z realizacją przedsięwzięć;
 - 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.

§ 6.

Traci moc uchwała Nr 23/IV/2015 Rady Gminy Czerwonak z dnia 15 stycznia 2015 roku w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czerwonak.

§ 7.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 8.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2016.

Uzasadnienie

do uchwały Rady Gminy Czerwonak

z dnia grudnia 2015 r.

Zgodnie z art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych przedstawia się projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej wraz z załącznikami.

Zgodnie z przepisem art. 226 ustawy o finansach publicznych do wieloletniej prognozy finansowej dołączono objaśnienia przyjętych wartości oraz załączono wykaz wieloletnich przedsięwzięć. W wykazie wyodrębniono kwoty wynikające z wydatków na realizowane przedsięwzięcie, które spełniają wszystkie wymogi określone w art. 226 ust. 3 ustawy, tj. takie dla których możliwe jest do określenia m.in. okres realizacji oraz łączne nakłady finansowe.

Wieloletnia prognoza finansowa

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr 346/2015
z dnia 2015-11-12

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 subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
						z podatku od nieruchomości						
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]											
2016	89 702 161,00	88 685 161,00	27 740 684,00	1 000 000,00	26 470 168,00	21 715 000,00	20 266 816,00	5 797 916,00	1 017 000,00	1 000 000,00	0,00	
2017	91 315 147,70	91 307 000,00	28 918 000,00	1 039 000,00	26 947 000,00	22 106 000,00	21 057 000,00	5 812 000,00	8 147,70	0,00	0,00	
2018	94 307 000,00	94 307 000,00	30 170 000,00	1 081 000,00	27 621 000,00	22 659 000,00	21 899 000,00	5 827 000,00	0,00	0,00	0,00	
2019	97 374 000,00	97 374 000,00	31 442 000,00	1 123 000,00	28 312 000,00	23 225 000,00	22 753 000,00	5 842 000,00	0,00	0,00	0,00	
2020	100 492 000,00	100 492 000,00	32 732 000,00	1 166 000,00	29 020 000,00	23 806 000,00	23 618 000,00	5 857 000,00	0,00	0,00	0,00	
2021	103 564 000,00	103 564 000,00	33 943 000,00	1 209 000,00	29 746 000,00	24 401 000,00	24 492 000,00	5 872 000,00	0,00	0,00	0,00	
2022	106 617 000,00	106 617 000,00	35 131 000,00	1 251 000,00	30 490 000,00	25 011 000,00	25 349 000,00	5 887 000,00	0,00	0,00	0,00	
2023	109 644 000,00	109 644 000,00	36 290 000,00	1 292 000,00	31 252 000,00	25 636 000,00	26 186 000,00	5 902 000,00	0,00	0,00	0,00	
2024	112 635 000,00	112 635 000,00	37 415 000,00	1 332 000,00	32 033 000,00	26 277 000,00	26 998 000,00	5 917 000,00	0,00	0,00	0,00	
2025	115 646 000,00	115 646 000,00	38 537 000,00	1 372 000,00	32 834 000,00	26 934 000,00	27 808 000,00	5 932 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	118 743 000,00	118 743 000,00	39 693 000,00	1 413 000,00	33 655 000,00	27 607 000,00	28 642 000,00	5 947 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	121 925 000,00	121 925 000,00	40 884 000,00	1 455 000,00	34 496 000,00	28 297 000,00	29 501 000,00	5 962 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	125 199 000,00	125 199 000,00	42 111 000,00	1 499 000,00	35 358 000,00	29 004 000,00	30 386 000,00	5 977 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	128 417 000,00	128 417 000,00	43 290 000,00	1 541 000,00	36 242 000,00	29 729 000,00	31 237 000,00	5 992 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	131 721 000,00	131 721 000,00	44 502 000,00	1 584 000,00	37 148 000,00	30 472 000,00	32 112 000,00	6 007 000,00	0,00	0,00	0,00	
2031	135 113 000,00	135 113 000,00	45 748 000,00	1 628 000,00	38 077 000,00	31 234 000,00	33 011 000,00	6 022 000,00	0,00	0,00	0,00	
2032	138 515 000,00	138 515 000,00	46 983 000,00	1 672 000,00	39 029 000,00	32 015 000,00	33 902 000,00	6 037 000,00	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 ¹			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]									
2016	105 071 396,48	79 230 388,78	416 123,89	0,00	0,00	950 000,00	950 000,00	0,00	0,00	25 841 007,70
2017	99 172 000,00	80 589 000,00	406 047,76	0,00	0,00	1 192 000,00	1 192 000,00	0,00	0,00	18 583 000,00
2018	97 637 000,00	82 604 000,00	396 233,79	0,00	0,00	1 372 000,00	1 372 000,00	0,00	0,00	15 033 000,00
2019	93 230 000,00	83 907 000,00	386 419,81	0,00	x	1 446 000,00	1 446 000,00	0,00	0,00	9 323 000,00
2020	95 226 000,00	85 703 000,00	376 767,16	0,00	x	1 331 000,00	1 331 000,00	0,00	0,00	9 523 000,00
2021	96 503 000,00	86 853 000,00	366 818,75	0,00	x	1 181 000,00	1 181 000,00	0,00	0,00	9 650 000,00
2022	98 496 000,00	88 646 000,00	357 004,77	0,00	x	983 000,00	983 000,00	0,00	0,00	9 850 000,00
2023	99 773 000,00	89 796 000,00	347 170,63	0,00	x	758 000,00	758 000,00	0,00	0,00	9 977 000,00
2024	105 030 624,00	91 631 000,00	337 383,54	0,00	x	518 000,00	518 000,00	0,00	0,00	13 399 624,00
2025	109 040 224,00	92 655 000,00	83 211,54	0,00	x	335 000,00	335 000,00	0,00	0,00	16 385 224,00
2026	113 692 099,82	94 583 000,00	0,00	0,00	x	174 000,00	174 000,00	0,00	0,00	19 109 099,82
2027	119 011 935,59	96 020 000,00	0,00	0,00	x	70 000,00	70 000,00	0,00	0,00	22 991 935,59
2028	124 033 929,00	98 231 000,00	0,00	0,00	x	16 000,00	16 000,00	0,00	0,00	25 802 929,00
2029	128 417 000,00	99 838 000,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	28 579 000,00
2030	131 721 000,00	102 334 000,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	29 387 000,00
2031	135 113 000,00	104 180 000,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	30 933 000,00
2032	138 515 000,00	106 785 000,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	31 730 000,00

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	Przychody budżetu	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^x	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 budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Formuła	[1] -[2]	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]								
2016	-15 369 235,48	19 164 271,88	0,00	0,00	3 215 000,00	3 215 000,00	15 949 271,88	12 154 235,48	0,00	0,00
2017	-7 856 852,30	14 748 814,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 748 814,00	7 856 852,30	0,00	0,00
2018	-3 330 000,00	11 965 834,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 965 834,00	3 330 000,00	0,00	0,00
2019	4 144 000,00	4 524 646,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 524 646,00	0,00	0,00	0,00
2020	5 266 000,00	4 056 376,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 056 376,00	0,00	0,00	0,00
2021	7 061 000,00	2 877 776,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 877 776,00	0,00	0,00	0,00
2022	8 121 000,00	2 237 776,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 237 776,00	0,00	0,00	0,00
2023	9 871 000,00	1 004 250,41	0,00	0,00	0,00	0,00	1 004 250,41	0,00	0,00	0,00
2024	7 604 376,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	6 605 776,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	5 050 900,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 913 064,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 165 071,00	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
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	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 majątk 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]				
2016	3 795 036,40	3 795 036,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	6 891 961,70	6 891 961,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	8 635 834,00	8 635 834,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	8 668 646,00	8 668 646,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	9 322 376,00	9 322 376,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	9 938 776,00	9 938 776,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	10 358 776,00	10 358 776,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	10 875 250,41	10 875 250,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	7 604 376,00	7 604 376,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	6 605 776,00	6 605 776,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	5 050 900,18	5 050 900,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 913 064,41	2 913 064,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 165 071,00	1 165 071,00	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
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	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] - [2.2])
2016	46 615 335,29	0,00	9 454 772,22	12 669 772,22
2017	54 472 187,59	0,00	10 718 000,00	10 718 000,00
2018	57 802 187,59	0,00	11 703 000,00	11 703 000,00
2019	53 658 187,59	0,00	13 467 000,00	13 467 000,00
2020	48 392 187,59	0,00	14 789 000,00	14 789 000,00
2021	41 331 187,59	0,00	16 711 000,00	16 711 000,00
2022	33 210 187,59	0,00	17 971 000,00	17 971 000,00
2023	23 339 187,59	0,00	19 848 000,00	19 848 000,00
2024	15 734 811,59	0,00	21 004 000,00	21 004 000,00
2025	9 129 035,59	0,00	22 991 000,00	22 991 000,00
2026	4 078 135,41	0,00	24 160 000,00	24 160 000,00
2027	1 165 071,00	0,00	25 905 000,00	25 905 000,00
2028	0,00	0,00	26 968 000,00	26 968 000,00
2029	0,00	0,00	28 579 000,00	28 579 000,00
2030	0,00	0,00	29 387 000,00	29 387 000,00
2031	0,00	0,00	30 933 000,00	30 933 000,00
2032	0,00	0,00	31 730 000,00	31 730 000,00

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczy w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.

8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań								
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok. ^x	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 ^x	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 ^x	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, ⁹⁾ obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ^x	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) ^x	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 ^x	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 ^x
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Formuła	$\frac{[(2.1.1.) + (2.1.3.1.) + (5.1.)]}{[1]}$	$\frac{[(2.1.1.) - (2.1.1.)] + [(2.1.3.1.) - (2.1.3.1.2)] + [(5.1.) - (5.1.1.)]}{[(1) - (15.1.)]}$		$\frac{[(2.1.1.) - (2.1.1.)] + [(2.1.3.1.) - (2.1.3.1.2)] + [(5.1.) - (5.1.1.)]}{[(1) - (15.1.)]}$	$\frac{[(1.1.) - (15.1.)] + [(1.2.1.) - (2.1.) - (2.1.2.) - (15.2.)]}{[(1) - (15.1.)]}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
2016	5,75%	5,75%	59 300,29	5,82%	0,12	13,43%	13,41%	TAK	TAK
2017	9,30%	9,30%	44 948,30	9,35%	0,12	13,04%	13,03%	TAK	TAK
2018	11,03%	11,03%	43 500,44	11,08%	0,12	11,49%	11,47%	TAK	TAK
2019	10,78%	10,78%	35 775,73	10,82%	0,14	11,93%	11,93%	TAK	TAK
2020	10,98%	10,98%	0,00	10,98%	0,15	12,66%	12,66%	TAK	TAK
2021	11,09%	11,09%	0,00	11,09%	0,16	13,65%	13,65%	TAK	TAK
2022	10,97%	10,97%	0,00	10,97%	0,17	14,90%	14,90%	TAK	TAK
2023	10,93%	10,93%	0,00	10,93%	0,18	15,91%	15,91%	TAK	TAK
2024	7,51%	7,51%	0,00	7,51%	0,19	17,03%	17,03%	TAK	TAK
2025	6,07%	6,07%	0,00	6,07%	0,20	17,87%	17,87%	TAK	TAK
2026	4,40%	4,40%	0,00	4,40%	0,20	18,88%	18,88%	TAK	TAK
2027	2,45%	2,45%	0,00	2,45%	0,21	19,63%	19,63%	TAK	TAK
2028	0,94%	0,94%	0,00	0,94%	0,22	20,49%	20,49%	TAK	TAK
2029	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,22	21,05%	21,05%	TAK	TAK
2030	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,22	21,68%	21,68%	TAK	TAK
2031	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,23	22,03%	22,03%	TAK	TAK
2032	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,23	22,48%	22,48%	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 pochodowych. Identyczne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej ¹⁰⁾	w tym na:		Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych						
		Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego ¹¹⁾	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane ¹²⁾	Nowe wydatki inwestycyjne ¹³⁾	Wydatki majątkowe w formie dotacji
						bieżące	majątkowe			
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6
Formuła					[11.3.1] + [11.3.2]					
2016	0,00	0,00	34 074 224,99	8 648 922,00	24 199 954,54	4 064 056,84	20 135 897,70	18 637 750,00	6 410 017,70	350 000,00
2017	0,00	0,00	34 926 000,00	8 805 000,00	18 658 859,29	1 658 859,29	17 000 000,00	17 000 000,00	1 583 000,00	0,00
2018	0,00	0,00	35 799 000,00	9 025 000,00	14 582 697,87	1 132 697,87	13 450 000,00	0,00	15 033 000,00	0,00
2019	4 144 000,00	4 144 000,00	36 694 000,00	9 251 000,00	7 802 000,00	2 000,00	7 800 000,00	0,00	9 323 000,00	0,00
2020	5 266 000,00	5 266 000,00	37 611 000,00	9 482 000,00	5 892 002,54	642 002,54	5 250 000,00	0,00	9 523 000,00	0,00
2021	7 061 000,00	7 061 000,00	38 551 000,00	9 719 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 650 000,00	0,00
2022	8 121 000,00	8 121 000,00	39 515 000,00	9 962 000,00	649 554,80	649 554,80	0,00	0,00	9 850 000,00	0,00
2023	9 871 000,00	9 871 000,00	40 503 000,00	10 211 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 977 000,00	0,00
2024	7 604 376,00	7 604 376,00	41 516 000,00	10 466 000,00	658 509,35	658 509,35	0,00	0,00	13 399 624,00	0,00
2025	6 605 776,00	6 605 776,00	42 554 000,00	10 728 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 385 224,00	0,00
2026	5 050 900,18	5 050 900,18	43 618 000,00	10 996 000,00	668 951,86	668 951,86	0,00	0,00	19 109 099,82	0,00
2027	2 913 064,41	2 913 064,41	44 708 000,00	11 271 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 991 935,59	0,00
2028	1 165 071,00	1 165 071,00	45 826 000,00	11 553 000,00	680 972,79	680 972,79	0,00	0,00	25 802 929,00	0,00
2029	0,00	0,00	46 972 000,00	11 842 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 579 000,00	0,00
2030	0,00	0,00	48 146 000,00	12 138 000,00	694 668,34	694 668,34	0,00	0,00	29 387 000,00	0,00
2031	0,00	0,00	49 350 000,00	12 441 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 933 000,00	0,00
2032	0,00	0,00	50 584 000,00	12 752 000,00	710 140,82	710 140,82	0,00	0,00	31 730 000,00	0,00

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	
		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									
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	132 395,96	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	95 701,21	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 500,00	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
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	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									
2016	307 787,70	0,00	299 640,00	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
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	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									
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
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	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 dokonana się z wydatków ^x budżetu	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe)
				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							
2016	3 283 036,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	4 775 814,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	4 751 834,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	3 584 646,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	2 810 376,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	2 406 776,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	2 406 776,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 339 016,00	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
2025	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
2027	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
2029	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
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz U poz 86, z późn zm). Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także poz. 9.6.-9.6.1 i pozycji z sekcji nr 16.

** Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającą procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków n

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

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr 346/2015
z dnia 2015-11-12

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
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				109 612 346,86	24 199 954,54	18 658 859,29	14 582 697,87	7 802 000,00	5 892 002,54
1.a	- wydatki bieżące				14 141 250,30	4 064 056,84	1 658 859,29	1 132 697,87	2 000,00	642 002,54
1.b	- wydatki majątkowe				95 471 096,56	20 135 897,70	17 000 000,00	13 450 000,00	7 800 000,00	5 250 000,00
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:				252 744,87	140 543,66	95 701,21	16 500,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				244 597,17	132 395,96	95 701,21	16 500,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Asystenci rodziny w ramach ZIT	GOPS	2016	2018	49 500,00	16 500,00	16 500,00	16 500,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Pokonać wykluczenie	GOPS	2016	2017	23 100,00	11 550,00	11 550,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Rozwój Przedszkola Gminnego Nr 2 im. "Krasnala Hałabały" w Koziegłowach	Gminne Przedszkole Nr 2 w Koziegłowach	2016	2017	171 997,17	104 345,96	67 651,21	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				8 147,70	8 147,70	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Rozwój Przedszkola Gminnego Nr 2 im. "Krasnala Hałabały" w Koziegłowach	Gminne Przedszkole Nr 2 w Koziegłowach	2016	2017	8 147,70	8 147,70	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031
0,00	649 554,80	0,00	658 509,35	0,00	668 951,86	0,00	680 972,79	0,00	694 668,34	0,00
0,00	649 554,80	0,00	658 509,35	0,00	668 951,86	0,00	680 972,79	0,00	694 668,34	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	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	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	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	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	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
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	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Limit 2032	Limit zobowiązań
710 140,82	69 676 254,59
710 140,82	6 040 356,89
0,00	63 635 897,70
0,00	252 744,87

0,00	244 597,17
<i>0,00</i>	<i>49 500,00</i>
<i>0,00</i>	<i>23 100,00</i>
<i>0,00</i>	<i>171 997,17</i>
0,00	8 147,70
<i>0,00</i>	<i>8 147,70</i>
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
			od	do						
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				109 359 601,99	24 059 410,88	18 563 158,08	14 566 197,87	7 802 000,00	5 892 002,54
1.3.1	- wydatki bieżące				13 896 653,13	3 931 660,88	1 563 158,08	1 116 197,87	2 000,00	642 002,54
1.3.1.1	Akcja Zima sezon 2015 - 2016 - zimowe utrzymanie dróg - Zimowe utrzymanie dróg	Urząd Gminy	2015	2016	1 500 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Dostawa gazu do budynków komunalnych zlokalizowanych na terenie Gminy Czerwonak	Urząd Gminy	2015	2018	840 000,00	198 000,00	220 000,00	242 000,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Dostawa gazu do Urzędu Gminy	Urząd Gminy	2015	2018	218 200,00	51 700,00	56 900,00	62 600,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Dostawa wody i odbiór ścieków do budynku Urzędu Gminy	Urząd Gminy	2015	2018	58 700,00	13 900,00	15 300,00	16 900,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Dostawa wody i odbiór ścieków z budynków komunalnych i socjalnych wchodzących w skład zasobu Gminy Czerwonak	Urząd Gminy	2015	2018	232 500,00	55 000,00	60 500,00	67 000,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Dowóz dzieci niepełnosprawnych do szkół w Poznaniu i Owińskach	SAPO	2015	2016	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	Dozorstwo w budynku GOPS - Plac Zielony 1 - Dozorstwo w budynku GOPS - Plac Zielony 1	GOPS	2014	2017	23 100,00	7 200,00	7 200,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.8	Edukacja ekologiczna i baza danych - program KAWKA	Urząd Gminy	2016	2018	25 000,00	10 000,00	10 000,00	5 000,00	0,00	0,00
1.3.1.9	Konserwacja oświetlenia drogowego stanowiącego majątek Gminy Czerwonak	Urząd Gminy	2015	2016	80 000,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.10	Mechaniczne profilowanie i wałowanie dróg gruntowych	Urząd Gminy	2015	2016	100 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.11	Miejscowe plany zagospodarowania przestrzennego i "Studium"	Urząd Gminy	2012	2017	512 890,70	220 485,80	60 000,00	0,00	0,00	0,00

Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	649 554,80	0,00	658 509,35	0,00	668 951,86	0,00	680 972,79	0,00	694 668,34	0,00
0,00	649 554,80	0,00	658 509,35	0,00	668 951,86	0,00	680 972,79	0,00	694 668,34	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	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	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	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	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	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
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	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	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	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	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	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Limit 2032	Limit zobowiązań
0,00	0,00
710 140,82	69 423 509,72
710 140,82	5 795 759,72
<i>0,00</i>	<i>800 000,00</i>
<i>0,00</i>	<i>660 000,00</i>
<i>0,00</i>	<i>171 200,00</i>
<i>0,00</i>	<i>46 100,00</i>
<i>0,00</i>	<i>182 500,00</i>
<i>0,00</i>	<i>750 000,00</i>
<i>0,00</i>	<i>14 400,00</i>
<i>0,00</i>	<i>25 000,00</i>
<i>0,00</i>	<i>80 000,00</i>
<i>0,00</i>	<i>50 000,00</i>
<i>0,00</i>	<i>280 485,80</i>

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020
			od	do						
1.3.1.12	Odbiór ścieków deszczowych z ul. Obornickiej i Dworcowej w Bolechowie wraz z terenem utwardzonym przy szkole podstawowej i gimnazjum w Bolechowie Odsnieżanie przy budynku Urzędu	Urząd Gminy	2015	2018	258 700,00	70 258,08	70 258,08	47 925,76	0,00	0,00
1.3.1.13	Gminy - Odsnieżanie przy budynku Urzędu Gminy	Urząd Gminy	2014	2016	1 200,00	432,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.14	Opłata wyrównawcza związana z przyłączami - projekt Puszcza Zielonka	Urząd Gminy	2015	2032	6 130 003,93	181 485,00	0,00	635 772,11	0,00	642 002,54
1.3.1.15	Opłata z tytułu niewykonania cmentarza w Owińskach na działce przekazanej od ANR	Urząd Gminy	2012	2017	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.16	Opracowanie pięcioletniej strategii rozwoju oświaty	SAP0	2015	2016	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.17	Pozimowe i bieżące oczyszczanie ulic i chodników - Pozimowe i bieżące oczyszczanie ulic i chodników	Urząd Gminy	2015	2016	300 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.18	Remont dróg gruntowych kamieniem łamanym na terenie Gminy Czerwonak	Urząd Gminy	2015	2016	500 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.19	Świadczenie usług kompleksowego utrzymania czystości i konserwacji w zasobach komunalnych oraz na terenach przyległych do tych zasobów - Świadczenie usług kompleksowego utrzymania czystości i konserwacji w zasobach komunalnych oraz na terenach przyległych do tych zasobów Utrzymanie pomieszczeń dla Straży	Urząd Gminy	2014	2016	156 000,00	58 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.20	Gminnej w Koziegłowach Os. Leśne 16 (czynsz + media)	Urząd Gminy	2015	2018	129 500,00	37 000,00	37 000,00	37 000,00	0,00	0,00
1.3.1.21	Wpłaty do Związku Międzygminnego Puszcza Zielonka na nabywanie kanalizacji od inwestorów prywatnych	Urząd Gminy	2016	2019	8 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00	0,00
1.3.1.22	Wykonanie dokumentacji na remont bramy południowej pałacu w Owińskach	Urząd Gminy	2015	2016	4 858,50	1 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	649 554,80	0,00	658 509,35	0,00	668 951,86	0,00	680 972,79	0,00	694 668,34	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	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	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	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	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	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
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Limit 2032	Limit zobowiązań
0,00	188 441,92

0,00	432,00
------	--------

710 140,82	0,00
------------	------

0,00	1 000 000,00
------	--------------

0,00	20 000,00
------	-----------

0,00	150 000,00
------	------------

0,00	150 000,00
------	------------

0,00	58 500,00
------	-----------

0,00	111 000,00
------	------------

0,00	8 000,00
------	----------

0,00	1 700,00
------	----------

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020
			od	do						
1.3.1.23	Zakup energii elektrycznej 2016	Urząd Gminy	2015	2016	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.24	Zwalczanie barszczu Sosnowskiego w Gminie Czerwonak	Urząd Gminy	2016	2017	48 000,00	24 000,00	24 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				95 462 948,86	20 127 750,00	17 000 000,00	13 450 000,00	7 800 000,00	5 250 000,00
1.3.2.1	Budowa boiska wraz z infrastrukturą w Koziegłowach	Urząd Gminy	2016	2017	2 200 000,00	1 200 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa dróg na terenie gminy -	Urząd Gminy	2013	2020	56 750 000,00	5 600 000,00	11 700 000,00	12 750 000,00	7 100 000,00	5 250 000,00
1.3.2.3	i 131 Drogi i ulice na terenie Gminy - dokumentacje	Urząd Gminy	2008	2017	3 145 921,00	1 200 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	i 142 Budowa chodników i ścieżek rowerowych na terenie gminy - i 142 Budowa chodników i ścieżek rowerowych na terenie gminy	Urząd Gminy	2014	2016	942 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	i 143 Budowa oświetleń na terenie gminy	Urząd Gminy	2013	2016	2 190 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	i 152 Sala widowiskowa Koziegłowy	AKWEN	2012	2016	17 648 123,86	4 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Kanalizacja sanitarna na terenie Gminy	Urząd Gminy	2016	2019	3 200 000,00	800 000,00	1 000 000,00	700 000,00	700 000,00	0,00
1.3.2.8	Modernizacja gminnych placówek oświatowych - Modernizacja gminnych placówek oświatowych	Szkoła Podstawowa Czerwonak	2014	2016	185 904,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Modernizacja ul. Źródlanej w Czerwonaku	Urząd Gminy	2015	2016	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Modernizację ul. Obornickiej w Bolechowie	Urząd Gminy	2015	2016	511 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031
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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Limit 2032	Limit zobowiązań
0,00	1 000 000,00
0,00	48 000,00
0,00	63 627 750,00
0,00	2 200 000,00
0,00	42 400 000,00
0,00	1 500 000,00
0,00	350 000,00

0,00	350 000,00
0,00	4 500 000,00
0,00	3 200 000,00
0,00	180 000,00
0,00	300 000,00
0,00	500 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020
			od	do						
1.3.2.11	Rewitalizacja obszaru pałacowego w Owińskach	Urząd Gminy	2015	2016	540 000,00	390 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Sala sportowa w Owińskach	Urząd Gminy	2015	2017	7 500 000,00	4 407 750,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Zakup samochodu ratowniczo-gaśniczego dla Ochotniczej Straży Pożarnej	Urząd Gminy	2015	2016	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031
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	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Limit 2032	Limit zobowiązań
<i>0,00</i>	<i>390 000,00</i>
<i>0,00</i>	<i>7 407 750,00</i>
<i>0,00</i>	<i>350 000,00</i>

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czerwonak na lata 2016-2032

3. Założenia wstępne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy przygotowana została na lata 2016 – 2032. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (*Dz.U. z 2013 r, poz. 885 ze zm.*). Z brzmienia przepisu wynika, że prognozę należy sporządzić na czas nie krótszy niż okres na jaki przyjęto limity wydatków dla przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3. Ostatnia potencjalna wpłata z tytułu opłaty wyrównawczej związanej z przyłączami - projekt Puszcza Zielonka przypada w roku 2032.

Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych. W latach objętych wieloletnią prognozą finansową poziom dochodów i wydatków oszacowano w oparciu o trendy historyczne poszczególnych źródeł dochodów i kategorii wydatków w latach ubiegłych oraz założenia makroekonomiczne. Zwracając uwagę na kroczący charakter prognozy, która corocznie będzie uaktualniana, przyjęto następujące założenia:

a) dla roku 2016 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
b) od roku 2017 projekt wieloletniej prognozy finansowej opracowano głównie w oparciu o założenia przyjęte przez Ministerstwo Finansów. W szczególności wykorzystano dane makroekonomiczne dotyczące prognoz w zakresie dynamiki Produktu Krajowego Brutto (PKB), kształtowania średniorocznej dynamiki cen towarów i usług konsumpcyjnych (inflacji) oraz prognozowany realny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej na podstawie takich dokumentów jak:

- Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego opublikowanymi przez Ministerstwo Finansów zaktualizowanymi w październiku 2015 r.,

- Założenia projektu budżetu państwa na rok 2016 - czerwiec 2015 r.

- Wytyczne dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw – 6 październik 2015 r.

oraz korekty merytoryczne.

Dla potrzeb wieloletniej prognozy finansowej przyjęto dynamikę cen towarów i usług konsumpcyjnych w I półroczu roku poprzedzającego rok budżetowy w stosunku do I półrocza roku poprzedniego, która zgodnie z ustawą o podatkach i opłatach lokalnych stanowi podstawę do przeszacowywania stawek maksymalnych podatków i opłat lokalnych w roku budżetowym oraz zaprognozowano stawkę ceny pieniądza na rynku międzybankowym (WIBOR3M i WIBOR6M), która stanowi podstawę do wyliczenia kosztów odsetek od zadłużenia.

Ministerstwo Finansów w dokumencie z października 2015 r. („Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego”) zaleca, aby jednostki samorządu terytorialnego przygotowując prognozy kierowały się przedstawionymi w niniejszym dokumencie wytycznymi dotyczącymi kształtowania się podstawowych wskaźników makroekonomicznych.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy. Prognozowanie w tak długim okresie czasu obarczone jest

ryzykiem w związku z niestabilnością i nieprzewidywalnością cykli gospodarczych, dlatego też należy zachować szczególną ostrożność dla prognoz długookresowych.

Dla prognozy przyjęto co następuje:

- poziom inflacji (mierzonej wskaźnikiem wzrostu cen dóbr i usług konsumpcyjnych - CPI) w badanym okresie:

	2016	2017	2018 - 2032
Inflacja	1,7%	1,8%	2,5%

- poziom PKB w badanym okresie:

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024 - 2032
PKB	3,9%	4,0%	3,9%	3,8%	3,7%	3,5%	3,3%	3,1%	3,0%

Na potrzeby prognozy dochodów z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) i prawnych (CIT) przyjęto ostrożnościowy wariant corocznego spadku stopy bezrobocia w zależności od jego aktualnego poziomu.

4. Prognoza dochodów

Prognozy dochodów dokonano przy następujących założeniach:

1) W dochodach ogółem dokonano podziału na dochody majątkowe i bieżące.

W dochodach bieżących prognozowano w podziale na kategorie:

a) podatki i opłaty lokalne, wyszczególniając podatki:

- od nieruchomości - w 2016 roku oraz w latach kolejnych zakłada się kontynuowanie wzrostowego trendu wpływów z tego źródła. Dochody z podatku od nieruchomości zostały oszacowane w oparciu m.in. o założone w kolejnych latach wskaźniki inflacji średniorocznej oraz dynamikę PKB. W latach objętych prognozą założono coroczny wzrost wpływów, będący pochodną planowanego corocznego wzrostu stawek podatkowych, corocznego przyrostu podstaw opodatkowania (budowli, pozostałych nieruchomości) oraz utrzymanie na wysokim poziomie ściągальności należności podatkowych m.in. poprzez czynności windykacyjnych,

- od środków transportowych - prognozę dochodów z tego tytułu ustalono uwzględniając w kolejnych latach stopniowy wzrost wpływów z podatku od środków transportowych, przyjmując wzrost liczby zarejestrowanych na terenie Gminy pojazdów podlegających temu podatkowi, jak również wzrost stawek tego podatku,

- od czynności cywilno-prawnych - wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych zostały zaplanowane z uwzględnieniem przewidywanego wykonania w 2015 roku, następnie przeszacowano je w oparciu m.in. o założone wskaźniki inflacji średniorocznej oraz dynamikę PKB. W latach objętych prognozą założono stopniowy wzrost wpływów na skutek zwiększenia liczby i wartości transakcji dokonywanych na rynku wtórnym nieruchomości oraz innych transakcji podlegających temu podatkowi,

- wpływy z opłat - wpływy z opłat oszacowano głównie w oparciu o założone wskaźniki dotyczące inflacji średniorocznej z uwzględnieniem innych czynników wpływających na wysokość dochodów. Prognozując kwoty dochodów w tej grupie uwzględniono m.in. skutki aktualizacji opłat za użytkowanie wieczyste nieruchomości,

- rolny, leśny, od spadków i darowizn oraz opłaty: targowa, za zezwolenie na sprzedaż alkoholu oraz pozostałe podatki i opłaty

b) udział w podatkach centralnych budżetu państwa, wyszczególniając:

za organ wykonawczy Jacek Sommerfeld
Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie
wygenerowana dnia 2015.11.13

- udział w podatku dochodowym od osób fizycznych – PIT - wpływy z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych w kolejnych latach zostały ustalone w oparciu m.in. o założone wskaźniki inflacji średniorocznej oraz dynamiki PKB. Prognozując kwoty dochodów z tytułu PIT uwzględniono m.in. prognozowane skutki zmian w wysokości udziałów w PIT wynikające z art. 89 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz skutki wynikające z migracji mieszkańców, której efektem jest systematycznie wzrastająca liczba mieszkańców Gminy, co w ostatecznym rozrachunku wpływa pozytywnie na wysokości bazy podatkowej. W prognozie przyjęto założenie o niezmienności stawek podatkowych oraz wysokości udziału Gminy we wpływach (z wyłączeniem zmian wynikających z art. 89 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego),

- udział w podatku dochodowym od osób prawnych – CIT - dochody z tego tytułu należą do najbardziej wrażliwych na wahania koniunktury. Wpływy z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych zostały zaplanowane w oparciu o przewidywane wykonanie za 2015 rok, następnie przeszacowane o założone wskaźniki inflacji średniorocznej oraz dynamikę PKB. W prognozie założono niezmiennosc stawek podatkowych oraz wysokości udziału Gminy we wpływach,

- c) subwencje z budżetu państwa (wyszczególniając poszczególne rodzaje subwencji) - dochody w tej grupie oszacowano w oparciu o planowane wpływy w 2016 roku i obowiązujące przepisy, w związku z rosnącą liczbą dzieci na terenie Gminy, które uczęszczać będą do placówek oświatowych prognozuje się również dodatkowy wzrost wpływów z tego tytułu,
- d) dotacje z budżetu państwa - wpływy w ramach tej grupy dochodów oszacowano w oparciu o projektowane wpływy w 2016 roku, z uwzględnieniem niewielkiego corocznego wzrostu,
- e) pozostałe dochody bieżące (wyszczególniając m.in.: wpływy z najmu, dzierżawy, usług i inne) - dochody w ramach tej grupy zostały zaplanowane w oparciu m.in. o założone wskaźniki inflacji średniorocznej oraz dynamiki PKB.

2) W dochodach majątkowych prognozowano w podziale na kategorie:

- dochody z majątku (wyszczególniając sprzedaż mienia oraz przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności);

- dotacje na inwestycje (wyszczególniając dofinansowanie z budżetu państwa oraz pozostałe środki na inwestycje).

Dochody ze sprzedaży majątku są determinowane koniunkturą w gospodarce, w tym przede wszystkim na rynku nieruchomości. Obniżone tempo wzrostu gospodarczego w ostatnich latach negatywnie wpłynęło na sytuację na rynku nieruchomości, co przekłada się negatywnie na wielkość dochodów z tego tytułu. **W latach kolejnych Gmina nadal będzie prowadziła działania w zakresie racjonalnego wykorzystania majątku w celu uzyskania jak najlepszych efektów ekonomicznych.** Zintensyfikowane działania będą koncentrowały się na stworzeniu szerokiej oferty nieruchomości inwestorom, którzy nie tylko je zagospodarują, a także przyczynia się do poprawy funkcjonalności Gminy.

W następnych latach Gmina nadal będzie czyniła starania o pozyskanie inwestorów na zakup działek na terenie realizowanej w roku 2012 inwestycji pn. Poprawa atrakcyjności inwestycyjnej Gminy Czerwonak - uzbrojenie terenów aktywizacji gospodarczej w miejscowości Bolechowo. **Dochody z tego tytułu zostały zawarte w ramach dochodów ze sprzedaży majątku w roku 2016, natomiast powstałe na tym terenie inwestycje winny wpłynąć korzystnie na budżet Gminy w latach następnych poprzez zwiększenie wpływów z podatku od nieruchomości, ale również zwiększonego udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych zatrudnionych w przedsiębiorstwach tam zlokalizowanych.**

W roku 2016 planowana jest sprzedaż nieruchomości w nast. miejscowościach:

- Potasze - zabudowa letniskowa
- Potasze - zabudowa rezydencjalna
- Bolechowo-Osiedle MjG - zabudowa mieszkaniowa z dopuszczeniem działalności gospodarczej
- Czerwonak - pod zabudowę mieszkaniową jednorodzinną
- Bolechowo - AG - działalność gospodarcza
- Koziegłowy - zamiana lub zbycie w drodze przetargu
- ewentualnie Bolechówko po uchwaleniu zmiany planu, Promnice po wykonaniu podziału.

Wszystkie wymienione kategorie wybrane zostały na podstawie paragrafów klasyfikacji budżetowej. Kategorie dochodów bieżących prognozowano za pomocą wskaźników inflacji oraz wskaźnika dynamiki PKB. Posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii wskaźnik.

W poszczególnych kategoriach nadano następujące wagi:

- podatki i opłaty lokalne (waloryzacja od 2017 o 100% inflacji, poza opłatą skarbową);
- udział w podatkach centralnych (w latach 2017-2018 dynamika proporcjonalna do wartości przyjętych w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa dla wpływów z PIT i CIT – następnie od roku 2019 indeksacja o przyjęty stopień wzrostu PKB skorygowany o przyjęty spadek bezrobocia na terenie Gminy)
- subwencje (indeksacja o PKB)
- dotacje z budżetu państwa na zadania zlecone oraz zadania własne – coroczna indeksacja o 0,25%,
- pozostałe dochody (wzrost o założony stopień inflacji/PKB)

Dochody o charakterze majątkowym prognozowano tylko do terminów, które umożliwiły racjonalne przewidzenie kształtowania się wpływów z tych kategorii. Dla prognozy dochodów majątkowych szczególnie istotna była wiedza poszczególnych wydziałów merytorycznych urzędu.

Uzyskane w powyższy sposób wartości dochodów zsumowano w kategorii dochodów bieżących i majątkowych a następnie dochodów ogółem. Zestawienie ogólnych kwot przedstawiono w załączniku Nr 1.

5. Prognoza wydatków

Podobnie jak dochody, wydatki podzielono przy prognozowaniu na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych. W wydatkach bieżących wyodrębniono wydatki z tytułu wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń oraz pozostałych wydatków bieżących. Ponadto wyodrębniono wydatki związane z obsługą zadłużenia oraz z tytułu potencjalnych spłat poręczeń i gwarancji. W dziale 750 dodatkowo wyodrębniono kategorię wydatków związanych z funkcjonowaniem organów JST – Rady Gminy oraz Urzędu Gminy (rozdz. 75022 i 75023).

Wartości dla wydatków bieżących w roku 2016 przyjęto zgodnie z zaakceptowanymi przez Wójta wnioskami wydziałów oraz jednostek organizacyjnych do projektu budżetu. W poszczególnych latach dokonano indeksacji o wagi wskaźników inflacji oraz PKB zgodnie z tabelami zamieszczonymi powyżej w założeniach wstępnych.

Od 2014 roku wszedł w życie przepis, który uzależnił możliwość zadłużania się od poziomu wypracowanego salda operacyjnego (dochody bieżące – wydatki bieżące) powiększonego o dochody ze sprzedaży majątku. Gmina chcąc realizować założony program inwestycyjny podjęła działania maksymalizujące poziom salda operacyjnego. Działania te podjęto już w trakcie roku 2011 ponieważ dla potrzeb obliczania nowego ustawowego limitu zadłużania od 2014 roku brane są pod uwagę salda operacyjne budżetu powiększone o dochody ze sprzedaży majątku osiągnięte w 3 poprzednich latach, czyli dla roku 2016 w latach 2013-2015. Z uwagi na ograniczone możliwości zwiększania poziomu dochodów bieżących duży nacisk kładziony jest na sferę wydatków bieżących, na którą Gmina ma większy wpływ. Wobec powyższego w okresie wieloletniej prognozy finansowej poziom wydatków bieżących liczonych z wyłączeniem:

- odsetek od zadłużenia,
- potencjalnych wypłat z tytułu udzielonych poręczeń,
- środków będących w dyspozycji jednostek pomocniczych – osiedli

oszacowano w oparciu o założenie, że w roku 2016 poziom tych wydatków planuje nieznacznie zwiększyć jedynie o niezbędne wielkości dla utrzymania ilości i jakości realizowanych przez Gminę zadań.

Po analizie budżetów historycznych z lat 2007-2014 przyznano następujące wagi dla najistotniejszych kategorii:

- *wynagrodzenia i pochodne* – od roku 2016 przyjęty został wzrost poziomu płac o zakładany poziom inflacji,
- wydatki przeznaczone na *potencjalne wypłaty z tytułu udzielonych poręczeń* zaplanowano w oparciu o kwoty wynikające z zawartych umów w tym zakresie,
- wydatki na *obsługę długu (odsetki)* oszacowano w oparciu o istniejący oraz prognozowany stan zadłużenia. Za podstawę do wyliczenia odsetek od długu, w tym planowanego do zaciągnięcia przyjęto prognozę stopy WIBOR3M i WIBOR6M powiększone o marżę banku,
- pozostałe bieżące (indeksacja w zależności od kształtowania się w latach poprzednich dla poszczególnych działów od 50% inflacji do 100% inflacji).

Wszystkie te pozycje uwzględniają ponadto korekty merytoryczne przyjęte przy prognozowaniu.

Odrębnie prognozowano wydatki finansowane dotacjami, w tym w szczególności zadania zleczone z zakresu administracji rządowej oraz zadania własne dofinansowane z budżetu państwa. Dla tej kategorii przyjęto wzrost w takim samym tempie jaki przyjęto dla dochodów z tytułu dotacji, tj. coroczna indeksacja o 0,25%,

Wydatki na *planowane i realizowane przedsięwzięcia* zaplanowano w oparciu o dane zawarte w wykazie przedsięwzięć wieloletnich (załącznik nr 2 do uchwały).

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie realnego oprocentowania zaciągniętych już zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych obligacji oraz średniego założonego oprocentowania w latach następnych w stosunku do stawki WIBOR 3M – dla pożyczek i kredytów oraz stawki WIBOR6M – dla obligacji (za podstawę wzięto pod uwagę średnią stawkę WIBOR w roku 2015 za okres od początku roku do dnia sporządzenia prognozy, który wynosi 1,83% + 0,8% marży). Wysokość wydatków uzależniona jest każdorazowo od przyjętego systemu wykupu, czy też spłat rat kapitałowych, tj. okresu, na jaki zaciągnięte zostały zobowiązania jak i miesięcznego lub kwartalnego systemu spłat kapitału (w przypadku prezentowanych prognoz przyjęto, że zobowiązania powyżej kwoty przekraczającej 8% dochodów w danym roku zaciągane są na 10 lat, a poniżej tej kwoty i powyżej 5% dochodów na 5 lat, zobowiązania w kwotach niższych na 2 lata i spłacane w miesięcznym systemie rat kapitałowych oraz odsetkowych).

Wydatki związane z potencjalną spłatą poręczeń i gwarancji wynikają z symulacyjnego harmonogramu spłat kredytu zaciągniętego przez Związek Międzygminny Puszcza Zielonka.

6. Inwestycje (wydatki majątkowe)

Wydatki majątkowe w okresie objętym prognozą zostały rozpisane w załączniku nr 2 do uchwały, gdzie ujęto przedsięwzięcia wieloletnie o charakterze inwestycyjnym. Ponadto w poszczególnych latach ujęto inwestycje, których okres realizacji nie przekroczy jednego roku w związku z czym nie zostały zawarte w załączniku dotyczącym przedsięwzięć.

Na potrzeby prognozy stworzonej w oparciu o dane makroekonomiczne przyjęto, że poziom wydatków majątkowych ponoszonych ze środków budżetowych nie powinien stanowić kwoty mniejszej niż 10% wydatków ogółem. Od roku 2018 ustalono, iż całość środków pozostałych po spłacie zadłużenia i pokryciu wydatków bieżących będzie przeznaczana na wydatki majątkowe. Jednakże w kolejnych latach faktyczne kwoty na wydatki majątkowe mogą okazać się wyraźnie wyższe, co w głównej mierze zależy będzie od zdolności Gminy do absorpcji środków z UE w perspektywie finansowej 2014 - 2020.

Przyjęte w projekcie uchwały kwoty wydatków na zadania wieloletnie i kontynuowane z lat poprzednich wymienione w zał. Nr 2 do uchwały zostały przyjęte w wysokościach wynikających z wieloletniej prognozy finansowej Gminy Czerwonak po zmianach, ponadto Wójt zaproponował w projekcie uchwały podjęcie realizacji nowych zadań wieloletnich (Kanalizacja na terenie Gminy) lub też zmianę zakresu już realizowanych (m.in. Budowa dróg na terenie Gminy, i 131 Drogi i ulice na terenie Gminy – dokumentacje, i 143 Budowa oświetleń na terenie gminy, i 142 Budowa chodników i ścieżek rowerowych na terenie gminy), które zostały ujęte w zał. Nr 2 do projektu uchwały. Propozycje takich zmian zostaną ujęte również w projekcie zmiany uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej, który zostanie przedłożony radnym do uchwalenia na sesji w miesiącu listopadzie br.

7. Wynik budżetu, wynik z działalności operacyjnej (bieżącej)

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Należy podkreślić fakt, iż w badanym okresie historycznym wynik kształtował się na podobnym poziomie jaki przyjęto w analizie.

Wynik z działalności operacyjnej (bieżącej) jest pozycją bardzo istotną na skutek zapisu w art. 242 Ustawy – organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki. Należy podkreślić, iż zgodnie z prognozą w całym badanym okresie nie ma zagrożenia naruszenia powyższego zapisu.

8. Przychody

W prognozowanym okresie po stronie przychodów ujęto środki pochodzące z planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych. W przyjętych założeniach nie przewiduje się innych przychodów od roku 2016. W Wieloletniej Prognozie Finansowej uwzględniono w kolejnych latach konieczne do zaciągnięcia zobowiązania, które Gmina będzie zaciągać po to, aby finansować inwestycje ponad poziom, wynikający z dostępnych, własnych środków budżetowych. Kwoty przychodów z tego tytułu w poszczególnych latach określa załącznik Nr 1 do uchwały.

9. Rozchody

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto tylko przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykupem wyemitowanych papierów wartościowych. Ostatnie raty kapitałowe, w badanym okresie zostały zaplanowane na rok 2028. Wraz z rosnącą wartością zadłużenia coraz większe środki zaplanowano na obsługę zadłużenia, czyli spłatę rat zadłużenia (wraz z wydatkami z tytułu odsetek). Środki przeznaczane na ten cel będą stanowiły istotną pozycję w budżecie aż do roku 2026, co będzie miało wpływ w tym okresie na zmniejszone możliwości inwestycyjne Gminy.

Dla celów urealnienia prognozy, przy wylczeniu kwoty długu na koniec roku 2016 przyjęto aktualny plan przychodów i rozchodów zgodnie z obowiązującą uchwałą budżetową po zmianach. Rozwiązanie takie sugerowane było również w roku ubiegłym przez składy orzekające Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu opiniujące projekty wieloletnich prognoz finansowych.

Szczegółowe wartości spłat dla poszczególnych lat przedstawia Załącznik Nr 1.

10. Relacja z art. 243. Ustawy

Po dokonaniu obliczeń, przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów Ustawy odnośnie relacji obsługi zadłużenia. Przyjęte założenia pozwalają stwierdzić, że dla okresu prognozowania sytuacja finansowa Gminy pozwala na spełnienie ustawowych obostrzeń dotyczących zadłużenia zapewniając jednocześnie stały i stabilny poziom inwestycji.

11. Zadłużenie

Prognozę poziomu zadłużenia na kolejne lata skonstruowano przy uwzględnieniu poziomu zadłużenia na koniec 2015 roku w wartości planowanej w budżecie na tenże rok, tj. w kwocie 34 461 099,81 zł. Przewiduje się, że zadłużenie wyniesie na koniec 2016 roku 46 615 335,29 zł. Rok 2019 będzie pierwszym prognozowanym rokiem, w którym poziom zadłużenia na koniec roku zacznie się zmniejszać, tak aby ostatecznie spaść do zera na koniec roku 2028.

12. Podsumowanie

Przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy wartości w poszczególnych kategoriach zostały zaprognozowane w sposób bezpieczny. Przyjęty podział na kategorie wykorzystane do prognozowania zapewnia możliwie dokładne odwzorowanie tendencji historycznych w latach przyszłych. Dodatkowe korekty merytoryczne umożliwiają urealnienie prognozy w jak największym stopniu. Prognoza dochodów i wydatków w pierwszej fazie tworzenia prognozy pozwala na realne oszacowanie możliwości inwestycyjnych Gminy. Pewnych trudności nastrocza fakt, iż prognoza musi zostać uchwalona do roku 2032. Należy zwrócić uwagę na wysokie ryzyko prognozowania w tak znacznym horyzoncie czasowym.

Pomimo wspomnianych trudności, zgodnie z prognozą, zachowane zostaną wszelkie uregulowania wynikające z Ustawy, a odpowiedni margines bezpieczeństwa w przyjętych założeniach pozwala na racjonalne i wyważone prowadzenie polityki inwestycyjnej w oparciu o możliwości finansowe Gminy.