

**Uchwała Nr XXI/127/16
Rady Gminy Kaźmierz
z dnia 21 marca 2016 r.**

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy na lata 2016—2030

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2015 poz. 1045, poz. 1515, poz. 1890), art. 226, art. 227, art. 228 ust. 1 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 poz. 885, poz. 938, poz. 1646, z 2014 poz. 379, poz. 911, poz. 1146, poz. 1626, poz. 1877, z 2015 poz. 238, poz. 532, poz. 1045, poz. 1117, poz. 1130, poz. 1189, poz. 1190, poz. 1269, poz. 1358, poz. 1513, poz. 1830, poz. 1854, poz. 1890), zarządza się, co następuje:

§ 1. W uchwale Nr XVII/105/15 Rady Gminy Kaźmierz z dnia 21 grudnia 2015 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy na lata 2016 – 2030, zmienionej zarządzeniem nr 93/16 z dnia 25 stycznia 2016 r., wprowadza się następujące zmiany:

1. § 4 uchwały otrzymuje brzmienie:

- „1. Upoważnia się Wójta Gminy Kaźmierz do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć zamieszczonych w załączniku nr 2.
2. Upoważnia się Wójta Gminy Kaźmierz do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.”

2. Załącznik Nr 1 do Uchwały otrzymuje brzmienie jak w załączniku nr 1 do niniejszej uchwały.

3. Załącznik Nr 2 do Uchwały otrzymuje brzmienie jak w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.

4. Objaśnienia do WPF otrzymują brzmienie zgodne z objaśnieniami do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie Uchwały powierza się Wójtowi Gminy Kaźmierz.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.



PRZEWODNICZĄCY RADY

Arleta Wojciechowska
Arleta Wojciechowska

Wieloletnia Prognoza Finansowa

1)

Załącznik Nr 1
do Uchwały Nr XXI/127/16
Rady Gminy Kaźmierz
z dn. 21 marca 2016 r.

Wyszczególnienie	Dochoady ogółem ^x	z tego:												
		Dochoady bieżące ^x	dochoady z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych		dochoady z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych		podatki i opłaty ³⁾		w tym:		z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	Dochoady majątkowe ^x	w tym:	
			1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.3.2	1.1.3.3	1.1.4	1.1.5			1.2	1.2.1
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.3.2	1.1.3.3	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2	
Formuła	[1.1]+[1.2]													
2016	24 266 398,00	23 900 648,00	5 951 189,00	394 420,00	6 272 766,00	3 718 171,00	8 436 982,00	2 508 981,00	8 436 982,00	2 508 981,00	365 750,00	365 750,00	0,00	
2017	27 593 115,00	25 664 883,00	6 189 237,00	394 031,00	6 458 786,00	3 828 686,00	8 858 831,00	3 572 746,00	8 858 831,00	3 572 746,00	1 928 232,00	428 232,00	1 500 000,00	
2018	29 740 155,00	26 686 923,00	6 436 806,00	403 882,00	6 652 550,00	3 943 547,00	9 301 773,00	3 697 792,00	9 301 773,00	3 697 792,00	3 053 232,00	428 232,00	2 625 000,00	
2019	28 179 725,00	27 751 493,00	6 694 278,00	413 979,00	6 852 127,00	4 061 853,00	9 766 862,00	3 827 215,00	9 766 862,00	3 827 215,00	428 232,00	428 232,00	0,00	
2020	29 288 660,00	28 860 428,00	6 962 049,00	424 328,00	7 057 691,00	4 183 709,00	10 255 205,00	3 961 168,00	10 255 205,00	3 961 168,00	428 232,00	428 232,00	0,00	
2021	29 680 047,00	29 680 047,00	7 240 531,00	434 936,00	7 269 422,00	4 309 220,00	10 511 585,00	4 020 586,00	10 511 585,00	4 020 586,00	0,00	0,00	0,00	
2022	30 524 768,00	30 524 768,00	7 530 152,00	445 809,00	7 487 505,00	4 438 497,00	10 774 375,00	4 080 895,00	10 774 375,00	4 080 895,00	0,00	0,00	0,00	
2023	31 395 406,00	31 395 406,00	7 831 358,00	456 954,00	7 712 130,00	4 571 652,00	11 043 734,00	4 142 108,00	11 043 734,00	4 142 108,00	0,00	0,00	0,00	
2024	32 292 810,00	32 292 810,00	8 144 612,00	468 378,00	7 943 494,00	4 708 802,00	11 319 827,00	4 204 240,00	11 319 827,00	4 204 240,00	0,00	0,00	0,00	
2025	33 217 852,00	33 217 852,00	8 470 396,00	480 087,00	8 181 799,00	4 850 066,00	11 602 823,00	4 267 304,00	11 602 823,00	4 267 304,00	0,00	0,00	0,00	
2026	34 171 437,00	34 171 437,00	8 809 212,00	492 089,00	8 427 253,00	4 995 568,00	11 892 894,00	4 331 314,00	11 892 894,00	4 331 314,00	0,00	0,00	0,00	
2027	35 154 497,00	35 154 497,00	9 161 580,00	504 391,00	8 680 071,00	5 145 435,00	12 190 216,00	4 396 284,00	12 190 216,00	4 396 284,00	0,00	0,00	0,00	
2028	36 168 000,00	36 168 000,00	9 528 043,00	517 001,00	8 940 473,00	5 299 798,00	12 494 971,00	4 462 228,00	12 494 971,00	4 462 228,00	0,00	0,00	0,00	
2029	37 212 947,00	37 212 947,00	9 909 165,00	529 926,00	9 208 687,00	5 458 792,00	12 807 345,00	4 529 161,00	12 807 345,00	4 529 161,00	0,00	0,00	0,00	
2030	38 290 374,00	38 290 374,00	10 305 532,00	543 174,00	9 484 948,00	5 622 556,00	13 127 529,00	4 597 098,00	13 127 529,00	4 597 098,00	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.

PRZEWODNICZĄCY RADY

Agnieszka
Arleta Wojciechowska

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										Wydatki majątkowe ^x
		w tym:										
		Wydatki bieżące ^x	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	
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa ⁴⁾	wydatki na obsługę długu ^x	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty 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 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			
Formuła	[2.1] + [2.2]											
2016	26 703 084,00	23 356 657,00	0,00	0,00	0,00	165 400,00	165 400,00	0,00	0,00	3 346 427,00		
2017	26 997 229,00	24 000 316,00	0,00	0,00	0,00	257 766,00	257 766,00	0,00	0,00	2 996 913,00		
2018	29 143 515,00	24 702 919,00	0,00	0,00	0,00	236 913,00	236 913,00	0,00	0,00	4 440 596,00		
2019	27 530 524,00	25 381 935,00	0,00	0,00	x	216 422,00	216 422,00	0,00	0,00	2 148 589,00		
2020	28 729 460,00	26 185 031,00	0,00	0,00	x	197 758,00	197 758,00	0,00	0,00	2 544 429,00		
2021	29 246 847,00	27 108 567,00	0,00	0,00	x	178 707,00	178 707,00	0,00	0,00	2 138 280,00		
2022	30 091 568,00	27 923 334,00	0,00	0,00	x	159 498,00	159 498,00	0,00	0,00	2 168 234,00		
2023	30 962 206,00	28 783 632,00	0,00	0,00	x	139 367,00	139 367,00	0,00	0,00	2 178 574,00		
2024	31 859 610,00	29 643 361,00	0,00	0,00	x	119 236,00	119 236,00	0,00	0,00	2 216 249,00		
2025	32 784 652,00	30 528 882,00	0,00	0,00	x	99 104,00	99 104,00	0,00	0,00	2 255 770,00		
2026	33 810 537,00	31 490 968,00	0,00	0,00	x	79 776,00	79 776,00	0,00	0,00	2 319 569,00		
2027	34 830 497,00	32 480 417,00	0,00	0,00	x	59 976,00	59 976,00	0,00	0,00	2 350 080,00		
2028	35 894 000,00	33 548 050,00	0,00	0,00	x	38 376,00	38 376,00	0,00	0,00	2 345 950,00		
2029	36 948 947,00	34 544 712,00	0,00	0,00	x	17 136,00	17 136,00	0,00	0,00	2 404 235,00		
2030	38 140 375,47	35 571 274,92	0,00	0,00	x	4 208,00	4 208,00	0,00	0,00	2 569 100,55		

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	Przychody budżetu ^x	z tego:							w tym:		
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:		Wołne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x		w tym:	
				na pokrycie deficytu ^x budżetu	4.1.1		4.2	na pokrycie deficytu ^x budżetu			4.2.1	4.3
4	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1		
LP												
Formuła	[1]-[2]	[4.1]+[4.2]+[4.3]+[4.4]										
2016	-2 436 686,00	3 029 238,00	0,00	0,00	1 611 833,00	1 611 833,00	1 417 405,00	824 853,00	0,00	0,00		
2017	595 886,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2018	596 640,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2019	649 201,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2020	559 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2021	433 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2022	433 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2023	433 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2024	433 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2025	433 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	360 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027	324 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2028	274 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2029	264 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2030	149 998,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

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

Wyszczególnienie	Rozchody x budżetu	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	z tego:				Inne rozchody niezwiązane ze splotą długu
			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	z tym:			
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy	
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2
Formuła	[5.1] + [5.2]		[5.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]				
2016	592 552,00	592 552,00	100 000,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00
2017	595 886,00	595 886,00	120 000,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00
2018	596 640,00	596 640,00	120 000,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00
2019	649 201,00	649 201,00	140 000,00	0,00	140 000,00	0,00	0,00
2020	559 200,00	559 200,00	260 000,00	0,00	260 000,00	0,00	0,00
2021	433 200,00	433 200,00	260 000,00	0,00	260 000,00	0,00	0,00
2022	433 200,00	433 200,00	260 000,00	0,00	260 000,00	0,00	0,00
2023	433 200,00	433 200,00	260 000,00	0,00	260 000,00	0,00	0,00
2024	433 200,00	433 200,00	260 000,00	0,00	260 000,00	0,00	0,00
2025	433 200,00	433 200,00	260 000,00	0,00	260 000,00	0,00	0,00
2026	360 900,00	360 900,00	200 000,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00
2027	324 000,00	324 000,00	200 000,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00
2028	274 000,00	274 000,00	150 000,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00
2029	264 000,00	264 000,00	140 000,00	0,00	140 000,00	0,00	0,00
2030	149 998,53	149 998,53	26 000,00	0,00	26 000,00	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	5 939 825,53	0,00	543 991,00	2 155 824,00
2017	5 343 939,53	0,00	1 664 567,00	1 664 567,00
2018	4 747 299,53	0,00	1 984 004,00	1 984 004,00
2019	4 098 098,53	0,00	2 369 558,00	2 369 558,00
2020	3 538 898,53	0,00	2 675 397,00	2 675 397,00
2021	3 105 698,53	0,00	2 571 480,00	2 571 480,00
2022	2 672 498,53	0,00	2 601 434,00	2 601 434,00
2023	2 239 298,53	0,00	2 611 774,00	2 611 774,00
2024	1 806 098,53	0,00	2 649 449,00	2 649 449,00
2025	1 372 898,53	0,00	2 688 970,00	2 688 970,00
2026	1 011 998,53	0,00	2 680 469,00	2 680 469,00
2027	687 998,53	0,00	2 674 080,00	2 674 080,00
2028	413 998,53	0,00	2 619 950,00	2 619 950,00
2029	149 998,53	0,00	2 668 235,00	2 668 235,00
2030	0,00	0,00	2 719 099,08	2 719 099,08

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

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

Wskaźnik spłaty zobowiązań									
Wyszczególnienie	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok	Kwota zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca odliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik x jednoroczny)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego, rok budżetowy	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego, rok budżetowy	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego, rok budżetowy
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Formuła	$(I2.1.1) + (I2.1.3.1) + (I5.1) / (I1)$	$(I2.1.1) + (I2.1.3.1) + (I5.1) / (I1)$		$(I2.1.1) + (I2.1.3.1) + (I5.1) / (I1)$	$(I1) - (I5.1) + (I4) - (I1) - (I2.1.1) - (I2.1.3.1) / (I1 - (I5.1))$	średnia z trzech poprzednich lat (9.5)	średnia z trzech poprzednich lat (9.5)	[9.6] - [9.4]	[9.6.1] - [9.4]
2016	3,12%	2,71%	0,00	2,71%	3,75%	8,05%	8,74%	TAK	TAK
2017	3,09%	2,66%	0,00	2,66%	7,58%	6,64%	7,33%	TAK	TAK
2018	2,80%	2,40%	0,00	2,40%	8,11%	5,37%	6,06%	TAK	TAK
2019	3,07%	2,57%	0,00	2,57%	9,93%	6,48%	6,48%	TAK	TAK
2020	2,58%	1,70%	0,00	1,70%	10,60%	8,54%	8,54%	TAK	TAK
2021	2,06%	1,19%	0,00	1,19%	8,66%	9,55%	9,55%	TAK	TAK
2022	1,94%	1,09%	0,00	1,09%	8,52%	9,73%	9,73%	TAK	TAK
2023	1,82%	1,00%	0,00	1,00%	8,32%	9,26%	9,26%	TAK	TAK
2024	1,71%	0,91%	0,00	0,91%	8,20%	8,50%	8,50%	TAK	TAK
2025	1,60%	0,82%	0,00	0,82%	8,09%	8,35%	8,35%	TAK	TAK
2026	1,29%	0,70%	0,00	0,70%	7,84%	8,20%	8,20%	TAK	TAK
2027	1,09%	0,52%	0,00	0,52%	7,61%	8,04%	8,04%	TAK	TAK
2028	0,86%	0,45%	0,00	0,45%	7,24%	7,85%	7,85%	TAK	TAK
2029	0,76%	0,38%	0,00	0,38%	7,17%	7,56%	7,56%	TAK	TAK
2030	0,40%	0,33%	0,00	0,33%	7,10%	7,34%	7,34%	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 przychodowych. Identyfikacyjne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie nadwyżki prognozowanej budżetowej ¹⁰⁾	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych							Wydatki majątkowe w formie dotacji	
			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⁾
							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	13 398 286,00	3 446 095,00	2 975 590,00	475 590,00	2 500 000,00	2 544 927,00	225 000,00	516 500,00	
2017	595 886,00	595 886,00	13 922 490,00	3 576 038,00	3 401 000,00	441 000,00	2 960 000,00	2 950 000,00	46 913,00	8 000,00	
2018	596 640,00	596 640,00	14 340 165,00	3 647 559,00	4 726 000,00	326 000,00	4 400 000,00	4 400 000,00	40 596,00	8 500,00	
2019	649 201,00	649 201,00	14 770 370,00	3 720 510,00	2 132 000,00	32 000,00	2 100 000,00	2 100 000,00	48 589,00	8 500,00	
2020	559 200,00	559 200,00	15 213 481,00	3 794 920,00	532 000,00	32 000,00	500 000,00	500 000,00	2 044 429,00	8 500,00	
2021	433 200,00	433 200,00	16 139 982,00	3 870 818,00	100 000,00	0,00	100 000,00	100 000,00	2 038 280,00	8 700,00	
2022	433 200,00	433 200,00	16 624 181,00	3 948 234,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 168 234,00	8 700,00	
2023	433 200,00	433 200,00	17 122 906,00	4 027 199,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 178 574,00	8 700,00	
2024	433 200,00	433 200,00	17 636 593,00	4 127 879,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 216 249,00	9 000,00	
2025	360 900,00	360 900,00	18 165 691,00	4 231 076,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 255 770,00	9 000,00	
2026	324 000,00	324 000,00	18 710 662,00	4 336 853,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 319 569,00	9 000,00	
2027	274 000,00	274 000,00	19 271 982,00	4 445 274,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 350 080,00	9 000,00	
2028	264 000,00	264 000,00	19 850 141,00	4 556 406,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 345 950,00	9 200,00	
2029	149 998,53	149 998,53	20 445 645,00	4 670 316,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 404 235,00	9 200,00	
2030				4 787 074,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 569 100,55	9 200,00	

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									
	12.1		12.2		12.3		12.3.1		12.3.2	
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	12.1.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	12.2.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	12.3.1	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	12.3.2		
Lp										
Formuła										
2016	0,00	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	0,00
2018	0,00	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	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

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 umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w całości lub w części z udziałem środków, 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	12.4.1			12.4.2	12.5		12.5.1	12.6		
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	100 000,00	0,00	0,00	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	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	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	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

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 samodzielnym zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku									
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych 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 publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejrzanych 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	

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długi i jego spłacie						Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) x
	Splaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:			
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
2016	592 551,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	595 885,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	579 234,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	569 201,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	479 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	309 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	309 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	309 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	309 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	309 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	236 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	26 000,00	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 zaciągniętych 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. 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 określającej procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego. x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć

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

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

PRZEWODNICZĄCY RADY

Artur Wojciechowski

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2
do Uchwały nr XXI/127/16
Rady Gminy Kaźmierz
z dnia 21 marca 2016 r.

kwoty w
zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				14 582 400,93	2 975 590,00	3 401 000,00	4 726 000,00	2 132 000,00	532 000,00
1.a	- wydatki bieżące				1 396 590,00	475 590,00	441 000,00	326 000,00	32 000,00	32 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				13 185 810,93	2 500 000,00	2 960 000,00	4 400 000,00	2 100 000,00	500 000,00
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:				1 100 000,00	100 000,00	400 000,00	300 000,00	300 000,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 100 000,00	100 000,00	400 000,00	300 000,00	300 000,00	0,00
1.1.2.1	Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Kaźmierzu wraz z siecią kanalizacji sanitarnej - etap III - kanalizacja sanitarna w Chlewiszkach - Przyłączenie do oczyszczalni ścieków w Kaźmierzu mieszkańców sołectwa Chlewiska. Efekt ekologiczny.	Urząd Gminy w Kaźmierzu	2013	2019	1 100 000,00	100 000,00	400 000,00	300 000,00	300 000,00	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				13 482 400,93	2 875 590,00	3 001 000,00	4 426 000,00	1 832 000,00	532 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				1 396 590,00	475 590,00	441 000,00	326 000,00	32 000,00	32 000,00

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						
1.3.1.1	Aktualizacja i opieka autorska różnych programów komputerowych służących usprawnieniu pracy w Urzędzie Gminy - Zapewnienie sprawnej pracy UG	Urząd Gminy w Kaźmierzu	2016	2018	60 000,00	20 000,00	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Energia elektryczna na potrzeby inne niż oświetlenie uliczne - Zakup energii elektrycznej do budynków itp. Na cele inne niż oświetlenie ulic.	Urząd Gminy w Kaźmierzu	2016	2017	190 000,00	95 000,00	95 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Obsługa bankowa finansów Gminy - Obsługa bankowa finansów Gminy	Urząd Gminy w Kaźmierzu	2015	2017	75 000,00	25 000,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Opracowanie "Planu gospodarki niskoemisyjnej dla Gminy Kaźmierz" -	Urząd Gminy w Kaźmierzu	2015	2016	45 590,00	40 590,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Oświetlenie uliczne Gminy Kaźmierz - zakup energii elektrycznej i konserwacja urządzeń	Urząd Gminy w Kaźmierzu	2016	2018	810 000,00	265 000,00	270 000,00	275 000,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Pomoc gminy w zakresie dożywiania	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Kaźmierzu	2014	2020	216 000,00	30 000,00	31 000,00	31 000,00	32 000,00	32 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				12 085 810,93	2 400 000,00	2 560 000,00	4 100 000,00	1 800 000,00	500 000,00
1.3.2.1	„Wsparcie systemu ratownictwa chemiczno-ekologicznego i służb ratowniczych Województwa Wielkopolskiego na wypadek wystąpienia zjawisk katastrofalnych lub poważnych awarii poprzez zakup samochodów dla OSP w ramach KSRG – etap I” - Dofinansowanie zakupu średniego pojazdu pożarniczego z napędem 4x4 dla OSP Kaźmierz	Urząd Gminy w Kaźmierzu	2016	2017	410 000,00	400 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Adaptacja zespołu pałacowo-parkowego w Kaźmierzu na potrzeby użyteczności publicznej	Urząd Gminy w Kaźmierzu	2013	2020	1 340 000,00	0,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	400 000,00
1.3.2.3	Budowa cmentarza komunalnego w Kiączyńcu -	Urząd Gminy w Kaźmierzu	2019	2021	300 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00
1.3.2.4	Budowa kanalizacji sanitarnej w Młodasku	Urząd Gminy w Kaźmierzu	2015	2019	1 520 000,00	0,00	300 000,00	300 000,00	900 000,00	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						
1.3.2.5	Modernizacja sieci ogrzewania C.O. w Kaźmierzu - Ekologiczne i efektywne ogrzewanie	Urząd Gminy w Kaźmierzu	2013	2019	272 484,50	0,00	0,00	50 000,00	100 000,00	0,00
1.3.2.6	Rozbudowa budynku administracyjnego Urzędu Gminy w Kaźmierzu z uwzględnieniem dostosowania budynku dla osób niepełnosprawnych - Dostosowanie budynku dla osób niepełnosprawnych	Urząd Gminy w Kaźmierzu	2007	2018	169 274,00	0,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Rozbudowa budynku Przedszkola w Kaźmierzu - Poprawienie warunków nauki, żywienia i zabawy dla przedszkolaków	Urząd Gminy w Kaźmierzu	2013	2016	1 824 052,43	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Rozbudowa Szkoły Podstawowej w Kaźmierzu	Urząd Gminy w Kaźmierzu	2015	2019	6 250 000,00	200 000,00	2 000 000,00	3 500 000,00	500 000,00	0,00

Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 200 000,00

PRZEWODNICZĄCY RADY



Arleta Wojciechowska

**Objaśnienia wartości przyjętych
w Wieloletniej Prognozie Finansowej
na lata 2016 - 2030
stan na 21 marca 2016 r.**

I. WSTĘP

Wieloletnia Prognoza Finansowa (WPF) jest dokumentem planistycznym służącym do średnio- i długookresowego zarządzania finansami, a co za tym idzie rozwojem gminy. Stabilność finansowa samorządu nie powinna być rozpatrywana w kontekście jednego (bieżącego) roku budżetowego, lecz jako zrównoważona polityka gwarantująca w długim horyzoncie czasowym realizowanie zadań ustawowych oraz obsługę zadłużenia.

Wieloletnią Prognozę Finansową opracowano na lata 2016-2030, co wynika z zapisu art. 227 ustawy o finansach publicznych – okres objęty prognozą nie może być krótszy niż przedział czasowy na jaki zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć dług. Umowa kredytowa zawarta w 2013 r. z Bankiem Spółdzielczym w Dusznikach na sfinansowanie części wydatków w ramach inwestycji „Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Kiączyńcu wraz z siecią kanalizacji sanitarnej (tzw. Układ Kaźmierz - Kiączyn) - etap I” będzie spłacana do 2030 roku, co wyznacza horyzont czasowy WPF.

WPF została sporządzona w oparciu o zapisy ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych oraz rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego. Dokument składa się z trzech części – dwóch załączników oraz objaśnień. Pierwszy załącznik zawiera zestawienie tabelaryczne dla poszczególnych lat:

- dochodów w podziale na bieżące i majątkowe,
- wydatków w podziale na bieżące i majątkowe,
- przychodów i rozchodów,
- wyniku budżetu ze wskazaniem przeznaczenia nadwyżki albo sposobu pokrycia deficytu,
- kwoty długu,
- wskaźników spłaty zobowiązań,
- informację o finansowaniu programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy o finansach publicznych,
- informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych,
- informacje uzupełniające o długu i jego spłacie,

W drugim załączniku przedstawiono wykaz planowanych wieloletnich przedsięwzięć, wraz z określeniem łącznych nakładów, corocznych limitów, jednostki realizującej oraz okresu realizacji. Trzecią częścią są objaśnienia przyjętych wartości, które wskazują na podstawy ujęcia w WPF określonych kwot oraz umożliwiają weryfikację przyjętej metodologii.

Do opracowania WPF wykorzystano:

- 1) historyczne materiały źródłowe dotyczące wykonanych budżetów w latach 2010-2014,
- 2) plan na rok 2015 (wg stanu na dzień 26 października 2015 r. - po zmianie uchwałą nr XIV/81/15 Rady Gminy Kaźmierz),
- 3) wykonania budżetu na dzień 31 października 2015 r.
- 4) projektu budżetu na rok 2016,
- 5) WPF na lata 2015 – 2030,
- 6) harmonogram spłaty zobowiązań,
- 7) informacje o faktach mających wpływ na gospodarkę finansową,
- 8) wiedzę o planowanych zamierzeniach wynikających z różnych dokumentów obowiązujących na terenie Gminy Kaźmierz.

II. DOCHODY

Założono ogólny wzrost planów dochodów od kwoty 24.018.211,00 zł w roku 2016 do kwoty 38.290.374,00 zł w roku 2030. Przy określaniu wielkości dochodów uwzględniono w 100% tylko te źródła, z których uzyskanie dochodów jest stosunkowo pewne. Szczegółowy opis poszczególnych pozycji dochodów gminy zawiera projekt uchwały budżetowej na 2016 rok.

Art. 235. ust 2 i 3 ustawy o finansach publicznych dzieli dochody na bieżące i majątkowe. Dochody majątkowe to dochody ze sprzedaży mienia oraz otrzymane dotacje i inne środki przeznaczone na inwestycje. Dochody bieżące to wszystkie pozostałe dochody. Większość dochodów bieżących ma charakter cykliczny i relatywnie przewidywalny. Dochody majątkowe przeciwnie – występują incydentalnie i trudno je planować. Charakter obu grup dochodów ukazuje poniższa tabela.

Wyszczególnienie	Wykonanie 2011	Wykonanie 2012	Wykonanie 2013	Wykonanie 2014	Plan 3 kw. 2015
Dochody ogółem	20 103 472,76	26 545 373,53	28 106 257,76	23 790 912,38	23 668 521,00
<i>Dynamika d. ogółem</i>	-	132,04%	105,88%	84,65%	99,49%
Dochody bieżące	18 201 233,97	19 942 547,66	21 731 870,37	23 336 929,88	23 149 005,00
<i>Dynamika d. bieżących</i>	-	109,57%	108,97%	107,39%	99,19%
Dochody majątkowe	1 902 238,79	6 602 825,87	6 374 387,39	453 982,50	519 516,00
<i>Dynamika d. majątkowych</i>	-	347,11%	96,54%	7,12%	114,44%

Ja widać z powyższej tabeli dochody bieżące rosną od 18,2 mln zł w roku 2011 do 23,3 mln zł w roku 2014. Tempo tego wzrostu co prawda maleje, nie mniej tendencja jest widoczna. Są również przesłanki pozwalające przewidywać dalszy wzrost, oprócz wzrostu stawek podatków i opłat, między innymi – dodatnie saldo migracji (co przekłada się na stały wzrost liczby mieszkańców) oraz zmiany w strukturze gruntów Gminy Kaźmierz. Wg stanu na dzień 31 grudnia 2012 r. podatkiem rolnym były objęte gospodarstwa rolne (zarówno osób fizycznych, jak i prawnych) o łącznej powierzchni 10.291,8232 ha przeliczeniowych. Wg stanu na dzień 30 czerwca 2015 r. powierzchnia ta zmalała do 10.264,5314 ha przeliczeniowych. Przez 2,5 roku nastąpił spadek o 27,2918 ha przeliczeniowych. W momencie opodatkowania tych gruntów podatkiem od nieruchomości dochody gminy znacząco wzrosną, zwłaszcza w przypadku przeznaczenia ich pod działalność gospodarczą. Dalsza analiza i metodologia planowania dochodów ze wszystkich źródeł znajduje się poniżej.

1. Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT)

Wykonanie 2011	Wykonanie 2012	Wykonanie 2013	Wykonanie 2014	Plan 3 kw. 2015	Prognoza 2016
3 392 609,00	3 882 331,00	4 541 328,00	5 179 900,00	5 352 560,00	5 951 189,00
Dynamika:	114,43%	116,97%	114,06%	103,33%	111,18%

Udziały Gminy Kaźmierz w podatku dochodowym od osób fizycznych wykazują stałą tendencję rosnącą. Plany na lata 2015 i 2016 ustalono na podstawie prognoz Ministerstwa Finansów. W latach 2017-20130 założono stały wzrost udziałów w PIT o 4% w stosunku do roku poprzedniego. Wskaźnik jest realny, zważywszy na rosnącą liczbę mieszkańców, osiedlanie się na terenie gminy ludzi dobrze sytuowanych materialnie oraz wzrost płac. Wg GUS przeciętne miesięczne wynagrodzenie brutto w sektorze przedsiębiorstw wzrosło z 3.435 zł w 2010 r. do 3.980 zł w roku 2014. Tym samym wzrósł procentowy udział gmin, powiatów i województw w tym podatku. Założono również negatywny wpływ tej sytuacji na dotacje bieżące i subwencje.

2. Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych (CIT)

Wykonanie 2011	Wykonanie 2012	Wykonanie 2013	Wykonanie 2014	Plan 3 kw. 2015	Prognoza 2016
235 013,99	115 451,53	306 054,79	562 188,57	410 000,00	384 420,00
Dynamika:	-50,87%	165,09%	83,69%	-27,07%	-6,24%

Udziały Gminy Kaźmierz w podatku dochodowym od osób prawnych wykazują bardzo duże wahania. Tym samym ich planowanie jest obciążone sporym marginesem błędu. CIT jest niewątpliwie uzależniony od koniunktury gospodarczej, ale nie tylko. Na dochód przedsiębiorstw wpływają również prowadzone inwestycje, optymalizacja podatkowa i inne zjawiska. Zachowując ostrożność założono wzrost dochodów z tego tytułu w latach 2017 - 2030 o 2,5% w stosunku do roku poprzedniego. Dochód z tego tytułu nie stanowi istotnego źródła – w strukturze dochodów za lata 2010-2014 oraz planach 2015-2016 stanowi 1,7 % dochodów ogółem.

3. Podatki i opłaty

Wykonanie 2011	Wykonanie 2012	Wykonanie 2013	Wykonanie 2014	Plan 3 kw. 2015	Prognoza 2016
5 070 626,13	5 647 628,39	5 891 187,38	6 134 879,91	6 276 791,00	6 270 666,00
Dynamika:	111,38%	104,31%	104,14%	102,31%	101,69%

W tej grupie ujęte są podatki i opłaty lokalne. Największy wpływ finansowy wywierają tu głównie podatek od nieruchomości, podatek rolny, podatek od czynności cywilnoprawnych oraz podatek od środków transportowych. Przy prognozowaniu dochodów z tytułu podatków i opłat lokalnych uwzględniono obserwowaną w ostatnich latach tendencję wzrostową – ostrożnie założono wzrost dochodów z tego tytułu w latach 2017 - 2030 jedynie o 3% w stosunku do roku poprzedniego.

4. Subwencja ogólna

Wykonanie 2011	Wykonanie 2012	Wykonanie 2013	Wykonanie 2014	Plan 3 kw. 2015	Prognoza 2016
6 423 564,00	7 231 949,00	7 446 958,00	7 225 417,00	7 689 817,00	8 436 982,00
Dynamika:	112,58%	102,97%	97,03%	106,43%	109,72%

Kwoty subwencji planuje i przekazuje gminie Minister Finansów. Jest to więc bardzo pewne źródło dochodów. Największy wpływ na tą grupę dochodów ma subwencja oświatowa. Duży wzrost kwoty planu na rok 2016 w stosunku do planu na rok 2015 jest spowodowany większą liczbą uczniów w szkołach (sześciolatki, które rozpoczęły naukę w klasach pierwszych). W latach kolejnych, objętych WPF takich wzrostów się nie przewiduje.

Kolejnym istotnym dochodem jest subwencja wyrównawcza (instrument finansowy mający za zadanie wyrównywać szanse rozwoju gmin mniej zamożnych). W planie na rok 2016 ustalona w kwocie 1.012.138 zł. Zakłada się, że po roku 2020 wskutek rozwoju Gminy ten dochód będzie stopniowo maleć. Podobnie los czeka wpływy z tytułu subwencji równoważącej.

Stąd przyjęto, że wzrost dochodów z tytułu subwencji w latach 2017 - 2020 będzie następował o 5% w stosunku do roku poprzedniego. W kolejnych latach objętych WPF, czyli 2021-2030 wzrost spowolni się o połowę i będzie wynosił + 2,5% w stosunku do roku poprzedniego.

5. Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące

Wykonanie 2011	Wykonanie 2012	Wykonanie 2013	Wykonanie 2014	Plan 3 kw. 2015	Prognoza 2016
2 640 787,09	2 561 295,95	2 883 824,78	3 547 799,55	3 160 387,90	2 470 779,00
Dynamika:	96,99%	112,59%	123,02%	89,08%	71,58%

Dotacje na cele bieżące obejmują kilka grup środków. Największą grupą są tu dotacje na zadania zlecone gminie (szczególnie w zakresie pomocy społecznej oraz zwrotu podatku akcyzowego zawartego w cenie paliw), dofinansowanie zadań własnych gminy (w większości związanych z pomocą społeczną, a także z prowadzeniem przedszkoli), dotacje od innych gmin związane z wykonywaniem ich zadań na podstawie umów i porozumień (np. dzieci z terenów innych gmin objęte wychowaniem przedszkolnym na terenie Gminy Kaźmierz) oraz dotacje uzyskane w związku z realizacją programów i projektów (w tym „miękkich” projektów unijnych). O ile dwie pierwsze grupy dotacji mają tendencję rosnącą i są przewidywalne, o tyle dwie następne zależą od aktywności w pozyskiwaniu środków zewnętrznych oraz od zawieranych umów z innymi jst.

Tendencja wzrostowa dochodów pozornie załamała się w roku 2015 (w październiku przyjęto do budżetu dodatkowe 247.538,52 zł na wypłacanie rolnikom zwrotu podatku akcyzowego zawartego w cenie paliw), a plan na rok 2016 jest wyraźnie niższy od innych ujętych w tabeli wielkości. Jest to spowodowane metodą przyznawania dotacji gminom, nie do końca sensownymi. Otóż dysponenci części budżetu państwa większość dotacji przyznają gminom przed rozpoczęciem roku budżetowego (ok. 70%), natomiast pozostałe dotacje w trakcie roku budżetowego, wymuszając tym samym ciągłe zmiany budżetu gminy. W przypadku zdarzeń nieprzewidzianych jak np. wybory spowodowane rezygnacją osoby z urzędu, przyznanie dotacji w trakcie roku jest zrozumiałe. O tyle realizacja z dotacji zadań typu zwrot rolnikom akcyzy zawartej w cenie paliwa, dożywianie uczniów czy wyprawka szkolna występuje co roku. Są to wydatki dość łatwe do oszacowania, stąd przyznawanie dotacji na ich realizację w trakcie roku jest dziwną praktyką. Ponadto jak wiadomo środków z dotacji nie wolno przeznaczyć na inne zadania, niż określone przez dotującego pod rygorem naruszenia dyscypliny finansów publicznych i zwrotu środków.

Pomimo tych perturbacji dochody z tytułu dotacji są dochodami pewnymi, stąd założono wzrost dochodów z tego tytułu w latach 2017 - 2020 będzie następował o 3,5% w stosunku do roku poprzedniego. Od roku 2021 dotacje na zadania w zakresie pomocy społecznej będą rosły wolniej, z uwagi na pierwsze oznaki rozwoju gospodarczego Gminy. Stąd na lata 2021-2030 założono wzrost o 1,5% w stosunku do roku poprzedniego.

6. Pozostałe dochody bieżące, nie wyszczególnione w WPF.

Wykonanie 2011	Wykonanie 2012	Wykonanie 2013	Wykonanie 2014	Plan 3 kw. 2015	Prognoza 2016
438 633,76	503 891,79	662 517,42	686 744,85	259 449,10	188 425,00
Dynamika:	114,88%	131,48%	103,66%	37,78%	71,85%

Pomimo tego, że opisywana grupa dochodów nie jest wyszczególniona w WPF, to wywiera wpływ na wysokość dochodów bieżących i dochodów ogółem. Zaliczamy tu dochody incydentalne oraz występujące cyklicznie, ale trudne do oszacowania – np. odsetki wyegzekwowane od dłużników, darowizny i spadki, dopisane odsetki do rachunków bankowych, prowizje od zrealizowanych dochodów Skarbu Państwa itp.

Wyjątkiem są wpływy z najmu i dzierżawy mienia komunalnego, tu plan opracowano na podstawie zawartych umów oraz wykazów mienia przeznaczonego do dzierżawy i najmu.

W związku z charakterem tych dochodów, stosując zasadę ostrożności, założono wzrost w latach 2017 - 2030 o 1,5% w stosunku do roku poprzedniego.

7. Dochody ze sprzedaży mienia.

Wykonanie 2011	Wykonanie 2012	Wykonanie 2013	Wykonanie 2014	Plan 3 kw. 2015	Prognoza 2016
222 926,79	1 113 439,38	390 345,62	191 036,70	416 120,00	315 750,00
Dynamika:	499,46%	35,06%	48,94%	217,82%	56,17%

W tej grupie dochodów (będących dochodami majątkowymi) ujęto wpływy ze sprzedaży gruntów, budynków i lokali gminnych, wykupu prawa wieczystego użytkowania itp. Jak widać w powyższej tabeli dochody te cechuje duża zmienność, a tym samym są trudne do oszacowania. Zależą od wielu czynników – koniunktury na rynku nieruchomości, położenia nieruchomości, przeznaczenia w planie zagospodarowania, sąsiedztwa, dostępności mediów itp. Z uwagi na fakt, że co roku są wystawiane na sprzedaż jakieś nieruchomości jest podstawą żeby dochody z tytułu sprzedaży nieruchomości planować.

Na dzień 31.10.2015 r. dochody ze sprzedaży nieruchomości wynoszą 561.486,06 zł (tym samym plan jest wykonany). W planie na rok 2016 ujęto dochód ze sprzedaży dwóch działek w Kaźmierzu wartość 315.000 zł oraz ratę za wykupu mieszkania w Bytniu w kwocie 750 zł. Do sprzedaży przeznaczono więcej nieruchomości, stąd można zakładać, że plan będzie w ciągu roku zwiększany.

Zachowując zasadę ostrożności opracowano plan dochodów jedynie dla lat 2017-2020 w stałej kwocie 428.232 zł – jest to 80% średniej obliczonej dla lat 2011-2016 (lata 2015 i 2016 przyjęto plan). Nieruchomości jakie przeznaczono do zbycia (ponad 16 ha gruntów, lokale w bloku, budynek w Radzynie i inne) pozwalają optymistycznie patrzeć na wykonanie planu dochodów. Dodatkowymi czynnikami zwiększającymi atrakcyjność gruntów w Gminie Kaźmierz i przyczyniającym się do aktywizacji gospodarczej są uchwała o pomocy de minimis oraz uchwała o pomocy regionalnej.

8. Dotacje oraz środków przeznaczone na inwestycje.

Wykonanie 2011	Wykonanie 2012	Wykonanie 2013	Wykonanie 2014	Plan 3 kw. 2015	Prognoza 2016
1 679 312,00	5 489 386,49	5 729 141,77	262 945,80	68 990,00	0,00
Dynamika:	326,88%	104,37%	4,59%	26,24%	0,00%

W tej grupie dochodów majątkowych ujęto dotacje i dofinansowania na przedsięwzięcia i zakupy inwestycyjne. Są to dochody o charakterze incydentalnym, których wystąpienie związane jest z realizacją inwestycji oraz pozyskaniem zewnętrznych środków. Często występują rok po zakończeniu realizacji inwestycji. Dochody zrealizowane w latach 2011-2014:

- 1) Rok 2011 – cała kwota dochodów (1.679.312,00 zł) to dofinansowanie z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich do inwestycji pn. "Budowa stacji uzdatniania wody w miejscowości Gaj Wielki". Inwestycję zrealizowano w roku 2010. Rozliczono w 2011.
- 2) Rok 2012 – na kwotę dotacji 5.489.386,49 zł składają się:
 - a) dotacja w kwocie 3.068.685,23 zł otrzymana z Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego jako dofinansowanie do inwestycji pn. "Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Kiączynie wraz z siecią kanalizacji sanitarnej (tzw. Układ Kaźmierz - Kiączyn) - etap I".
 - b) dotacja w kwocie 2.180.225,13 zł otrzymana z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na sfinansowanie części wydatków w ramach inwestycji pn. „Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Kiączynie wraz z siecią kanalizacji sanitarnej – etap II : kanalizacja sanitarna w rejonie ulicy Polnej i Szamotulskiej”. Inwestycję zrealizowano w roku 2011, a rozliczono w 2012 r.
 - c) dotacja w kwocie 240.476,13 zł została udzielona z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich (Leader +) na dofinansowanie projektu "Remont i przebudowa płyty rynku w Kaźmierzu". Inwestycję zakończono w roku 2011, a rozliczono w 2012 r.

- 3) Rok 2013 – cała kwota 5.729.141,77 zł to kolejna część dofinansowanie z WRPO (zaliczkowanie) do inwestycji pn. "Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Kiączynie wraz z siecią kanalizacji sanitarnej (tzw. Układ Kaźmierz - Kiączyn) - etap I".
- 4) Rok 2014 – kwota dochodów 262 945,80 zł zawiera dwie dotacje:
 - a) dotacja w kwocie 57.187,50 zł uzyskana od Województwa Wielkopolskiego, na II etap modernizacji odcinka drogi Gorszewice – Komorowo, w łącznej długości ok. 0,6 km.
 - b) 205.758,30 zł to dotacja z PROW (Leader +) na sfinansowanie części wydatków w ramach inwestycji pn. "Budowa boiska wielofunkcyjnego w Bytyniu".
- 5) Rok 2015 – z planowanej kwoty, na dzień sporządzenia projektu WPF, zrealizowano dochody w kwocie 18.990 zł – wydatki inwestycyjne w ramach projektu finansowanego w całości z Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki pn. „Upowszechnianie edukacji przedszkolnej w Gminie Kaźmierz”.

W latach 2016 – 2030 planuje się inwestycje, do których Gmina Kaźmierz będzie intensywnie poszukiwać dotacji krajowych i unijnych. Największym zadaniem inwestycyjnym jest rozbudowa Szkoły Podstawowej w Kaźmierzu. Łączne nakłady szacuje się na 6.250.000 zł. Stąd wynika warunek realizacji zadania – pozyskanie dofinansowania w kwocie 75% wydatków. Zadanie ujęte w planie wydatków majątkowych w pełnej kwocie, stąd w planie dotacji majątkowych zaplanowano kwoty 1.500.000 zł w roku 2017 oraz 3.000.000 zł w roku 2018 (założono zaliczkowanie), pomimo braku zawartych umów czy posiadania promesy. Jednakże brak tych zapisów przekłamywałby obraz WPF i powodował wpisanie w planie przychodów kredytów w kwotach, jakich nie planuje się zaciągnąć.

III. WYDATKI

Założono ogólny wzrost planów wydatków od kwoty 26.454.897,00 zł w roku 2016 do kwoty 37.814.373,55 zł w roku 2030. Szczegółowy opis poszczególnych pozycji wydatków gminy zawiera projekt uchwały budżetowej na 2016 rok.

Art. 236. ust 2 i 4 ustawy o finansach publicznych dzieli wydatki na bieżące i majątkowe. Wydatki majątkowe to inwestycje i zakupy inwestycyjne, zakup i objęcie akcji i udziałów oraz wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego. Pozostałe wydatki to wydatki bieżące. Większość wydatków bieżących ma charakter cykliczny i relatywnie przewidywalny. Wydatki majątkowe przeciwnie – występują nieregularnie, w miarę potrzeb i możliwości pozyskania dofinansowań zewnętrznych.

Wyszczególnienie	Wykonanie 2011	Wykonanie 2012	Wykonanie 2013	Wykonanie 2014	Plan 3 kw. 2015
Wydatki ogółem	22 588 268,37	22 632 980,23	27 626 910,33	25 936 749,28	24 803 204,00
<i>Dynamika w. ogółem</i>	-	0,20%	22,06%	-6,12%	-4,37%
Wydatki bieżące	17 839 557,38	18 887 407,74	19 881 854,18	20 818 113,37	22 434 029,00
<i>Dynamika w. bieżących</i>	-	5,87%	5,27%	4,71%	7,76%
Wydatki majątkowe	4 748 710,99	3 745 572,49	7 745 056,15	5 118 635,91	2 369 175,00
<i>Dynamika w. majątkowych</i>	-	-21,12%	106,78%	-33,91%	-53,71%

Wydatki bieżące wykazują tendencję wzrostową – z roku na rok następuje wzrost o około 1 mln zł. W celu ustalenia wieloletniej struktury wydatków Gminy zsumowano wydatki wykonane w latach 2010-2014 oraz plany na lata 2015-2016. Następnie obliczono średnią i procentowy udział poszczególnych grup wydatków w wydatkach ogółem. Wynik pokrywa się z tym, co możemy zaobserwować w tabeli na str. 7. Wydatki bieżące stanowią 82,0% wydatków ogółem. Oświata stanowi 43,9% wydatków ogółem, administracja i pomoc społeczna po 12,4%.

Wyszczególnienie	Wykonanie 2011	Wykonanie 2012	Wykonanie 2013	Wykonanie 2014
oświata	9 266 371,18	10 007 968,57	10 544 256,36	11 334 933,81
administracja (urząd, rada, sołtysi)	2 734 984,72	2 708 646,67	2 823 869,88	3 008 864,43
pomoc społeczna	2 800 890,62	2 914 013,13	3 213 012,14	3 261 006,49
gospodarka komunalna i drogi	962 395,57	1 099 465,18	1 059 932,99	893 403,73
sport i kultura	846 066,13	790 577,15	906 970,54	847 867,59
rolnictwo i leśnictwo	592 584,35	606 397,69	629 244,32	606 433,67
planowanie przestrzenne i gospod. nieruchomości	246 646,32	331 249,65	332 805,37	405 962,63
odsetki od kredytów i pożyczek	122 659,73	192 934,21	141 634,21	208 545,25
bezpieczeństwo i ochrona ppoż	109 956,63	146 946,79	153 477,63	146 091,92
ochrona zdrowia	157 002,13	89 208,70	76 650,74	105 003,85
Wydatki bieżące	17 839 557,38	18 887 407,74	19 881 854,18	20 818 113,37

Zatem grupą wydatków mających największy wpływ na tak szybki wzrost wydatków bieżących ogółem są wydatki oświatowe (działy 801 i 854) obejmujące szkoły podstawowe, gimnazjum, przedszkole, dowożenie uczniów, Gminny Zespół Oświatowy, doszkalaćcane nauczycieli, opiekę nad uczniami niepełnosprawnymi i inne wydatki. Szacuje się, że trend się utrzyma i koszty oświatowe wyniosą w roku 2015 - 12,3 mln zł, natomiast w roku 2016 już 13,1 mln zł. Taki stan rzeczy oraz prognozy demograficzne dotyczące ilości uczniów wpłynęły na podjęcie decyzji o rozbudowie Przedszkola w Kaźmierzu oraz Szkoły Podstawowej w Kaźmierzu. Zmiany lokalowe i organizacyjne spowodują obniżenie kosztów oświaty, a tym samym wydatków bieżących ogółem. Nie mniej jednak w latach 2016 – 2017 inwestycje będą w toku, a zmiany nie będą odczuwalne. Stąd wydatki bieżące na rok 2016 zaplanowano w kwocie 23.301.278 zł (kwota wzrośnie w trakcie roku budżetowego o blisko 1 mln zł w związku z przyznawaniem dotacji). Plan na rok 2017 opiewa na kwotę 24.466.342 zł, następnie w latach 2018-2030 założono stały wzrost o 3% w stosunku do roku poprzedniego.

Inne założenia uwzględnione w planie wydatków bieżących:

1. Zabezpieczenie środków na realizację zadań ustawowych gminy.
2. Wydatki na wynagrodzenia i pochodne (zaliczka na podatek dochodowy oraz składki na ubezpieczenia społeczne) zaplanowano podobnie jak pozostałe wydatki bieżące, z uwzględnieniem odpraw emerytalnych oraz nagród jubileuszowych.
3. Wielkość wydatków szacowana była w powiązaniu z dochodami, stanowiącymi źródło ich finansowania.
4. Planowanie wydatków w poszczególnych latach oparto na istniejącej strukturze organizacyjnej Gminy, uwzględniając korzyści spowodowane rozbudową placówek oświatowych.
5. Założono, że ilość osób przebywających w domach pomocy społecznej (finansowanych ze środków własnych Gminy) będzie się wahać w przedziale 7-10.
6. Założono, że ilość dzieci umieszczona w rodzinach zastępczych oraz ośrodkach będzie się wahać w przedziale 10-15 osób.
7. Założono, że ilość psów przebywających w schroniskach nie przekroczy 35 sztuk.
8. Założono, że zadania w ramach pomocy społecznej finansowane w 100% ze środków własnych gminy lub dofinansowywane w dużym procencie, nie przekroczą obecnego poziomu więcej niż o 10%.
9. Założono, że zadania wynikające z „reformy śmieciowej” będzie realizował Związek Międzygminny SELEKT – tym samym w dochodach nie ujmowano „opłaty śmieciowej”, analogicznie postąpiono z planem wydatków.

Szczegółowa analiza źródeł dochodów, wydatków o charakterze obowiązkowym, należności oraz istniejących zobowiązań wykazała, że konieczne jest ograniczenie wydatków bieżących. Bez tego ograniczenia, ze względu na istniejące źródła dochodów i ich przewidywaną wysokość – brak jest środków na finansowanie istniejących jednostek organizacyjnych w obecnych kształcie. Zmniejszenie wydatków bieżących jest warunkiem dalszego funkcjonowania gminy oraz terminowej spłaty zaciągniętych zobowiązań. Stąd jedną z najważniejszych przesłanek przyjmowania do realizacji wydatków majątkowych będzie możliwość pozyskania na ich realizację środków ze źródeł zewnętrznych, głównie unijnych oraz częściowe finansowanie inwestycji ze sprzedaży gruntów gminnych.

IV. RELACJA POMIĘDZY DOCHODAMI BIEŻĄCYMI A WYDATKAMI BIEŻĄCYMI.

Zgodnie z art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych nie można uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki. Ten wymóg realizuje filozofię tzw. „złotej reguły” finansów publicznych, która mówi, że jedynie wydatki publiczne o charakterze bieżącym powinny być finansowane z dochodów bieżących, natomiast źródłem pokrycia wydatków o charakterze inwestycyjnym są dochody majątkowe oraz przychody.

Zapewnia to właściwą dystrybucję bogactwa pomiędzy kolejnymi pokoleniami. Dzieje się tak, ponieważ wydatki inwestycyjne tworzą majątek, z którego w dużym stopniu korzystać będą przyszłe pokolenia, stąd uzasadnione jest również obciążenie ich kosztami w postaci konieczności spłat zadłużenia. Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kaźmierz na lata 2016 – 2030 w pełni realizuje powyższą regułę.

V. WYNIK BUDŻETU

Zgodnie z art. 217 ust. 1 ustawy o finansach publicznych różnica pomiędzy dochodami, a wydatkami budżetu stanowi odpowiednio nadwyżkę (różnica dodatnia) budżetu albo deficyt (różnica ujemna) budżetu jednostki samorządu terytorialnego.

W WPF Gminy planuje się :

- 1) W roku 2016 deficyt w kwocie 2.436.686,00 zł, co wynika z realizacji inwestycji. Jako źródło finansowania deficytu wskazano przychody z tytułu planowanych do zaciągnięcia kredytów lub pożyczek. Istnieje spora szansa, że na dzień 31 grudnia 2015 r. wystąpią wolne środki finansowe, które pokryją znaczącą część planowanego deficytu roku 2016.
- 2) W latach 2017 – 2030 nadwyżkę. Wygospodarowana nadwyżka służy do spłaty zobowiązań długoterminowych z tytułu kredytów i pożyczek.

Wykonanie 2011	Wykonanie 2012	Wykonanie 2013	Wykonanie 2014	Plan 3 kw. 2015	Prognoza 2016
-2 484 795,61	3 912 393,30	479 347,43	-2 145 836,90	-1 134 683,00	-2 436 686,00

Jak wynika z powyższej tabeli deficyt i nadwyżka występowały w latach 2011-2014 z równym natężeniem. Wystąpienie planowanego deficytu w roku 2015 również nie jest przesądzone.

VI. PRZYCHODY I ROZCHODY

Wyszczególnienie	Wykonanie 2011	Wykonanie 2012	Wykonanie 2013	Wykonanie 2014	Plan 3 kw. 2015
Przychody budżetu	4 493 096,65	1 768 438,42	4 168 438,42	4 211 233,93	1 737 235,00
Wolne środki finansowe	574 041,02	1 168 438,42	1 168 438,42	4 211 233,93	1 532 845,00
Kredyty i pożyczki	3 919 055,63	600 000,00	3 000 000,00	0,00	204 390,00

Rok 2016 jest jedynym objętym WPF, w którym zaplanowano przychody z tytułu kredytów i pożyczek w łącznej kwocie 3.029.238 zł, w tym na pokrycie deficytu - 2.436.686 zł oraz na spłaty rozchodów - 592.552 zł.

W roku bieżącym istnieje realna szansa na wystąpienie wolnych środków finansowych, które posłużą sfinansowaniu części deficytu roku 2016 (ostateczna wysokość środków będzie obliczone na podstawie bilansu z wykonania budżetu za rok 2015, czyli ok. III-IV 2016 roku). Ponadto w planie dochodów w rozdz. 70005 przyjęto wpływy ze sprzedaży części działek, z uwagi na ostrożność planowania. W przypadku sprzedaży innych nieruchomości kwota przychodów z tytułu pożyczek i kredytów zostanie odpowiednio zmniejszona.

Wyszczególnienie	Wykonanie 2011	Wykonanie 2012	Wykonanie 2013	Wykonanie 2014	Plan 3 kw. 2015
Rozchody budżetu	2 008 301,04	3 055 394,76	436 551,92	532 551,92	602 552,00
Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek	2 008 301,04	3 055 394,76	436 551,92	532 551,92	602 552,00

Spłaty kredytów i pożyczek dokonywane są zgodnie z harmonogramami określonymi zawartych umowach. W latach 2011-2012 kwoty rozchodów zawiązała spłata pożyczek pomostowych udzielanych przez Bank Gospodarstwa Krajowego.

VII. KWOTA DŁUGU, WSKAŹNIKI I LIMITY ZADŁUŻENIA

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania:

KWOTA DŁUGU = DŁUG Z POPRZEDNIEGO ROKU + ZACIĄGANY DŁUG - SPŁATA DŁUGU.

Przy opracowywaniu Wieloletniej Prognozy Finansowej wzięto pod uwagę wielkość długoterminowych zobowiązań gminy, wynikającą z zaciągniętych kredytów i pożyczek w latach ubiegłych, przeznaczonych na finansowanie zadań inwestycyjnych. W latach 2016-2030 zaplanowano rozchody przeznaczone na spłatę zarówno tych zobowiązań, jak i zobowiązań ujętych w planie przychodów roku 2016. Wielkość rozchodów wynika z harmonogramów spłat dołączonych do poszczególnych umów oraz planowanej spłacie nowego zobowiązania.

WYSZCZEGÓLNIENIE	KWOTA
Zadłużenie z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek na 1 stycznia 2016 r.	5.319.362,45
Umorzenia i spłaty rat kredytów i pożyczek	592.552,00
Zaciągnięte kredyty / pożyczki	3.029.238,00
Zadłużenie z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek na 31 grudnia 2016 r.	7.756.048,45

Nie mniej jednak istnieje szansa, że zadłużenie na koniec 2016 roku będzie znacząco niższe. W przychodach budżetu roku 2015 ujęto kredyt lub pożyczkę w kwocie 204.390 zł. Podjęto próbę prowadzenia polityki finansowej w taki sposób, żeby tego zobowiązania nie zaciągać. Tym samym dług na dzień 1 stycznia 2016 może wynosić 5.114.972,45 zł. Dodatkowo znaczną część (nawet 50%) deficytu roku 2016 będzie można pokryć wolnymi środkami finansowymi. Tym samym dług na koniec roku 2016 może wynosić około 6 mln zł.

Od dnia 1 stycznia 2014 roku zadłużenie mierzy się nowym wskaźnikiem, wynikającym z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Zgodnie z tym artykułem łączna kwota przypadających w danym roku budżetowym:

- a) spłat rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi w danym roku odsetkami,
 - b) wykupów papierów wartościowych wraz z należnymi odsetkami i dyskontem,
 - c) potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych poręczeń oraz gwarancji
- nie może przekroczyć wysokości wskaźnika obliczonego wg poniższego wzoru:

$$\left(\frac{R + O}{D} \right)_n \leq \frac{1}{3} * \left(\frac{Db_{n-1} + Sm_{n-1} - Wb_{n-1}}{D_{n-1}} + \frac{Db_{n-2} + Sm_{n-2} - Wb_{n-2}}{D_{n-2}} + \frac{Db_{n-3} + Sm_{n-3} - Wb_{n-3}}{D_{n-3}} \right)$$

gdzie:

R – planowana na rok budżetowy łączna kwota z tytułu spłaty rat kredytowych i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych,

O – planowane na rok budżetowy odsetki od kredytów i pożyczek, odsetki i dyskonto od papierów wartościowych oraz spłaty kwot wynikających z udzielonych poręczeń i gwarancji,

D – dochody ogółem budżetu w danym roku budżetowym,

Db – dochody bieżące,

Sm – dochody ze sprzedaży majątku,

Wb – wydatki bieżące,

n – rok poprzedzający rok budżetowy, na który ustalana jest relacja,

n-2 – rok poprzedzający rok budżetowy o dwa lata,

n-3 – rok poprzedzający rok budżetowy o trzy lata.

Ograniczeń określonych powyżej, nie stosuje się do rozchodów powstałych w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków Unii Europejskiej oraz do poręczeń i gwarancji udzielonych samorządowym osobom prawnym realizującym zadania jednostki samorządu terytorialnego w ramach programów finansowanych z udziałem środków Unii Europejskiej w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków.

Powyższy wskaźnik jest spełniony dla wszystkich lat objętych niniejszym WPF.

VIII. PRZEDSIĘWZIĘCIA

Wykaz przedsięwzięć wieloletnich planowanych do realizacji w ramach budżetu Gminy Kaźmierz w latach 2016-2030 obejmuje dwie główne grupy (gdyż programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno prywatnego nie występują):

1. Wieloletnie programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych.
2. Wieloletnie pozostałe programy, projekty lub zadania.

Do przedsięwzięć zaliczono zadania, które spełniają wymogi określone w art. 226 ustawy o finansach publicznych, czyli takie, dla których określa się odrębnie dla każdego przedsięwzięcia:

- 1) nazwę i cel;
- 2) jednostkę organizacyjną odpowiedzialną za realizację lub koordynującą wykonywane przedsięwzięcie;
- 3) okres realizacji i łączne nakłady finansowe;
- 4) limity wydatków w poszczególnych latach;
- 5) limit zobowiązań.

W ramach każdej grupy przedsięwzięć wyodrębnione zostały przedsięwzięcia związane z działalnością bieżącą i z działalnością inwestycyjną. Pierwszą grupę przedsięwzięć stanowią wieloletnie programy, projekty i zadania finansowane z udziałem środków europejskich oraz innych zagranicznych środków bezzwrotnych - zarówno bieżące, jak i inwestycyjne.

W drugiej grupie przedsięwzięć ujęto pozostałe wieloletnie programy i projekty, z podziałem na przedsięwzięcia o charakterze majątkowym oraz przedsięwzięcia bieżące, związane z realizacją bieżących zadań jednostki samorządu terytorialnego, w tym również wydatki bieżące związane z obsługą zadań inwestycyjnych.

Finansowanie powyższych grup przedsięwzięć wykazano w szczególowości określonej we wzorze stanowiącym załącznik do Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. W ramach wykazu przedsięwzięć nie ujęto umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których płatności wykraczają poza rok budżetowy.

Dokonano szczegółowej weryfikacji przedsięwzięć występujących w dotychczas obowiązującej WPF na lata 2015 – 2030. Usunięto przedsięwzięcia zakończone. Zrezygnowano z przedsięwzięć, które zostaną wykonane w okresach jednorocznych oraz tych, które zweryfikowane jako mające małe znaczenie dla rozwoju Gminy. Dokonano agregacji dwóch zadań dotyczących oświetlenia ulicznego w jedno o nazwie „Oświetlenie uliczne Gminy - zakup energii elektrycznej i konserwacja urządzeń” oraz zawartych umów na aktualizację oprogramowań SIGID, Lex, Prolog i innych w zadanie o nazwie „Aktualizacja i opieka autorska różnych programów komputerowych służących usprawnieniu pracy w Urzędzie Gminy”.

Na dzień sporządzenia projektu WPF Gmina nie posiada zawartych umów lub udzielonych promes na finansowanie lub współfinansowanie programów i projektów środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz niepodlegających zwrotowi środków z pomocy udzielonej przez państwa członkowskie Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA) oraz innych środków pochodzących ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi. Stąd większość zadań zaliczono do grupy „Wieloletnie pozostałe programy, projekty lub zadania”.

Nie mniej będą czynione starania, niezwłocznie po rozpoczęciu naborów aplikacji o dotacje unijne o uzyskanie tych środków, co w przypadku sukcesu spowoduje zmiany struktury obu tabel. Powyższe założenia są realne, przy wykazanej dotychczas bardzo wysokiej sprawności gminy przy pozyskiwaniu środków unijnych.

IX. ZMIANY WPF

1) Zmiany dokonane w uchwale nr XVII/105/15 Rady Gminy Kaźmierz w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy na lata 2016 - 2030 w stosunku do projektu wprowadzonego Zarządzeniem Nr 75/15 Wójta Gminy Kaźmierz z dnia 13 listopada 2015 r:

- W zał. nr 1 – Wieloletnia prognoza finansowa w kolumnie „rok 2016” poprawiono pozycje „dochody ogółem” na 24.097.959 zł oraz dochody bieżące na 23.782.209 zł. W kolumnie wydatki ogółem na 26.534.645 zł, wydatki bieżące na 23.246.776 zł, wydatki inwestycyjne na 3.287.869 zł.
- W zał. nr 2 – przedsięwzięcia - zmieniono limity zobowiązań zadań „Rozbudowa budynku przedszkola” na 600.000 zł oraz „zakup energii elektrycznej na cele inne niż oświetlenie uliczne” na 190.000 zł. Dodano nowe zadanie pn. „Wsparcie systemu ratownictwa chemiczno-ekologicznego i służb ratowniczych Województwa Wielkopolskiego na wypadek wystąpienia zjawisk katastrofalnych lub poważnych awarii poprzez zakup samochodów dla

OSP w ramach KSRG – etap I” Zadanie polega na dofinansowaniu w kwocie 410.000 zł zakupu średniego pojazdu pożarniczego z napędem 4x4 dla OSP Kaźmierz.

- Wykreślono upoważnienia dla wójta w § 4 ust. 2 treści uchwały w brzmieniu „Upoważnia się Wójta Gminy Kaźmierz do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy”.

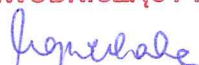
2) Zmiany dokonane w zarządzeniu nr 93/16 Wójta Gminy Kaźmierz w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy na lata 2016 - 2030 z dnia 25 stycznia 2016 r:

- W zał. nr 1 – Wieloletnia prognoza finansowa w kolumnie „rok 2016” poprawiono pozycje „podatki i opłaty”, informacje uzupełniające w wierszach 11.1 do 11.6 oraz wiersz 10.1 „przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej – spłaty kredytów (...)” – dla całego okresu objętego WPF.

3) Zmiany dokonane w uchwale nr XXI/127/16 Rady Gminy Kaźmierz w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy na lata 2016 - 2030 z dnia 21 marca 2016 r:

- W zał. nr 1 – Wieloletnia prognoza finansowa w kolumnie „rok 2016” poprawiono pozycje dochody, wydatki, przychody (min. wprowadzono wolne środki finansowe za rok 2015) oraz wskazano inne źródła pokrycia deficytu budżetu, zgodnie z projektem zmian w budżecie Gminy,
- Wprowadzono dane ze sprawozdań w kolumnie wykonanie roku 2015 (dotychczas figurował tam plan) – kolumna ta nie jest objęta zakresem WPF, ale służy do obliczania wskaźników,
- Obniżono o kwotę 1.816.222,92 zł zadłużenia na koniec roku 2016, co skutkuje zmianie tej pozycji w całym zakresie 2016 – 2030, w konsekwencji pociągnęło konieczność aktualizacji kwot rozchodów (tym samym nastąpiła aktualizacja wiersza 10.1 „przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej – spłaty kredytów (...)” – dla całego okresu objętego WPF), dochodów i wydatków,
- Zaktualizowano informacje uzupełniające w 2016 r: min. struktury wydatków majątkowych i kwoty wynagrodzeń.
- Zmiana w załączniku nr 2 – przedsięwzięcia dot. Rozbudowy Przedszkola w Kaźmierzu należy zwiększyć o 100.000 zł łączne nakłady finansowe, zwiększyć o 1.200.000 zł limit wydatków na rok 2016 oraz limit zobowiązań – dostosowując do zmiany w budżecie,
- w treści uchwały zaktualizowano § 4 dodając ustęp 2 w brzmieniu: „2. Upoważnia się Wójta Gminy Kaźmierz do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.”

PRZEWODNICZĄCY RADY


Arleta Wojciechowska