

Uchwała Nr XIV/112/19
Rady Gminy Kaźmierz
z dnia 16 grudnia 2019 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy na lata 2020 - 2030

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz.869, 1622, 1649, 2020), Rada Gminy Kaźmierz uchwala, co następuje:

- § 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy na lata 2020-2030, zgodnie z załącznikiem nr 1.
- § 2. Określa się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2020-2030, zgodnie z załącznikiem nr 2.
- § 3. Ustala się objaśnienia przyjętych wartości.
- § 4. 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.
3. Upoważnia się Wójta Gminy Kaźmierz do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych uprawnień do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.
- § 5. Traci moc uchwała nr III/19/18 Rady Gminy Kaźmierz z dnia 10 grudnia 2018 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy na lata 2019 - 2030 r.
- § 6. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Kaźmierz.
- § 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2020 roku.



PRZEWODNICZĄCA RADY

Arlęta Wojciechowska
Arlęta Wojciechowska

Lp	Wyszczególnienie	z tego:										w tym:			
		2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	w tym:			2.2	2.2.1	2.2.1.1			
							Wydadki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x				gwarancje i poręczenia podlegające spłacie z limitu o którym mowa w art. 243 ustawy x	wydatki na obsługę długu x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu 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
	Wydadki ogółem x	41 541 221,00	17 967 952,00	0,00	0,00	297 758,00	0,00	0,00	0,00	1 174 830,00	1 174 830,00	36 000,00	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
2020	42 716 051,00	41 541 221,00	17 967 952,00	0,00	0,00	297 758,00	0,00	0,00	0,00	1 174 830,00	1 174 830,00	36 000,00			
2021	39 366 763,00	38 016 763,00	18 696 998,00	0,00	0,00	278 707,00	0,00	0,00	0,00	1 350 000,00	1 350 000,00	17 000,00			
2022	40 718 737,00	38 967 737,00	19 257 908,00	0,00	0,00	259 498,00	0,00	0,00	0,00	1 751 000,00	1 751 000,00	17 000,00			
2023	42 417 163,00	40 207 057,00	19 835 645,00	0,00	0,00	239 367,00	0,00	0,00	0,00	2 210 106,00	2 210 106,00	18 000,00			
2024	43 861 707,00	41 015 947,00	20 430 714,00	0,00	0,00	219 236,00	0,00	0,00	0,00	2 845 760,00	2 845 760,00	18 000,00			
2025	45 355 930,00	42 399 203,00	21 043 635,00	0,00	0,00	199 104,00	0,00	0,00	0,00	2 956 727,00	2 956 727,00	18 000,00			
2026	46 897 486,00	43 909 907,00	21 674 944,00	0,00	0,00	179 776,00	0,00	0,00	0,00	2 987 579,00	2 987 579,00	19 000,00			
2027	48 405 408,00	44 907 280,00	22 325 192,00	0,00	0,00	159 976,00	0,00	0,00	0,00	3 498 128,00	3 498 128,00	19 000,00			
2028	50 014 571,00	46 318 935,00	22 994 948,00	0,00	0,00	118 376,00	0,00	0,00	0,00	3 695 636,00	3 695 636,00	19 000,00			
2029	51 517 051,00	47 586 675,00	23 684 796,00	0,00	0,00	77 136,00	0,00	0,00	0,00	3 930 376,00	3 930 376,00	20 000,00			
2030	53 177 704,00	48 886 075,00	24 395 340,00	0,00	0,00	24 208,00	0,00	0,00	0,00	4 291 629,00	4 291 629,00	20 000,00			

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:		Przychody budżetu x	4	4.1	z tego:		w tym:	4.2	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym:
		3	3.1				4.1.1	4.2.1			4.3.1			
				Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	na pokrycie deficytu budżetu x		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x		
Lp														
2020	228 857,00	228 857,00		948 503,00	948 503,00	948 503,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 295 863,00	1 295 863,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 337 360,00	1 337 360,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 137 360,00	1 137 360,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 142 360,00	1 142 360,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 057 360,00	1 057 360,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	919 940,00	919 940,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	880 000,00	880 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	830 000,00	830 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	830 000,00	830 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	726 000,00	726 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

6) W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				5	5.1	z tego:		
	4.4	z tego:		5.1.1			5.1.1.1	5.1.1.2	
		w tym:	na pokrycie deficytu budżetu x						kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	4.4.1	4.5	4.5.1	Rozchody budżetu x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń	
Lp									
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	1 177 360,00	1 177 360,00	0,00	278 160,00	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 295 863,00	1 295 863,00	0,00	278 160,00	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 337 360,00	1 337 360,00	0,00	278 160,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 137 360,00	1 137 360,00	0,00	278 160,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 142 360,00	1 142 360,00	0,00	278 160,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 057 360,00	1 057 360,00	0,00	278 160,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	919 940,00	919 940,00	0,00	203 040,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	880 000,00	880 000,00	0,00	200 000,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	830 000,00	830 000,00	0,00	150 000,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	830 000,00	830 000,00	0,00	140 000,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	726 000,00	726 000,00	0,00	26 000,00	

7) W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:	z tego:										
		kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata okona się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi		
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.2	6	6.1	7.1	7.2			
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 156 243,00	0,00	3 10 354,00	3 10 354,00			
2021	x	x	x	x	0,00	8 860 380,00	0,00	2 645 863,00	2 645 863,00			
2022	x	x	x	x	0,00	7 523 020,00	0,00	3 088 360,00	3 088 360,00			
2023	x	x	x	x	0,00	6 385 660,00	0,00	3 347 466,00	3 347 466,00			
2024	x	x	x	x	0,00	5 243 300,00	0,00	3 988 120,00	3 988 120,00			
2025	x	x	x	x	0,00	4 185 940,00	0,00	4 014 087,00	4 014 087,00			
2026	x	x	x	x	0,00	3 266 000,00	0,00	3 907 519,00	3 907 519,00			
2027	x	x	x	x	0,00	2 386 000,00	0,00	4 378 128,00	4 378 128,00			
2028	x	x	x	x	0,00	1 556 000,00	0,00	4 525 636,00	4 525 636,00			
2029	x	x	x	x	0,00	726 000,00	0,00	4 760 376,00	4 760 376,00			
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	5 017 629,00	5 017 629,00			

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia w szczególności o przychody określone w art. 217 ust. 2 pkt 5 ustawy.

Lp	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok) ^x						Informacja o spełnieniu zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
		Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3. kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa 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 poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
2020	4,27%	2,17%	3,00%	9,29%	9,29%	TAK	TAK
2021	4,75%	10,71%	9,69%	5,73%	5,73%	TAK	TAK
2022	4,60%	11,69%	10,78%	6,00%	6,00%	TAK	TAK
2023	3,64%	11,88%	11,09%	7,82%	7,82%	TAK	TAK
2024	3,41%	13,26%	12,57%	10,52%	10,52%	TAK	TAK
2025	2,95%	12,71%	x	11,48%	11,48%	TAK	TAK
2026	2,60%	11,63%	x	9,50%	9,50%	TAK	TAK
2027	2,33%	12,60%	x	10,61%	10,61%	TAK	TAK
2028	2,12%	12,36%	x	12,10%	12,10%	TAK	TAK
2029	1,96%	12,38%	x	12,33%	12,33%	TAK	TAK
2030	1,78%	12,37%	x	12,43%	12,43%	TAK	TAK

Wyszczególnienie

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	9.1	w tym:		9.2	w tym:		9.3	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	środkii określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydávki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	9.3.1
LP		9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2020	346 446,00	346 446,00	318 702,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	346 446,00	346 446,00	318 702,00
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	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	w tym:			z tego:			Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań w związku z likwidacją lub przyspędzeniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań z tytułu zobowiązanych przez jednostkę samorządu terytorialnego do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	bieżące	majątkowe						
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5	
2020	0,00	0,00	0,00	677 446,00	677 446,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	0,00	0,00	0,00	1 680 000,00	330 000,00	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	0,00	0,00	0,00	1 751 000,00	0,00	1 751 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	0,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	800 000,00	0,00	800 000,00	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	

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Wyszczególnienie	10.6 Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	10.7 Wydatki zmniejszające dług x	w tym:					10.7.3 wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	10.8 Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.9 Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych
			10.7.1 spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	10.7.2 spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x	10.7.2.1 zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:				
						10.7.2.1.1 dokonywana w formie wydatku bieżącego x				
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	
2020	1 177 360,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	1 227 360,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2022	1 257 360,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2023	1 037 360,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2024	1 042 360,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2025	957 360,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2026	819 940,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2027	780 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2028	730 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2029	730 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2030	626 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostają automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wyłączeniu 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 zaciągnięcie zobowiązania dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wytracających poza wspomniany okres, należy zamieścić w wieloletniej prognozie finansowej.

PRZEWODNICZĄCA RADY

 Arleta Wojciechowska

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2
do uchwały nr XIV/112/19
Rady Gminy Kaźmierz
z dnia 16 grudnia 2019 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				7 843 862,50	1 680 000,00	1 680 000,00	1 751 000,00	1 100 000,00	800 000,00
1.a	- wydatki bieżące				2 141 398,00	330 000,00	330 000,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				5 702 464,50	1 350 000,00	1 350 000,00	1 751 000,00	1 100 000,00	800 000,00
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:				953 398,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				953 398,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Zintegrowane wsparcie - przepis na wysoką jakość edukacji w Szkole Podstawowej w Kaźmierzu -	Gminny Zespół Oświatowy w Kaźmierzu	2018	2020	290 862,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	„Aktywni Seniorzy w Gminie Kaźmierz!” -	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Kaźmierzu	2018	2020	662 535,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	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				6 890 464,50	1 680 000,00	1 680 000,00	1 751 000,00	1 100 000,00	800 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				1 188 000,00	330 000,00	330 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Oświetlenie uliczne Gminy Kaźmierz - zakup energii elektrycznej i konserwacja urządzeń	Urząd Gminy w Kaźmierzu	2019	2021	975 000,00	300 000,00	330 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Pomoc gminy w zakresie dożywiania	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Kaźmierzu	2014	2020	213 000,00	31 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				5 702 464,50	1 350 000,00	1 350 000,00	1 751 000,00	1 100 000,00	800 000,00
1.3.2.2	Adaptacja zespołu pałacowo-parkowego w Kaźmierzu na potrzeby użyteczności publicznej	Urząd Gminy w Kaźmierzu	2013	2024	1 340 000,00	0,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00
1.3.2.3	Budowa cmentarza komunalnego w Kłaczynie -	Urząd Gminy w Kaźmierzu	2019	2023	300 000,00	0,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00
1.3.2.4	Budowa kanalizacji sanitarnej w Młodasku	Urząd Gminy w Kaźmierzu	2015	2024	3 790 000,00	0,00	1 000 000,00	1 351 000,00	800 000,00	600 000,00
1.3.2.5	Modernizacja sieci ogrzewania C.O. w Kaźmierzu - Ekologiczne i efektywne ogrzewanie	Urząd Gminy w Kaźmierzu	2013	2022	272 464,50	0,00	50 000,00	100 000,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 008 446,00
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 007 446,00
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 001 000,00
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	346 446,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	346 446,00
1.1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	82 733,00
1.1.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	263 713,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 662 000,00
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	661 000,00
1.3.1.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	630 000,00
1.3.1.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 000,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 001 000,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 751 000,00
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00

**Objaśnienia wartości przyjętych
w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2020 – 2030**

wg stanu na dzień 16 grudnia 2019 roku

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 2020-2030, 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. Dwie umowy kredytowe zawarte z Bankiem Spółdzielczym w Dusznikach na sfinansowanie części wydatków w ramach inwestycji „Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Kiączynie wraz z siecią kanalizacji sanitarnej (tzw. Układ Kaźmierz - Kiączyn) - etap I” oraz na sfinansowanie części wydatków w ramach inwestycji „Rozbudowa Szkoły Podstawowej w Kaźmierzu o część dydaktyczną i salę gimnastyczną” będą spłacane do 2030 roku. Ponadto kredyty lub pożyczki, które planuje się zaciągnąć w latach 2019 i 2020 na sfinansowanie niektórych inwestycji, również będą spłacane do 2030 roku. To 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 i 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 oraz 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. **W celu zapewnienia większej przejrzystości kolejne zmiany prognozy będą ujmowane w ostatnim rozdziale – IX. Zmiany WPF, bez poprawiania zapisów w rozdz. I – VIII.**

Do opracowania WPF wykorzystano:

- 1) historyczne materiały źródłowe dotyczące wykonanych budżetów w latach 2012-2018,
- 2) plan po zmianach na rok 2019,
- 3) wykonania budżetu na dzień 31 października 2019 r.
- 4) projektu budżetu na rok 2020,
- 5) WPF na lata 2019 – 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 42.854.608,00 zł w roku 2020 do kwoty 52.101.810,00 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 2020 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. Wykonanie (w tys. zł) i charakter obu grup dochodów ukazuje poniższa tabela.

Wyszczególnienie	Wykonanie							Plan	
	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Dochody bieżące	19 943	21 732	23 337	23 437	30 204	34 070	35 935	39 429	41 852
Dochody majątkowe	6 603	6 374	454	615	2 378	2 582	2 340	2 790	1 093
Dochody ogółem	26 546	28 106	23 791	24 052	32 582	36 652	38 275	42 219	42 945

Ja widać z powyższej tabeli dochody bieżące rosną od 19,9 mln zł w roku 2012 do 35,9 mln zł w roku 2018. Tendencja jest stała i 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. Systematycznie zmniejsza się powierzchnia gruntów opodatkowanych podatkiem rolnym na rzecz gruntów opodatkowanych podatkiem od nieruchomości. Dzięki temu zjawisku dochody Gminy znacząco wzrastają, zwłaszcza w przypadku przeznaczenia ich pod działalność gospodarczą. Dalsza analiza i metodologia planowania dochodów ze wszystkich źródeł znajduje się poniżej.

Dochody bieżące (w tys. zł)

Wyszczególnienie	Wykonanie							Plan	
	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
udziały w PIT	3 882	4 541	5 180	5 399	6 076	6 498	7 518	8 827	9 020
udziały w CIT	115	306	562	380	636	656	560	560	300
subwencja ogólna	7 232	7 447	7 225	7 690	8 322	8 557	8 904	9 953	10 887
dotacje na cele bieżące	2 561	2 884	3 548	3 442	8 300	10 271	10 723	12 254	13 832
podatki i opłaty	5 541	5 810	6 042	6 086	6 353	7 003	6 656	7 010	7 813
pozostałe	612	744	780	440	517	1 085	620	825	
Dochody bieżące	19 943	21 732	23 337	23 437	30 204	34 070	34 981	39 429	41 852

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

Udziały Gminy Kaźmierz w podatku dochodowym od osób fizycznych wykazują stałą tendencję rosnącą. Plany na lata 2019 i 2020 ustalono na podstawie prognoz Ministerstwa Finansów. W latach 2021-2030 założono stały wzrost udziałów w PIT w stosunku do roku poprzedniego. Jest to realne, zważywszy na rosnącą liczbę mieszkańców, osiedlanie się na terenie gminy ludzi dobrze sytuowanych materialnie oraz wzrost płac w okolicach miasta Poznań oraz wzrost płacy minimalnej w 2020 r. Ostrożnie potraktowano deklaracje rządowe zwiększenia tejże płacy w latach następnych

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

Udziały Gminy Kaźmierz w podatku dochodowym od osób prawnych wykazują bardzo duże wahania. Tym samym ich planowanie jest obarczone sporym marginesem błędu. CIT jest uzależniony od koniunktury gospodarczej, ale nie tylko. Na dochód przedsiębiorstw wpływają również prowadzone inwestycje, optymalizacje podatkowe i inne zjawiska. Z tego powodu planu na lata 2020 - 2030 przyjęto w równej kwocie – 300.000 zł. Dochód z tego tytułu nie stanowi istotnego źródła – średnia w strukturze dochodów za lata 2012-2018 oraz planach 2019 - 2020 nie przekracza 1,5 % dochodów ogółem.

3. Subwencja ogólna

Kwoty subwencji planuje i przekazuje gminie Minister Finansów. Jest to więc bardzo pewne źródło dochodów. Największy wpływ na tą grupę dochodów ma subwencja oświatowa.

Kolejnym istotnym dochodem jest subwencja wyrównawcza (instrument finansowy mający za zadanie wyrównywać szanse rozwoju gmin mniej zamożnych). Zakłada się, że wskutek rozwoju Gminy ten dochód będzie stopniowo maleć. Podobnie los czeka wpływy z tytułu subwencji równoważącej. Jednakże dodatnie saldo migracji powoduje napływ coraz większej ilości uczniów do szkół, co przekłada się na kwotę części oświatowej subwencji. Stąd przyjęto, że wzrost dochodów z tytułu subwencji w latach 2020 - 2030 będzie następował od 10,9 mln zł do 12,8 mln zł.

5. Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące

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.

Począwszy od roku 2016 dotacje są blisko dwukrotnie wyższe od wykonania lat ubiegłych. Jest to związane z realizacją nowego zadania zleconego – programu Rodzina 500+. Wobec objęcia programem wszystkich dzieci od roku 2019, poziom tej dotacji uległ kolejnemu zwiększeniu, co widać w planach na lata 2019-2020. Z uwagi na deklaracje kontynuowania programu, składane zarówno przez koalicję rządzącą, jak i przez przedstawicieli partii opozycyjnych, ujęto również w prognozie na lata 2021-2030 wpływy z tego tytułu. Powoduje to wzrost o tą samą kwotę zarówno dochodów, jak i wydatków. Powoduje jednak inne konsekwencje dla finansów – między innymi zwiększa obowiązkową rezerwę na zarządzanie kryzysowe czy wysokość funduszu sołeckiego i w ten sposób wpływa ujemnie na możliwości inwestycyjne Gminy.

Pomimo tych perturbacji wpływy z tytułu dotacji są dochodami pewnymi, stąd założono poziom dochodów z tego tytułu w latach 2020 - 2030 będzie kształtował się powyżej 13 mln zł rocznie.

6. Pozostałe dochody bieżące.

W tej grupie ujęte są podatki i opłaty lokalne oraz inne środki, gdzie indziej nie sklasyfikowane. Największy wpływ finansowy wywierają tu głównie podatek od nieruchomości, podatek rolny, podatek od czynności cywilnoprawnych oraz podatek od środków transportowych. W latach objętych tabelą obserwujemy stabilny wzrost tych źródeł dochodów podatkowych z 5,5 mln do 7,0 mln zł.

Dochody dotychczas nieujmowane w WPF cechowały się zmiennością – 440 tys. zł w 2015 r. przy 1.085 tys. zł w 2017 r. 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.

Począwszy od roku 2020 obie grupy zostały w WPF połączone. Uwzględniono tą tendencję wzrostową przy prognozowaniu na lata 2020 – 2030, zakładając wzrost od 7,8 mln zł do 10,5 mln zł.

Dochody majątkowe (w tys. zł)

Wyszczególnienie	Wykonanie							Plan	
	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
ze sprzedaży majątku	1 113	390	191	562	2 268	1 276	500	650	530
dotacje na inwestycje	5 489	5 984	263	19	110	1 306	4 961	2 137	560
pozostałe	0	0	0	34	0	0	0	3	3
Dochody majątkowe	6 603	6 374	454	615	2 378	2 582	5 461	2 790	1 093

1. Dochody ze sprzedaży mienia.

W tej grupie dochodów (będących dochodami majątkowymi) ujęto wpływy ze sprzedaży gruntów, budynków i lokali gminnych 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 podstawa żeby dochody z tytułu sprzedaży nieruchomości planować.

Na dzień 31.10.2019 r. plan dochodów ze sprzedaży nieruchomości jest wykonany w zaledwie 10,9%, stąd na najbliższej sesji będzie proponowane jego obniżenie. Jednak w roku 2019 nie wystawiono na sprzedaż wszystkich działek objętych planem sprzedaży mienia komunalnego (np. budynku po starej szkole w Radzynchach). Ponadto

w 2019 roku zlikwidowano dwie szkoły, z czego jeden budynek jest nadal użytkowany na cele oświatowe, zaś drugi przeznaczono do zbycia w roku 2020. Tym niemniej plan dochodów ze sprzedaży mienia na 2020 r. ustalono szacując wpływy bardzo ostrożnie. W pozostałym okresie objętym WPF, zachowując zasadę ostrożności, nie zaplanowano dochodów w latach 2021-2030.

2. Dotacje oraz środków przeznaczonych na inwestycje.

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 ubiegłych:

- 1) 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.
- 2) Rok 2013 – cała kwota 5.729.141,77 zł to kolejna część dofinansowania z WRPO (zaliczkowanie) do inwestycji pn. "Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Kiączynie wraz z siecią kanalizacji sanitarnej (tzw. Układ Kaźmierz - Kiączyn) - etap I".
- 3) 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 Bytniu".
- 4) Rok 2015 – kwota 18.990 zł to wydatki inwestycyjne w ramach projektu finansowanego w całości z Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki pn. „Upowszechnianie edukacji przedszkolnej w Gminie Kaźmierz”.
- 5) Rok 2016 – otrzymano dwie dotacje inwestycyjne, w kwocie 102.500 zł z Urzędu Marszałkowskiego na utwardzanie dróg polnych oraz 7.160 zł na zakup komputerów do realizacji programu Rodzina 500+.
- 6) Rok 2017 – otrzymano dotację unijną na dofinansowanie realizacji inwestycji pn. „Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Kiączynie wraz z siecią kanalizacji sanitarnej - etap III - kanalizacja sanitarna w Chlewiskach” w kwocie 431.250,00 zł, dotację z WRPO na dofinansowanie realizacji przedsięwzięcia pn. „Rozbudowa Szkoły Podstawowej w Kaźmierzu o część dydaktyczną i salę gimnastyczną” – 643.901,80 zł, dotację od Województwa Wielkopolskiego na przebudowę dróg dojazdowych do gruntów rolnych - 157.409 zł, zwrot z budżetu państwa części poniesionych wydatków w ramach funduszy sołeckich w 2016 roku – 68.892,92 zł oraz dotację z WRPO na realizację projektu pn. "Świat nauki w Gminie Kaźmierz" na wydatki inwestycyjne – 4.320,00 zł.
- 7) Rok 2018 – otrzymano dotację na dofinansowanie realizacji inwestycji pn. "Rozbudowa Szkoły Podstawowej w Kaźmierzu o część dydaktyczną i salę gimnastyczną" – 1.547.776,53 zł, inwestycji pn. "Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Kiączynie wraz z siecią kanalizacji sanitarnej - etap III - kanalizacja sanitarna w Chlewiskach" – 281.265,72 zł, pomoc finansową od Województwa Wielkopolskiego na dofinansowanie budowy dróg dojazdowych do gruntów rolnych – 185.350,00 zł, zwrot z budżetu państwa części poniesionych wydatków w ramach funduszy sołeckich w 2017 roku – 56.452,41 zł
- 8) Rok 2019 – otrzymano ostatnią transzę dotacji na dofinansowanie inwestycji pn. "Rozbudowa Szkoły Podstawowej w Kaźmierzu o część dydaktyczną i salę gimnastyczną" w kwocie 1.303.552,84 zł, otrzymano zwrot z budżetu państwa części poniesionych wydatków w ramach funduszy sołeckich w 2018 roku – 69.480,27 zł, otrzymano pomoc finansową od Województwa Wielkopolskiego na dofinansowanie budowy

dróg dojazdowych do gruntów rolnych – 120.000,00 zł (plan - 217.600 zł zostanie wykonany do końca roku). Planowany wpływ dotacji z PROW na dofinansowanie realizacji zadania pn. „Remont i przebudowa pałacu w Kaźmierzu” w kwocie 500.000,00 zł zostanie wykonany w 2020 roku.

- 9) Plan na rok 2020 - oprócz opisanej dotacji w kwocie 500 tys. zł – zakłada się uzyskanie zwrotu z budżetu państwa części poniesionych wydatków w ramach funduszy sołeckich w 2018 roku – 60.333,00 zł. Ponadto planuje się uzyskanie pomocy finansowej od Województwa Wielkopolskiego na dofinansowanie budowy dróg dojazdowych do gruntów rolnych (w planie wydatków rozdz. 60016 zabezpieczono środki na wkład własny).

W latach 2021 – 2030 planuje się kolejne inwestycje, do których Gmina Kaźmierz będzie intensywnie poszukiwać dotacji krajowych i unijnych. Zadania ujęto w budżecie oraz w WPF w planie wydatków majątkowych jako realizowane ze środków własnych, wtedy uzyskanie dofinansowań wpłynie na kształt WPF. Jednak Gmina nie posiada obecnie żadnych promes, ani zawartych umów, stąd zachowując zasadę ostrożności, nie zaplanowano dochodów z tytułu dotacji na inwestycje w latach 2021-2030.

III. WYDATKI

Założono ogólny wzrost planów wydatków od kwoty 42.716.051,00 zł w roku 2020 do kwoty 53.177.704,00 zł w roku 2030. Szczegółowy opis poszczególnych pozycji wydatków gminy zawiera projekt uchwały budżetowej na 2020 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							Plan	
	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Wydatki bieżące	18 887	19 882	20 818	22 348	28 301	32 065	34 793	38 991	41 586
Wydatki majątkowe	3 746	7 745	5 119	1 023	4 125	5 056	13 060	3 344	1 130
Wydatki ogółem	22 633	27 627	25 937	23 371	32 426	37 121	47 853	42 335	42 716

Wydatki bieżące wykazują stałą tendencję wzrostową. Jest to spowodowane inflacją i wzrostem wynagrodzeń, jednak największy wpływ ma realizacja od 2016 roku programu Rodzina 500+. Strukturę wydatków bieżących ukazuje poniższa tabela (w tys. zł).

Wyszczególnienie	Wykonanie							Plan	
	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
oświata	10 008	10 544	11 335	12 199	12 983	14 124	15 435	17 177	18 341
pomoc społeczna	2 914	3 213	3 261	3 156	8 022	9 958	10 164	11 873	14 193
administracja	2 709	2 824	3 009	3 559	3 263	3 481	4 024	4 694	4 567
gospodarka komunalna i drogi	1 099	1 060	893	1 322	1 621	2 127	1 512	1 424	1 478
sport i kultura	791	907	848	921	1 042	1 328	1 523	1 673	1 465
pozostałe	1 366	1 334	1 472	1 191	1 370	1 386	2 135	2 150	1 543
Wydatki bieżące	18 887	19 882	20 818	22 348	28 301	32 404	34 793	38 991	41 586

Grupą wydatków mających największy wpływ na tak szybki wzrost wydatków bieżących ogółem były wydatki oświatowe (działy 801, 854 oraz rozdział 75085) obejmujące szkoły podstawowe, gimnazjum (do roku 2019), przedszkole, dowożenie uczniów, Gminny Zespół Oświatowy, doksztalcanie nauczycieli, opiekę nad uczniami niepełnosprawnymi i inne wydatki. Taki stan rzeczy oraz prognozy demograficzne dotyczące ilości uczniów wpłynęły na podjęcie decyzji o rozbudowie Przedszkola w Kaźmierzu oraz Szkoły Podstawowej w Kaźmierzu.

W latach 2021-2030 założono stały wzrost w stosunku do roku poprzedniego, od 39,4 mln zł do 53,2 mln zł. 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 polityki kadrowej, 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 zmiany w oświacie i kulturze (likwidacja Gminnego Ośrodka Kultury i przejęcie jego zadań przez Bibliotekę Publiczną Gminy Kaźmierz).
5. Uwzględniono zmiany w układzie komunikacji lokalnej dofinansowanej z budżetu.
6. Założono, że ilość osób przebywających w domach pomocy społecznej (finansowanych ze środków własnych Gminy) będzie się wahać w przedziale 8-10.
7. Założono, że ilość dzieci umieszczona w rodzinach zastępczych oraz ośrodkach będzie się wahać w przedziale 10-15 osób.
8. Założono, że ilość psów przebywających w schroniskach nie przekroczy 35 sztuk.
9. 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%.
10. 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 obecnym 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 i obiektów 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 2020 – 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 2020 nadwyżkę w kwocie 228.857,00 zł, która obok przychodów z zaciągniętego kredytu, posłuży do spłaty rat dotychczas zaciągniętych kredytów i pożyczek.
- 2) W latach 2021 – 2030 planuje się nadwyżkę, jako wyłączone źródło spłaty zobowiązań długoterminowych z tytułu kredytów i pożyczek.

Wyszczególnienie	Wykonanie							Plan	
	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Wynik budżetu (+nadwyżka/-deficyt)	+3 912	+479	-2 146	+682	+15	-469	-7 411	-116	+229

Jak wynika z powyższej tabeli (w tys. zł) deficyt i nadwyżka występowały w latach 2012-2018 z równym natężeniem. Najwyższy deficyt wystąpił w roku 2018, co wynikało z realizowanych inwestycji (głównie rozbudowa Szkoły Podstawowej w Kaźmierzu) i opóźnień w przekazywaniu środków unijnych. Niewielki deficyt planowany na rok 2019 wynika z planowanych do realizacji inwestycji oraz planowaniu w przychodach wyłącznie kredytów i pożyczek.

VI. PRZYCHODY I ROZCHODY

Wyszczególnienie	Wykonanie							Plan	
	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Wolne środki finansowe	1 168	1 168	4 211	1 533	1 612	1 516	3 613	0	0
Kredyty i pożyczki	600	3 000	0	0	340	3 172	4 558	2 385	949
Przychody budżetu	1 768	4 168	4 211	1 533	1 952	4 688	8 171	2 385	949

Rok 2020 jest jedynym objętym WPF, w którym zaplanowano przychody z tytułu kredytów i pożyczek w łącznej kwocie 948.503,00 zł, w całości na spłaty rozchodów. Jak wynika z powyższej tabeli w latach 2014 – 2015 Gmina była systematycznie oddłużana, w celu zwiększenia możliwości zaciągania kredytów na zadania realizowane z udziałem środków unijnych, co miało miejsce w latach 2017 - 2018. Z analizy powyższej tabeli (w tys. zł) wynika, że w latach 2011-2018 występowały wolne środki finansowe.

Wyszczególnienie	Wykonanie							Plan	
	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Spłaty rat kredytów i pożyczek	3 055	437	533	603	593	606	760	2 269	1 177
Rozchody budżetu	3 055	437	533	603	593	606	760	2 269	1 177

Spłaty kredytów i pożyczek dokonywane są zgodnie z harmonogramami określonymi zawartych umowach. Wysokie wykonanie w roku 2012 oraz wysoki plan na rok 2019 spowodowane są spłatami pożyczek i kredytów pomostowych.

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 2020-2030 zaplanowano rozchody przeznaczone na spłatę zarówno tych zobowiązań, jak i zobowiązań ujętych w planach przychodów w latach 2018-2019. Wielkość rozchodów wynika z harmonogramów spłat dołączonych do poszczególnych umów oraz planowanej spłaty nowego zobowiązania.

WYSZCZEGÓLNIENIE	KWOTA
Zadłużenie z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek na 1 stycznia 2020 r.	10 385 100,00
Spłaty rat kredytów i pożyczek	1 177 360,00
Zaciągnięte kredyty / pożyczki	948 503,00
Zadłużenie z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek na 31 grudnia 2020 r.	10 156 243,00

Zadłużenie wyliczone na dzień 31 grudnia 2020 r. opiera się na założeniu, że Gmina zaciągnie wszystkie ujęte w planie 2019 roku zobowiązania oraz kredyty / pożyczki ujęte w projekcie budżetu na rok 2020, a ewentualne wolne środki finansowe posłużą sfinansowaniu innych zadań. W przypadku przeznaczenia ich na finansowanie zadań z projektu budżetu lub niezaciągnięcia wszystkich ujętych w przychodach kredytów - zadłużenie na koniec 2020 roku będzie niższe.

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 WPF Gminy Kaźmierz w latach 2020-2030 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 – wyłącznie o charakterze bieżącym.

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 określonym w Rozporządzeniu Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 1 października 2019 r. zmieniającym rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego.


Dokonano szczegółowej weryfikacji przedsięwzięć występujących w dotychczas obowiązującej WPF na lata 2019 – 2030, co doprowadziło do następujących wniosków przedstawionych w niniejszym projekcie uchwały do akceptacji dla organu stanowiącego :

- 1) Należy usunąć przedsięwzięcia zakończone.
 - a) „Świat nauki w Gminie Kaźmierz”.
 - b) Dofinansowanie inwestycji modernizacyjnych Powiatu Szamotulskiego w szpitalu powiatowym w latach 2017 – 2019.
- 2) Zmiany w realizowanych przedsięwzięciach:
 - Zadania realizowane z udziałem środków unijnych (tabela 1.1)
 - a) „Zintegrowane wsparcie-przepis na wysoką jakość kształcenia w Szkole Podstawowej w Kaźmierzu” – na podstawie wykonanych wydatków w roku bieżącym nieznacznie zmieniono limit na rok 2020 (łącznie nakłady pozostają bez zmian);
 - b) Aktywni Seniorzy w Gminie Kaźmierz!” – na podstawie wykonanych wydatków w roku bieżącym nieznacznie zmieniono limit na rok 2019 (łącznie nakłady pozostają bez zmian);
 - Zadania realizowane ze środków własnych i krajowych (tabela 1.3)
 - a) „Budowa kanalizacji sanitarnej w Młodasku” – zadanie miało być realizowane w 2017 roku z udziałem środków unijnych. Jednak projekt nie uzyskał dofinansowania. W związku z wysokością nakładów pozostałych do poniesienia (3.751.000 zł) dokonano zmian kwot w poszczególnych latach.
 - b) Adaptacja zespołu pałacowo-parkowego w Kaźmierzu na potrzeby użyteczności publicznej. W związku z wysokością nakładów pozostałych do poniesienia (800.000 zł) proponuje się wydłużyć okres realizacji do 2024 roku oraz dokonano zmian kwot w poszczególnych latach. Ponadto intensywnie poszukuje się zewnętrznego dofinansowania inwestycji.
 - c) Modernizacja sieci ogrzewania C.O. w Kaźmierzu. Z uwagi na inne priorytety proponuje się wydłużyć okres realizacji o rok, tj. do 2022 oraz dokonano zmian kwot w poszczególnych latach.
 - d) Budowa cmentarza komunalnego w Kiączyńcu. Z uwagi na inne priorytety proponuje się wydłużyć okres realizacji o rok, tj. do 2023 oraz dokonano zmian kwot w poszczególnych latach.
- 3) Pozostałe przedsięwzięcia pozostają w niezmienionej formie w zakresie okresu realizacji i łącznych nakładów finansowych.

IX. ZMIANY WPF

- A. Uchwała nr XIV/112/19 Rady Gminy Kaźmierz z dnia 16 grudnia 2019 r. W stosunku do projektu przyjętego zarządzeniem nr 74/19 Wójta Gminy Kaźmierz z dnia 15 listopada 2019 r. dokonano zmian:
 - 1) W załączniku nr 1:
 - zaktualizowano rok 2020 w oparciu o zmiany dokonane w uchwale budżetowej (w stosunku do projektu budżetu),
 - wprowadzono dane uzupełniające w wierszach 2.2.1 oraz 2.2.1.1 dla całego okresu objętego WPF,
 - usunięto rozbieżności pomiędzy kolumnami 3, 3.1 a 5.1 zawierającymi dyspozycje dotyczące przeznaczenia nadwyżki, dla całego okresu objętego WPF.
 - poprawiono kwoty w poz. 9.1.1.1, 9.3 oraz 9.3.1.1 dla roku 2020 dotyczące środków unijnych,
 - 2) W załączniku nr 2 poprawiono łączne nakłady finansowe tam, gdzie uległy zmianie limity wydatków dla przedsięwzięć na rok 2020 w stosunku do obecnej WPF na lata 2019 – 2030.

PRZEWODNICZĄCA RADY


Arleta Wojciechowska