

Zarządzenie Nr 1097/III/2014
Wójta Gminy Czerwonak
z dnia 10 listopada 2014 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 / /2014
Rady Gminy Czerwonak
z dnia grudnia 2014 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 2013r poz. 594 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 **uchwala, co następuje:**

§ 1.

Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Czerwonak na lata 2015 – 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 2015 – 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 333/XLI/2013 Rady Gminy Czerwonak z dnia 19 grudnia 2013 roku w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czerwonak.

§ 7.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 8.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2015 roku.

Uzasadnienie

do uchwały Rady Gminy Czerwonak

z dnia grudnia 2014 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.

Na dzień sporządzenia informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, Gmina Czerwonak otrzymała pismo ze Związku Międzygminnego Puszcza Zielonka informujące o podpisaniu z Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej umowy pożyczki:

- w wysokości 21 010 194,00 zł na sfinansowanie części wkładu własnego w przedsięwzięciu pn. „Kanalizacja obszaru Parku Krajobrazowego Puszcza Zielonka i okolic- etap II”. Spłata kapitału nastąpi w latach 2016 - 2036. Gmina Czerwonak nie poręczała przedmiotowej pożyczki natomiast udział Gminy Czerwonak w/w przedsięwzięciu wynosi 35,1%. Przedsięwzięcie jest dofinansowane ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej,

- w wysokości 24 075 983,00 zł na sfinansowanie części wkładu własnego w przedsięwzięciu pn. „Kanalizacja obszaru Parku Krajobrazowego Puszcza Zielonka i okolic- etap III”. Spłata kapitału nastąpi w latach 2015 - 2036. Gmina Czerwonak nie poręczała przedmiotowej pożyczki natomiast udział Gminy Czerwonak w/w przedsięwzięciu wynosi 6,9 %. Przedsięwzięcie jest dofinansowane ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej,

- w wysokości 96 177 444,00 zł na sfinansowanie części wkładu własnego w przedsięwzięciu pn. „Kanalizacja obszaru Parku Krajobrazowego Puszcza Zielonka i okolic ”. Spłata kapitału nastąpi do roku 2036. Gmina Czerwonak nie poręczała przedmiotowej pożyczki natomiast udział Gminy Czerwonak w/w przedsięwzięciu wynosi 18,5 %. Przedsięwzięcie jest dofinansowane ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej.

Spłata w/w pożyczek nastąpi z czynszu dzierżawnego spółki AQUANET.

Wieloletnia prognoza finansowa

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr 1097/III/2014
z dnia 2014-11-12

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące	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]											
2015	83 883 190,52	82 378 190,52	27 449 994,00	934 000,00	23 195 170,00	19 400 000,00	18 510 816,00	4 928 224,52	1 505 000,00	1 500 000,00	0,00	
2016	90 282 000,00	87 799 000,00	28 726 000,00	974 000,00	26 375 000,00	19 885 000,00	19 251 000,00	4 941 000,00	2 483 000,00	2 000 000,00	483 000,00	
2017	90 721 000,00	90 721 000,00	30 028 000,00	1 015 000,00	27 034 000,00	20 382 000,00	19 983 000,00	4 953 000,00	0,00	0,00	0,00	
2018	93 662 000,00	93 662 000,00	31 355 000,00	1 057 000,00	27 683 000,00	20 871 000,00	20 722 000,00	4 965 000,00	0,00	0,00	0,00	
2019	96 560 000,00	96 560 000,00	32 642 000,00	1 097 000,00	28 347 000,00	21 372 000,00	21 427 000,00	4 977 000,00	0,00	0,00	0,00	
2020	99 361 000,00	99 361 000,00	33 815 000,00	1 133 000,00	29 027 000,00	21 885 000,00	22 134 000,00	4 989 000,00	0,00	0,00	0,00	
2021	102 095 000,00	102 095 000,00	34 897 000,00	1 169 000,00	29 724 000,00	22 410 000,00	22 842 000,00	5 001 000,00	0,00	0,00	0,00	
2022	104 827 000,00	104 827 000,00	35 979 000,00	1 205 000,00	30 437 000,00	22 948 000,00	23 527 000,00	5 014 000,00	0,00	0,00	0,00	
2023	107 560 000,00	107 560 000,00	37 058 000,00	1 241 000,00	31 137 000,00	23 476 000,00	24 233 000,00	5 027 000,00	0,00	0,00	0,00	
2024	110 331 000,00	110 331 000,00	38 133 000,00	1 277 000,00	31 853 000,00	24 016 000,00	24 960 000,00	5 040 000,00	0,00	0,00	0,00	
2025	113 138 000,00	113 138 000,00	39 201 000,00	1 313 000,00	32 586 000,00	24 568 000,00	25 709 000,00	5 053 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	116 020 000,00	116 020 000,00	40 299 000,00	1 350 000,00	33 335 000,00	25 133 000,00	26 480 000,00	5 066 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	118 978 000,00	118 978 000,00	41 427 000,00	1 388 000,00	34 102 000,00	25 711 000,00	27 274 000,00	5 079 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	121 972 000,00	121 972 000,00	42 587 000,00	1 427 000,00	34 852 000,00	26 277 000,00	28 092 000,00	5 092 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	125 002 000,00	125 002 000,00	43 737 000,00	1 466 000,00	35 619 000,00	26 855 000,00	28 935 000,00	5 105 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	128 111 000,00	128 111 000,00	44 918 000,00	1 506 000,00	36 403 000,00	27 446 000,00	29 803 000,00	5 118 000,00	0,00	0,00	0,00	
2031	131 254 000,00	131 254 000,00	46 086 000,00	1 545 000,00	37 204 000,00	28 050 000,00	30 697 000,00	5 131 000,00	0,00	0,00	0,00	
2032	134 477 000,00	134 477 000,00	47 284 000,00	1 585 000,00	38 022 000,00	28 667 000,00	31 618 000,00	5 144 000,00	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 bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe
			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 ³			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]									
2015	96 735 209,15	74 503 894,56	498 454,39	498 454,39	0,00	1 150 000,00	1 150 000,00	0,00	0,00	22 231 314,59
2016	90 077 000,00	74 827 000,00	416 123,89	0,00	0,00	1 477 000,00	1 477 000,00	0,00	0,00	15 250 000,00
2017	83 924 000,00	75 532 000,00	406 047,76	0,00	0,00	1 468 000,00	1 468 000,00	0,00	0,00	8 392 000,00
2018	86 162 166,00	76 941 000,00	396 233,79	0,00	0,00	1 226 000,00	1 226 000,00	0,00	0,00	9 221 166,00
2019	90 227 354,00	77 726 000,00	386 419,81	0,00	x	971 000,00	971 000,00	0,00	0,00	12 501 354,00
2020	93 802 624,00	79 231 000,00	376 767,16	0,00	x	760 000,00	760 000,00	0,00	0,00	14 571 624,00
2021	96 939 556,00	80 136 000,00	366 818,75	0,00	x	566 000,00	566 000,00	0,00	0,00	16 803 556,00
2022	100 836 224,00	81 678 000,00	357 004,77	0,00	x	398 000,00	398 000,00	0,00	0,00	19 158 224,00
2023	103 636 984,00	82 615 000,00	347 170,63	0,00	x	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	21 021 984,00
2024	107 758 117,52	84 258 000,00	337 383,54	0,00	x	119 000,00	119 000,00	0,00	0,00	23 500 117,52
2025	111 661 147,37	85 063 000,00	83 211,54	0,00	x	27 000,00	27 000,00	0,00	0,00	26 598 147,37
2026	116 020 000,00	86 803 000,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	29 217 000,00
2027	118 978 000,00	88 012 000,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	30 966 000,00
2028	121 972 000,00	89 932 000,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	32 040 000,00
2029	125 002 000,00	91 200 000,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	33 802 000,00
2030	128 111 000,00	93 298 000,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	34 813 000,00
2031	131 254 000,00	94 733 000,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	36 521 000,00
2032	134 477 000,00	96 912 000,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	37 565 000,00

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]								
2015	-12 852 018,63	17 231 852,63	0,00	0,00	1 660 000,00	1 660 000,00	15 571 852,63	11 192 018,63	0,00	0,00
2016	205 000,00	5 117 834,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 117 834,00	0,00	0,00	0,00
2017	6 797 000,00	558 834,00	0,00	0,00	0,00	0,00	558 834,00	0,00	0,00	0,00
2018	7 499 834,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	6 332 646,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	5 558 376,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	5 155 444,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	3 990 776,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	3 923 016,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 572 882,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 476 852,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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 majątku, 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:			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	
			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	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 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]				
2015	4 379 834,00	4 379 834,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	5 322 834,00	5 322 834,00	483 000,00	483 000,00	0,00	0,00	0,00
2017	7 355 834,00	7 355 834,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	7 499 834,00	7 499 834,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	6 332 646,00	6 332 646,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	5 558 376,00	5 558 376,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	5 155 444,00	5 155 444,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	3 990 776,00	3 990 776,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	3 923 016,00	3 923 016,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 572 882,48	2 572 882,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 476 852,63	1 476 852,63	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

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] + [5.2] - ([2.1] - [2.1])
2015	43 511 827,11	0,00	7 874 295,96	9 534 295,96
2016	43 306 827,11	0,00	12 972 000,00	12 972 000,00
2017	36 509 827,11	0,00	15 189 000,00	15 189 000,00
2018	29 009 993,11	0,00	16 721 000,00	16 721 000,00
2019	22 677 347,11	0,00	18 834 000,00	18 834 000,00
2020	17 118 971,11	0,00	20 130 000,00	20 130 000,00
2021	11 963 527,11	0,00	21 959 000,00	21 959 000,00
2022	7 972 751,11	0,00	23 149 000,00	23 149 000,00
2023	4 049 735,11	0,00	24 945 000,00	24 945 000,00
2024	1 476 852,63	0,00	26 073 000,00	26 073 000,00
2025	0,00	0,00	28 075 000,00	28 075 000,00
2026	0,00	0,00	29 217 000,00	29 217 000,00
2027	0,00	0,00	30 966 000,00	30 966 000,00
2028	0,00	0,00	32 040 000,00	32 040 000,00
2029	0,00	0,00	33 802 000,00	33 802 000,00
2030	0,00	0,00	34 813 000,00	34 813 000,00
2031	0,00	0,00	36 521 000,00	36 521 000,00
2032	0,00	0,00	37 565 000,00	37 565 000,00

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 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	$\frac{[(2.1.1.) + [2.1.3.1)] + [5.1)]}{[1]}$	$\frac{[(2.1.1.) - (2.1.1.)] + [(2.1.3.1.) - (2.1.3.1.2)] + [(5.1.) - (5.1.1.)]}{[(1.) - (5.1.1.)]}$		$\frac{[(2.1.1.) - (2.1.1.)] + [(2.1.3.1.) - (2.1.3.1.2)] + [(5.1.) - (5.1.1.)]}{[(1.) - (5.1.1.)]}$	$\frac{[(1.1.) - [(15.1.1.)] + [1.2.1.] - (2.1.) - [2.1.2.] - [15.2.)]}{[(1.) - (15.1.1.)]}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
2015	7,19%	6,59%	4 768 568,00%	6,65%	0,11	12,00%	12,62%	TAK	TAK
2016	7,99%	7,46%	4 639 618,00%	7,51%	0,17	10,53%	11,16%	TAK	TAK
2017	10,17%	10,17%	4 494 830,00%	10,22%	0,17	11,79%	12,41%	TAK	TAK
2018	9,74%	9,74%	4 350 044,00%	9,79%	0,18	14,83%	14,83%	TAK	TAK
2019	7,96%	7,96%	3 577 573,00%	8,00%	0,20	17,06%	17,06%	TAK	TAK
2020	6,74%	6,74%	0,00%	6,74%	0,20	18,03%	18,03%	TAK	TAK
2021	5,96%	5,96%	0,00%	5,96%	0,22	19,20%	19,20%	TAK	TAK
2022	4,53%	4,53%	0,00%	4,53%	0,22	20,42%	20,42%	TAK	TAK
2023	4,20%	4,20%	0,00%	4,20%	0,23	21,28%	21,28%	TAK	TAK
2024	2,75%	2,75%	0,00%	2,75%	0,24	22,26%	22,26%	TAK	TAK
2025	1,40%	1,40%	0,00%	1,40%	0,25	22,97%	22,97%	TAK	TAK
2026	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,25	23,88%	23,88%	TAK	TAK
2027	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,26	24,54%	24,54%	TAK	TAK
2028	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,26	25,34%	25,34%	TAK	TAK
2029	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,27	25,83%	25,83%	TAK	TAK
2030	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,27	26,45%	26,45%	TAK	TAK
2031	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,28	26,83%	26,83%	TAK	TAK
2032	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,28	27,34%	27,34%	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⁾	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	11.4	11.5			
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]							
2015	0,00	0,00	33 272 752,00	7 788 077,64	19 441 390,87	3 029 983,01	16 411 407,86	15 701 407,86	5 352 600,00	252 900,00		
2016	205 000,00	205 000,00	34 105 000,00	7 866 000,00	15 415 837,07	1 665 837,07	13 750 000,00	11 150 000,00	3 800 000,00	300 000,00		
2017	6 797 000,00	6 797 000,00	34 958 000,00	8 023 000,00	5 707 200,00	1 007 200,00	4 700 000,00	4 700 000,00	3 692 000,00	0,00		
2018	7 499 834,00	7 499 834,00	35 832 000,00	8 216 000,00	635 772,11	635 772,11	0,00	0,00	9 221 166,00	0,00		
2019	6 332 646,00	6 332 646,00	36 728 000,00	8 413 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 501 354,00	0,00		
2020	5 558 376,00	5 558 376,00	37 646 000,00	8 615 000,00	642 002,54	642 002,54	0,00	0,00	14 571 624,00	0,00		
2021	5 155 444,00	5 155 444,00	38 512 000,00	8 822 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 803 556,00	0,00		
2022	3 990 776,00	3 990 776,00	39 398 000,00	9 025 000,00	649 554,80	649 554,80	0,00	0,00	19 158 224,00	0,00		
2023	3 923 016,00	3 923 016,00	40 304 000,00	9 233 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 021 984,00	0,00		
2024	2 572 882,48	2 572 882,48	41 231 000,00	9 445 000,00	658 509,35	658 509,35	0,00	0,00	23 500 117,52	0,00		
2025	1 476 852,63	1 476 852,63	42 179 000,00	9 662 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 598 147,37	0,00		
2026	0,00	0,00	43 149 000,00	9 884 000,00	668 951,86	668 951,86	0,00	0,00	29 217 000,00	0,00		
2027	0,00	0,00	44 141 000,00	10 111 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 966 000,00	0,00		
2028	0,00	0,00	45 156 000,00	10 344 000,00	680 972,79	680 972,79	0,00	0,00	32 040 000,00	0,00		
2029	0,00	0,00	46 195 000,00	10 582 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 802 000,00	0,00		
2030	0,00	0,00	47 257 000,00	10 825 000,00	694 668,34	694 668,34	0,00	0,00	34 813 000,00	0,00		
2031	0,00	0,00	48 249 000,00	11 074 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36 521 000,00	0,00		
2032	0,00	0,00	49 262 000,00	11 329 000,00	710 140,82	710 140,82	0,00	0,00	37 565 000,00	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									
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 563,13	0,00	6 563,13
2016	0,00	0,00	0,00	577 125,00	577 125,00	577 125,00	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

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 poz. 12.8.1. wykazuje się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

Wyszczególnienie	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania ¹⁵⁾		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									
2015	1 449 906,73	483 000,00	1 449 906,73	161 000,00	161 000,00	0,00	0,00	483 000,00	483 000,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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 przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku								
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym: w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U. Nr 112, poz. 654, 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									
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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 dokona 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							
2015	4 379 834,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	3 323 834,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	4 823 834,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	4 823 834,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	3 656 646,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	2 882 376,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	2 478 776,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	2 478 776,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 411 016,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 060 882,48	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. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także poz. 9.6.-9.6.1 i pozycji z sekcji nr 16.

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

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

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

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

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr 1097/III/2014
z dnia 2014-11-12

kwoty w
zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				66 352 415,41	19 441 390,87	15 415 837,07	5 707 200,00	635 772,11	0,00
1.a	- wydatki bieżące				11 810 846,31	3 029 983,01	1 665 837,07	1 007 200,00	635 772,11	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				54 541 569,10	16 411 407,86	13 750 000,00	4 700 000,00	0,00	0,00
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:				769 500,00	644 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				769 500,00	644 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Dokumentacja techniczna na rewitalizację dworców i terenów przydworcowych - Dokumentacja techniczna na rewitalizację dworców i terenów przydworcowych	Urząd Gminy	2014	2015	769 500,00	644 000,00	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
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				65 582 915,41	18 797 390,87	15 415 837,07	5 707 200,00	635 772,11	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				11 810 846,31	3 029 983,01	1 665 837,07	1 007 200,00	635 772,11	0,00

Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
642 002,54	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
642 002,54	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
642 002,54	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
642 002,54	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

Limit 2031	Limit 2032	Limit zobowiązań
0,00	710 140,82	31 344 869,88
0,00	710 140,82	3 060 869,88
0,00	0,00	28 284 000,00
0,00	0,00	644 000,00

0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	644 000,00
0,00	0,00	644 000,00

0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	710 140,82	30 700 869,88
0,00	710 140,82	3 060 869,88

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019
			od	do						
1.3.1.1	Akcja Zima sezon 2015 - 2016 - zimowe utrzymanie dróg - Zimowe utrzymanie dróg	Urząd Gminy	2015	2016	1 500 000,00	700 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Badania powietrza atmosferycznego w dwóch punktach pomiarowych na terenie Koziegłów - Badania powietrza atmosferycznego w dwóch punktach pomiarowych na terenie Koziegłów	Urząd Gminy	2014	2015	25 557,48	25 557,48	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Badanie powiązań funkcjonalno-przestrzennych w zakresie parkingów dla obszaru Aglomeracji Poznańskiej (z uwzględnieniem wpływu sąsiednich powiatów - SPPOFAP) - dotacja dla Miasta Poznań - Badanie powiązań funkcjonalno-przestrzennych w zakresie parkingów dla obszaru Aglomeracji Poznańskiej (z uwzględnieniem wpływu sąsiednich powiatów - SPPOFAP) - dotacja dla Miasta Poznań	Urząd Gminy	2014	2015	6 563,13	6 563,13	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Czipowanie psów na terenie Gminy Czerwone	Urząd Gminy	2014	2015	129,60	32,40	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Dowóz dzieci niepełnosprawnych do placówek oświatowych	SAPO	2014	2015	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	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	7 200,00	0,00	0,00
1.3.1.7	Miejscowe plany zagospodarowania przestrzennego	Urząd Gminy	2012	2016	452 890,10	309 180,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.8	Odśnieżanie przy budynku Urzędu Gminy - Odśnieżanie przy budynku Urzędu Gminy	Urząd Gminy	2014	2016	1 200,00	450,00	250,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.9	Oplata wyrównawcza związana z przyłączami - projekt Puszcza Zielonka	Urząd Gminy	2015	2032	6 583 406,00	0,00	634 887,07	0,00	635 772,11	0,00
1.3.1.10	Oplata z tytułu niewykonania cmentarza w Owińskach na działce przekazanej od ANR	Urząd Gminy	2012	2017	1 000 000,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00

Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
642 002,54	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

Limit 2031	Limit 2032	Limit zobowiązań
0,00	0,00	1 500 000,00
0,00	0,00	25 557,48

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

0,00	0,00	32,40
------	------	-------

0,00	0,00	750 000,00
0,00	0,00	21 600,00
0,00	0,00	324 180,00
0,00	0,00	0,00
0,00	710 140,82	0,00
0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019
			od	do						
1.3.1.11	<i>Pozimowe i bieżące oczyszczanie ulic i chodników - Pozimowe i bieżące oczyszczanie ulic i chodników</i>	Urząd Gminy	2015	2016	300 000,00	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.12	<i>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</i>	Urząd Gminy	2014	2016	156 000,00	78 000,00	58 500,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.13	<i>Zakup energii elektrycznej 2015 - Zakup energii elektrycznej 2015</i>	Urząd Gminy	2014	2015	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.14	<i>Zapewnienie całodobowej opieki weterynaryjnej w przypadku zdarzeń drogowych z udziałem zwierząt 2014 - 2015 - Zapewnienie całodobowej opieki weterynaryjnej w przypadku zdarzeń drogowych z udziałem zwierząt 2014 - 2015</i>	Urząd Gminy	2014	2015	8 000,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.15	<i>Zapewnienie miejsca w gospodarstwie rolnym dla bezdomnych zwierząt gospodarskich 2014-2015 - Zapewnienie miejsca w gospodarstwie rolnym dla bezdomnych zwierząt gospodarskich 2014-2015</i>	Urząd Gminy	2014	2015	4 000,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				53 772 069,10	15 767 407,86	13 750 000,00	4 700 000,00	0,00	0,00
1.3.2.1	<i>Budowa boiska wraz z infrastrukturą w Koziegłowach</i>	AKWEN	2016	2017	2 200 000,00	0,00	1 200 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00
1.3.2.2	<i>Budowa dróg na terenie gminy -</i>	Urząd Gminy	2013	2017	24 850 000,00	7 000 000,00	6 500 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00
1.3.2.3	<i>Budowa międzygminnego schroniska dla bezdomnych zwierząt w Skalowie gm. Kostrzyn -</i>	Urząd Gminy	2008	2015	835 024,24	242 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	<i>i 131 Drogi i ulice na terenie Gminy - dokumentacje</i>	Urząd Gminy	2008	2016	1 945 921,00	200 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00

Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 2031	Limit 2032	Limit zobowiązań
0,00	0,00	300 000,00
0,00	0,00	136 500,00

0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	2 000,00

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

0,00	0,00	27 640 000,00
0,00	0,00	2 200 000,00
0,00	0,00	15 800 000,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	500 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019
			od	do						
1.3.2.5	<i>i 142 Budowa chodników i ścieżek rowerowych na terenie gminy - i 142 Budowa chodników i ścieżek rowerowych na terenie gminy</i>	Urząd Gminy	2014	2016	1 000 000,00	500 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	<i>i 143 Budowa oświetleń na terenie gminy</i>	Urząd Gminy	2013	2015	1 840 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	<i>i 152 Sala widowiskowa Koziegłowy - i 152 Sala widowiskowa Koziegłowy</i>	AKWEN	2012	2015	13 311 123,86	6 334 507,86	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	<i>Modernizacja gminnych placówek oświatowych - Modernizacja gminnych placówek oświatowych</i>	Urząd Gminy	2014	2016	310 000,00	10 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	<i>Rozbudowa i modernizacja gminnych placówek przedszkolnych</i>	Urząd Gminy	2016	2017	2 800 000,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00
1.3.2.10	<i>Rozbudowa i modernizacja gminnych placówek przedszkolnych – dokumentacja - Rozbudowa i modernizacja gminnych placówek przedszkolnych – dokumentacja</i>	Urząd Gminy	2014	2015	180 000,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	<i>Sala sportowa w Owińskach</i>	AKWEN	2015	2016	4 500 000,00	700 000,00	3 800 000,00	0,00	0,00	0,00

Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 2031	Limit 2032	Limit zobowiązań
<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>750 000,00</i>

<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>600 000,00</i>
<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>310 000,00</i>
<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>2 800 000,00</i>
<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>180 000,00</i>

<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>4 500 000,00</i>
-------------	-------------	---------------------

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czerwonak na lata 2015-2032

3. Założenia wstępne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy przygotowana została na lata 2015 – 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 2015 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
b) od roku 2016 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 2014 r.,

- Założenia projektu budżetu państwa na rok 2015 - czerwiec 2014 r.

- Wytyczne dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw – 2 październik 2014 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 2 października 2014 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:

	2015	2016	2017	2018	2019 - 2022	2023 - 2027	2024 - 2032
Inflacja	1,2%	2,3%	2,1%	2,5%	2,4%	2,4%	2,3%

- poziom PKB w badanym okresie:

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024 - 2032
PKB	3,4%	3,7%	3,9%	4,0%	4,0%	3,8%	3,7%	3,4%	3,2%	3,1%

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 2015 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 - dodatkowo szacowana z tego tytułu kwota do budżetu to 2 600 000 zł od roku 2016) oraz utrzymanie na wysokim poziomie ściągalności 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 2014 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:

- 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 wysokość 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 2014 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 2015 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 2015 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 latach 2015 - 2016 planowana jest również sprzedaż nieruchomości pod zabudowę jednorodziną (Bolechowo-Osiedle, Owińska, Czerwonak), letniskową (Potasze), nieruchomości zabudowanej w miejscowości Koziegłowy oraz lokalu mieszkalnego w Kicinie.

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 2016 o 100% inflacji, poza opłatą skarbową);
- udział w podatkach centralnych (w latach 2016-2017 dynamika proporcjonalna do wartości przyjętych w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa dla wpływów z PIT i CIT – następnie od roku 2018 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 2015 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 2015 w latach 2012-2014. 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 2015 roku dokonano ograniczenia wydatków bieżących w stosunku do planu na 2014. W roku 2016 poziom tych wydatków planuje zwiększyć się o 1%, a

w roku kolejnym o 2%. Począwszy od 2018 roku wydatki bieżące przeszacowywane są corocznie o poziom inflacji (tj. 2,3 - 2,4%).

Po analizie budżetów historycznych z lat 2007-2013 przyznano następujące wagi dla najistotniejszych kategorii:

- *wynagrodzenia i pochodne* – od roku 2015 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 zlecone 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 2014 za okres od początku roku do dnia sporządzenia prognozy, który wynosi 2,61% + 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.

W związku z otrzymaną informacją o harmonogramie wpłat gmin na opłatę wyrównawczą związaną z przyłączami dla spółki Aquanet zaktualizowane zostały kwoty na to przedsięwzięcie wieloletnie w załączniku nr 2 do uchwały.

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 zależeć 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 (Rozbudowa i modernizacja gminnych placówek przedszkolnych, Budowa boiska wraz z infrastrukturą w Koziegłowach oraz Sala sportowa w Owińskach) lub też zmianę zakresu już realizowanych (m.in. Budowa dróg na terenie Gminy, i 131 Drogi i ulice na terenie Gminy – dokumentacje), które zostały ujęte w zał. Nr 2 do projektu uchwały.

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 zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia. Ostatnie raty kapitałowe, w badanym okresie zostały zaplanowane na rok 2025. 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 2021, co będzie miało wpływ w tym okresie na zmniejszone możliwości inwestycyjne Gminy.

Dla celów urealnienia prognozy, przy wyliczeniu kwoty długu na koniec roku 2015 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 2014 roku w wartości planowanej w budżecie na tenże rok, tj. w kwocie 32 319 808,48 zł. Przewiduje się, że zadłużenie wyniesie na koniec 2015 roku 43 511 827,11 zł. Rok 2017 będzie pierwszym prognozowanym rokiem, w którym poziom zadłużenia na koniec roku zacznie się zmniejszać, tak aby ostatecznie spaść do zera na koniec roku 2025.

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 2032 roku. 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.