

**Uchwała Nr XXXVII/240/17
Rady Gminy Kaźmierz
z dnia 4 maja 2017 r.**

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy na lata 2017 - 2030

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016 r. poz. 446, poz. 1579, poz. 1948, z 2017 poz. 730), art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016, poz. 1870, poz. 1948, poz. 1984, poz. 2260, z 2017 r. poz. 191), Rada Gminy Kaźmierz uchwala, co następuje:

§ 1. W uchwale Nr XXXI/201/16 Rady Gminy Kaźmierz z dnia 19 grudnia 2016 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy na lata 2017 – 2030 r., zmienionej uchwałą nr XXXV/226/17 z dnia 27 marca 2017 r. oraz uchwałą nr XXXVI/234/17 z dnia 24 kwietnia 2017 r., wprowadza się następujące zmiany:

1. Załącznik nr 1 do uchwały, zawierający Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy na lata 2017-2030, otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem nr 1.
2. Załącznik nr 2 do uchwały, zawierający wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2017-2030, zgodnie z załącznikiem nr 2.
3. Objasnienia 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.



PRZEWODNICZĄCA RADY
Arleta Wojciechowska
Arleta Wojciechowska

Wieloletnia Prognoza Finansowa 1)

Załącznik Nr 1
do Uchwały Nr XXXVIII/240/17 Rady Gminy Kaźmierz z dn. 4.05.2017 r.

Wyszczególnienie	1	z tego:							w tym:		
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	w tym:		1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2
						1.1.3.1	1.1.4				
Dochody ogółem x	Dochody bieżące x	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	Podatki i opłaty 3)	z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	Dochody majątkowe x	ze sprzedaży majątku x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp											
2017	37 189 680,00	31 821 980,00	6 354 178,00	410 000,00	6 464 268,00	3 978 093,00	9 304 249,03	5 367 700,00	500 000,00	4 867 700,00	
2018	30 800 921,00	27 247 689,00	6 436 806,00	453 882,00	6 702 550,00	3 993 547,00	3 797 792,00	3 553 232,00	928 232,00	2 625 000,00	
2019	28 410 524,00	27 982 292,00	6 694 278,00	453 979,00	6 852 127,00	4 061 853,00	3 827 215,00	4 28 232,00	428 232,00	0,00	
2020	29 469 460,00	29 041 228,00	6 962 049,00	424 328,00	7 057 691,00	4 183 709,00	3 961 168,00	4 28 232,00	428 232,00	0,00	
2021	29 910 847,00	29 910 847,00	7 240 531,00	434 936,00	7 269 422,00	4 309 220,00	4 020 586,00	0,00	0,00	0,00	
2022	30 755 568,00	30 755 568,00	7 530 152,00	445 809,00	7 487 505,00	4 438 497,00	4 080 895,00	0,00	0,00	0,00	
2023	31 636 206,00	31 636 206,00	7 950 000,00	456 954,00	7 712 130,00	4 571 652,00	4 142 108,00	0,00	0,00	0,00	
2024	32 573 610,00	32 573 610,00	8 144 612,00	468 378,00	7 943 494,00	4 708 802,00	4 204 240,00	0,00	0,00	0,00	
2025	33 508 652,00	33 508 652,00	8 470 396,00	480 087,00	8 181 799,00	4 850 066,00	4 267 304,00	0,00	0,00	0,00	
2026	34 534 537,00	34 534 537,00	8 809 212,00	499 089,00	8 427 253,00	4 995 568,00	4 331 314,00	0,00	0,00	0,00	
2027	35 454 497,00	35 454 497,00	9 161 580,00	504 391,00	8 680 071,00	5 145 435,00	4 396 284,00	0,00	0,00	0,00	
2028	36 518 000,00	36 518 000,00	9 528 043,00	517 001,00	8 940 473,00	5 299 798,00	4 462 228,00	0,00	0,00	0,00	
2029	37 572 947,00	37 572 947,00	9 909 165,00	529 926,00	9 208 687,00	5 458 792,00	4 529 161,00	0,00	0,00	0,00	
2030	38 760 908,00	38 760 908,00	10 305 532,00	543 174,00	9 484 948,00	5 622 556,00	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.

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	Przychody budżetu ^x	z tego:						w tym:	
			4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1		4.4
	3	4	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu 5) x	na pokrycie deficytu budżetu x
Lp			4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
2017	-3 467 220,00	4 073 106,00	0,00	0,00	340 000,00	340 000,00	3 733 106,00	3 127 220,00	0,00	0,00
2018	-2 460 000,00	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 200 000,00	2 460 000,00	0,00	0,00
2019	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	899 640,53	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 budżetu x	z tego:						Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
		w tym:								
		5.1	5.1.1	z tego:			5.2			6
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy 6) x				
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	7	8.1	8.2	
2017	605 886,00	605 886,00	120 000,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	618 994,00	958 994,00	
2018	740 000,00	740 000,00	120 000,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	3 486 768,00	3 486 768,00	
2019	800 000,00	800 000,00	140 000,00	0,00	140 000,00	0,00	0,00	2 520 357,00	2 520 357,00	
2020	800 000,00	800 000,00	260 000,00	0,00	260 000,00	0,00	0,00	2 916 197,00	2 916 197,00	
2021	850 000,00	850 000,00	260 000,00	0,00	260 000,00	0,00	0,00	2 988 280,00	2 988 280,00	
2022	850 000,00	850 000,00	260 000,00	0,00	260 000,00	0,00	0,00	3 018 234,00	3 018 234,00	
2023	850 000,00	850 000,00	260 000,00	0,00	260 000,00	0,00	0,00	3 328 574,00	3 328 574,00	
2024	900 000,00	900 000,00	260 000,00	0,00	260 000,00	0,00	0,00	3 116 249,00	3 116 249,00	
2025	900 000,00	900 000,00	260 000,00	0,00	260 000,00	0,00	0,00	3 155 770,00	3 155 770,00	
2026	900 000,00	900 000,00	200 000,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	3 219 569,00	3 219 569,00	
2027	900 000,00	900 000,00	200 000,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	3 250 080,00	3 250 080,00	
2028	900 000,00	900 000,00	150 000,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	3 245 950,00	3 245 950,00	
2029	900 000,00	900 000,00	140 000,00	0,00	140 000,00	0,00	0,00	3 304 235,00	3 304 235,00	
2030	899 640,53	899 640,53	25 999,53	0,00	25 999,53	0,00	0,00	3 468 741,08	3 468 741,08	

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. 1189) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczących szczególności powiększenia o nieoczywisty budżetowy 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										
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1	
2017	2,32%	2,00%	0,00	2,00%	3,01%	9,00%	10,35%	TAK	TAK	
2018	3,17%	2,78%	0,00	2,78%	14,33%	6,21%	7,56%	TAK	TAK	
2019	3,58%	3,08%	0,00	3,08%	10,38%	8,70%	10,05%	TAK	TAK	
2020	3,39%	2,50%	0,00	2,50%	11,35%	9,24%	9,24%	TAK	TAK	
2021	3,44%	2,57%	0,00	2,57%	9,99%	12,02%	12,02%	TAK	TAK	
2022	3,28%	2,44%	0,00	2,44%	9,81%	10,57%	10,57%	TAK	TAK	
2023	3,13%	2,31%	0,00	2,31%	10,52%	10,38%	10,38%	TAK	TAK	
2024	3,13%	2,33%	0,00	2,33%	9,57%	10,11%	10,11%	TAK	TAK	
2025	2,98%	2,21%	0,00	2,21%	9,42%	9,97%	9,97%	TAK	TAK	
2026	2,84%	2,26%	0,00	2,26%	9,32%	9,84%	9,84%	TAK	TAK	
2027	2,71%	2,14%	0,00	2,14%	9,17%	9,44%	9,44%	TAK	TAK	
2028	2,57%	2,16%	0,00	2,16%	8,89%	9,30%	9,30%	TAK	TAK	
2029	2,44%	2,07%	0,00	2,07%	8,79%	9,13%	9,13%	TAK	TAK	
2030	2,33%	2,26%	0,00	2,26%	8,95%	8,95%	8,95%	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. Identyfikacja wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie nadwyżki budżetowej ¹⁰⁾	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych									
			Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego ¹¹⁾	Wydatki objęte limitami, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane ¹²⁾	Nowe wydatki inwestycyjne ¹³⁾	Wydatki majątkowe w formie dotacji		
						bieżące	majątkowe					
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6		
2017	0,00	0,00	14 065 212,00	3 541 050,00	7 890 387,50	489 387,50	7 401 000,00	8 562 701,00	227 000,00	30 000,00		
2018	0,00	0,00	14 340 165,00	3 647 559,00	6 819 900,00	569 900,00	6 250 000,00	4 400 000,00	40 596,00	8 500,00		
2019	800 000,00	800 000,00	14 770 370,00	3 720 510,00	587 075,00	187 075,00	400 000,00	2 100 000,00	48 589,00	8 500,00		
2020	800 000,00	800 000,00	15 213 481,00	3 794 920,00	603 100,00	103 100,00	500 000,00	500 000,00	2 044 429,00	8 500,00		
2021	850 000,00	850 000,00	15 669 885,00	3 870 818,00	100 000,00	0,00	100 000,00	100 000,00	2 038 280,00	8 700,00		
2022	850 000,00	850 000,00	16 139 982,00	3 948 234,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 168 234,00	8 700,00		
2023	850 000,00	850 000,00	16 624 181,00	4 027 199,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 178 574,00	8 700,00		
2024	900 000,00	900 000,00	17 122 906,00	4 127 879,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 216 249,00	9 000,00		
2025	900 000,00	900 000,00	17 636 593,00	4 231 076,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 255 770,00	9 000,00		
2026	900 000,00	900 000,00	18 165 691,00	4 336 853,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 319 569,00	9 000,00		
2027	900 000,00	900 000,00	18 710 662,00	4 445 274,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 350 080,00	9 000,00		
2028	900 000,00	900 000,00	19 271 982,00	4 556 406,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 345 950,00	9 200,00		
2029	900 000,00	900 000,00	19 850 141,00	4 670 316,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 404 235,00	9 200,00		
2030	899 640,53	899 640,53	20 445 645,00	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 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	w tym:		12.2	w tym:		12.3	w tym:		12.3.2
		12.1.1	12.1.1.1		12.2.1	12.2.1.1		12.3.1		
Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy			środki 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 i 3 ustawy		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające z zawartych umów dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2	
2017	148 567,50	148 567,50	4 180,00	4 867 700,00	4 867 700,00	0,00	162 387,50	148 567,50	4 180,00	
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	262 900,00	0,00	0,00	
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	155 075,00	0,00	0,00	
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71 100,00	0,00	0,00	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

14) W pozycji 12.1.1.1, 12.2.1.1, 12.3.2, 12.4.2., 12.5.1, 12.6.1, 12.7.1 oraz 12.8.1, wykazuje się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1
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	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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 związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy (15)	w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	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:
2017	7 305 800,00	4 867 700,00	0,00	2 451 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	6 000 000,00	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

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 zyskowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Wyszczególnienie	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 całości lub w części środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku						
			12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6
			Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu 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
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

		Dane uzupełniające o długu i jego spłacie					
Wyszczególnienie	14.1 Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	14.2 Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu x	14.3 Wydatki zmniejszające dług x	w tym:			14.4 Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) x
				14.3.1 spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 x	14.3.2 związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego x	14.3.3 wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
2017	605 886,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	639 234,00	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
2020	659 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	659 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	659 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	659 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	659 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	659 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	626 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	540 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	429 105,53	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 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 2015 r. poz. 92). Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności: także pozycji 9.6–9.6.1 i pozycji z sekcji 16.

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

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

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

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



Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2
do Uchwały Nr XXXVIII/240/17 Rady Gminy Kazmierz z dn. 4.05.2017 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				17 802 530,00	7 890 387,50	6 819 900,00	587 075,00	603 100,00	100 000,00
1 a	- wydatki bieżące				1 752 462,50	489 387,50	569 900,00	187 075,00	103 100,00	0,00
1 b	- wydatki majątkowe				16 050 067,50	7 401 000,00	6 250 000,00	400 000,00	500 000,00	100 000,00
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 2009r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr.157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				14 379 045,50	7 463 387,50	6 262 900,00	155 075,00	71 100,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				651 462,50	162 387,50	262 900,00	155 075,00	71 100,00	0,00
1.1.1.1	Świat nauki w Gminie Kazmierz -	Gminny Zespół Oświatowy w Kazmierzu	2017	2019	363 600,00	162 387,50	175 400,00	25 812,50	0,00	0,00
1.1.1.2	Zintegrowane wsparcie - przepis na wysoką jakość edukacji w Szkole Podstawowej w Kazmierzu -	Gminny Zespół Oświatowy w Kazmierzu	2018	2020	287 862,50	0,00	87 500,00	129 262,50	71 100,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				13 727 583,00	7 301 000,00	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Kłaczynie wraz z siecią kanalizacji sanitarnej (tzw. układ Kłaczyn - Kłaczyn) - etap III: kanalizacja sanitarne w miejscowości Chlewiska - Przyłączenie do oczyszczalni ścieków w Kłaczynie mieszkańców sołectwa Chlewiska. Osiągnięcie efektu ekologicznego.	Urząd Gminy w Kazmierzu	2013	2017	1 337 583,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Rozbudowa Szkoły Podstawowej w Kazmierzu o część dydaktyczną i salę gimnastyczną -	Urząd Gminy w Kazmierzu	2015	2019	8 600 000,00	4 350 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Budowa kanalizacji sanitarnej w Młodasku -	Urząd Gminy w Kazmierzu	2015	2019	3 790 000,00	1 751 000,00	2 000 000,00	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:				3 423 484,50	427 000,00	557 000,00	432 000,00	532 000,00	100 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				1 101 000,00	327 000,00	307 000,00	32 000,00	32 000,00	0,00
1.3.1.3	Obsługa bankowa finansów Gminy - Obsługa bankowa finansów Gminy	Urząd Gminy w Kazmierzu	2015	2017	75 000,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Oświetlenie uliczne Gminy Kazmierz - zakup energii elektrycznej i konserwacja urządzeń	Urząd Gminy w Kazmierzu	2016	2018	810 000,00	270 000,00	275 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Pomoc gminy w zakresie dożywiania	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Kazmierzu	2014	2020	216 000,00	32 000,00	32 000,00	32 000,00	32 000,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				2 322 484,50	100 000,00	250 000,00	400 000,00	500 000,00	100 000,00

Lp.	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	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	0,00	0,00	0,00	16 000 462,50
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 349 462,50
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 651 000,00
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 952 462,50
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	651 462,50
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	363 600,00
1.1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	287 862,50
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 301 000,00
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00
1.1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 350 000,00
1.1.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 751 000,00
1.2	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	2 048 000,00
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	698 000,00
1.3.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 000,00
1.3.1.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	545 000,00
1.3.1.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	128 000,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 350 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021
			Od	Do						
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 II” - Dofinansowanie zakupu średniego pojazdu pożarniczego z napędem 4x4 dla OSP Kaźmierz	Urząd Gminy w Kaźmierzu	2016	2017	410 000,00	10 000,00	0,00	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	90 000,00	200 000,00	200 000,00	400 000,00	0,00
1.3.2.3	Budowa oświetlenia komunalnego w Kłaczynie -	Urząd Gminy w Kaźmierzu	2019	2021	300 000,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00
1.3.2.4	Budowa kanalizacji sanitarnej w Młodaszk	Urząd Gminy w Kaźmierzu	2015	2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	50 000,00	100 000,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Rozbudowa Szkoły Podstawowej w Kaźmierzu o część dydaktyczną i salę gimnastyczną	Urząd Gminy w Kaźmierzu	2015	2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	890 000,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PRZEWODNICZĄCA RADY
Anna Wojciechowska
 Anna Wojciechowska

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2017 - 2030

stan na dzień 4 maja 2017 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 2017-2030, 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 Książynie wraz z siecią kanalizacji sanitarnej (tzw. Układ Kaźmierz - Książyn) - etap I” będzie spłacana do 2030 roku. Ponadto kredyty lub pożyczki, które planuje się zaciągnąć w roku 2017 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 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 2010-2015,
- 2) plan w zmianach na rok 2016,
- 3) wykonania budżetu na dzień 31 października 2016 r.
- 4) projektu budżetu na rok 2017,
- 5) WPF na lata 2016 – 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	Wykonanie 2015
Dochody ogółem	20 103 472,76	26 545 373,53	28 106 257,76	23 790 912,38	24 052 520,93
Dochody bieżące	18 201 233,97	19 942 547,66	21 731 870,37	23 336 929,88	23 437 358,48
Dochody majątkowe	1 902 238,79	6 602 825,87	6 374 387,39	453 982,50	615 162,45

Ja widać z powyższej tabeli dochody bieżące rosną od 18,2 mln zł w roku 2011 do 23,4 mln zł w roku 2015. 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 2016 r. powierzchnia ta zmalała do 9.568,2334 ha przeliczeniowych. Przez 2,5 roku nastąpił spadek o 723,5898 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	Wykonanie 2015	Prognoza 2016
3 392 609,00	3 882 331,00	4 541 328,00	5 179 900,00	5 398 938,00	5 951 189,00

Udziały Gminy Kaźmierz w podatku dochodowym od osób fizycznych wykazują stałą tendencję rosnącą. Plany na lata 2016 i 2017 ustalono na podstawie prognoz Ministerstwa Finansów. W latach 2017-2030 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. 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	Wykonanie 2015	Prognoza 2016
235 013,99	115 451,53	306 054,79	562 188,57	380 116,13	677 020,00

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 niewielki wzrost dochodów z tego tytułu w latach 2017 - 2030 w stosunku do roku poprzedniego (na poziomie 2,5%). Dochód z tego tytułu nie stanowi istotnego źródła – w strukturze dochodów za lata 2010-2015 oraz 2016 (wg planu) nie przekracza 1,7 % dochodów ogółem.

3. Podatki i opłaty

Wykonanie 2011	Wykonanie 2012	Wykonanie 2013	Wykonanie 2014	Wykonanie 2015	Prognoza 2016
5 070 626,13	5 647 628,39	5 891 187,38	6 134 879,91	6 255 784,27	6 347 266,00

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, nie przekraczający 3,5% w stosunku do roku poprzedniego.

4. Subwencja ogólna

Wykonanie 2011	Wykonanie 2012	Wykonanie 2013	Wykonanie 2014	Wykonanie 2015	Prognoza 2016
6 423 564,00	7 231 949,00	7 446 958,00	7 225 417,00	7 689 817,00	8 261 115,00

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 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 ok. 5% w stosunku do roku poprzedniego. W kolejnych latach objętych WPF, czyli 2021-2030 wzrost spowolni się średnio o połowę i nie będzie przekraczał 2,5% w stosunku do roku poprzedniego.

5. Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące

Wykonanie 2011	Wykonanie 2012	Wykonanie 2013	Wykonanie 2014	Wykonanie 2015	Prognoza 2016
2 640 787,09	2 561 295,95	2 883 824,78	3 547 799,55	3 442 334,27	7 917 389,19

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.

Plan na rok 2016 oraz prognoza na 2017 są blisko dwukrotnie wyższe od wykonania lat ubiegłych. Jest to związane z realizacją nowego zadania zleconego – programu Rodzina 500+. Nie planuje się realizacji tego zadania w latach 2018-2030 z uwagi na jego wysokie koszty w skali państwa. Jego kontynuowanie spowoduje wzrost o tą samą kwotę zarówno dochodów, jak i wydatków. Co nie zmieni możliwości inwestycyjnych Gminy.

Pomimo tych perturbacji dochody z tytułu dotacji są dochodami pewnymi, stąd założono wzrost dochodów z tego tytułu w latach 2018 - 2020 będzie następował ok. 3,5% w stosunku do roku poprzedniego (nie licząc środków na realizację w/w programu). Od roku 2021 dotacje na zadania w zakresie pomocy społecznej będą rosnać wolniej, z uwagi na pierwsze oznaki rozwoju gospodarczego Gminy. Stąd na lata 2021-2030 założono wzrost ok. 1,5% w stosunku do roku poprzedniego.

6. Pozostałe dochody bieżące, nie wyszczególnione w WPF.

Wykonanie 2011	Wykonanie 2012	Wykonanie 2013	Wykonanie 2014	Wykonanie 2015	Prognoza 2016
438 633,76	503 891,79	662 517,42	686 744,85	270 368,81	362 427,81

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 2018 - 2030 nie przekraczający 1,7% w stosunku do roku poprzedniego.

7. Dochody ze sprzedaży mienia.

Wykonanie 2011	Wykonanie 2012	Wykonanie 2013	Wykonanie 2014	Wykonanie 2015	Prognoza 2016
222 926,79	1 113 439,38	390 345,62	191 036,70	561 765,95	2 233 500,00

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 31.10.2016 r. plan dochodów ze sprzedaży nieruchomości jest praktycznie wykonany. W planie na rok 2017 ujęto dochód ze sprzedaży mieszkań w Kaźmierzu oraz budynku po starej szkole w Radzynch w kwocie 500.000 zł. Ustalono go szacując bardzo ostrożnie. Ponadto 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. Dotychczasowe wpływy ze sprzedaży oraz zainteresowanie gminnymi nieruchomościami 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 przeznaczonych na inwestycje.

Wykonanie 2011	Wykonanie 2012	Wykonanie 2013	Wykonanie 2014	Wykonanie 2015	Prognoza 2016
1 679 312,00	5 489 386,49	5 729 141,77	262 945,80	18 990,00	109 660,00

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 – 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”.
- 6) Rok 2016 – plan w kwocie 109.660 zł jest praktycznie wykonany. 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+.

W latach 2017 – 2030 planuje się inwestycje, do których Gmina Kaźmierz będzie intensywnie poszukiwać dotacji krajowych i unijnych. Największe zadania inwestycyjne będą realizowane już

w 2017 roku - rozbudowa Szkoły Podstawowej w Kaźmierzu oraz sieć kanalizacji sanitarnej w Młodasku i w Chlewiskach. Warunkiem realizacji tych zadań jest pozyskanie dofinansowań z PROW oraz WRPO. Zadania ujęto w budżecie oraz w WPF w planie wydatków majątkowych w pełnej kwocie, stąd w planie dotacji majątkowych zaplanowano również wnioskowane kwoty, pomimo braku zawartych umów czy posiadania promesy. Jednakże brak tych zapisów przekłamywałby obraz WPF i powodował wpisanie w planie kwot niepełnych (tylko tzw. wkładu własnego) lub sztuczne zawyżanie przychodów z kredytów.

III. WYDATKI

Założono ogólny wzrost planów wydatków od kwoty 30.060.921,00 zł w roku 2018 do kwoty 38.264.373,47 zł w roku 2030. Na tym tle rok 2017 może szokować planem w kwocie 39.119.924,00 zł, jednak należy mieć świadomość, że znaczący wpływ (oprócz inwestycji) ma tu realizacja programu Rodzina 500+ (plan na rok 2017 to kwota 5.672.310 zł. Szczegółowy opis poszczególnych pozycji wydatków gminy zawiera projekt uchwały budżetowej na 2017 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	Wykonanie 2015
Wydatki ogółem	22 588 268,37	22 632 980,23	27 626 910,33	25 936 749,28	23 370 980,81
Wydatki bieżące	17 839 557,38	18 887 407,74	19 881 854,18	20 818 113,37	22 348 255,76
Wydatki majątkowe	4 748 710,99	3 745 572,49	7 745 056,15	5 118 635,91	1 022 725,05

Wydatki bieżące wykazują tendencję wzrostową – z roku na rok następuje wzrost o około 1 mln zł. Tendencja ulegnie zmianie w związku z realizacją programu Rodzina 500+. Plan wydatków bieżących na III kwartał 2016 wynosił 28.958.103,00 zł, plan w przewidywaniu budżetowym na rok 2017 zamknął się w kwocie 30.240.223,00 zł. Zaburza to w sposób istotny wieloletnią strukturę wydatków Gminy. W latach ubiegłych wydatki bieżące stanowiły 82% wydatków ogółem. Oświata stanowi 44% wydatków ogółem, administracja i pomoc społeczna po 13%.

Zatem grupą wydatków mających największy wpływ na tak szybki wzrost wydatków bieżących ogółem były wydatki oświatowe (działy 801 i 854) obejmujące szkoły podstawowe, gimnazjum, przedszkole, dowożenie uczniów, Gminny Zespół Oświatowy, kształcenie 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. Założono, że zmiany lokalowe i organizacyjne spowodują obniżenie kosztów oświaty, a tym samym wydatków bieżących ogółem. Nie mniej jednak w latach 2016 – 2018, gdy inwestycje są w toku, zmiany nie będą odczuwalne. W latach 2018-2030 założono stały wzrost na poziomie 2,5-4% w stosunku do roku poprzedniego, przy założeniu, że program Rodzina 500+ nie będzie kontynuowany.

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 2017 – 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 2017 deficyt w kwocie 3.127.220,00 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 2016 r. wystąpią wolne środki finansowe, które pokryją znaczącą część planowanego deficytu.

- 2) W latach 2018 – 2030 nadwyżkę. Wygospodarowana nadwyżka służy do spłaty zobowiązań długoterminowych z tytułu kredytów i pożyczek.

Wykonanie 2011	Wykonanie 2012	Wykonanie 2013	Wykonanie 2014	Wykonanie 2015	Prognoza 2016
-2 484 795,61	3 912 393,30	479 347,43	-2 145 836,90	681 540,12	-1 359 281,00

Jak wynika z powyższej tabeli deficyt i nadwyżka występowały w latach 2011-2015 z równym natężeniem. Deficyt planowany na rok 2016 uległ zmniejszeniu blisko o połowę w trakcie realizacji budżetu.

VI. PRZYCHODY I ROZCHODY

Wyszczególnienie	Wykonanie 2011	Wykonanie 2012	Wykonanie 2013	Wykonanie 2014	Wykonanie 2015
Przychody budżetu	4 493 096,65	1 768 438,42	4 168 438,42	4 211 233,93	1 532 845,11
Wolne środki finansowe	574 041,02	1 168 438,42	1 168 438,42	4 211 233,93	1 532 845,11
Kredyty i pożyczki	3 919 055,63	600 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00

Rok 2017 jest jedynym objętym WPF, w którym zaplanowano przychody z tytułu kredytów i pożyczek w łącznej kwocie 3.733.106 zł, w tym na pokrycie deficytu 3.127.220 zł oraz na spłaty rozchodów - 605.886 zł. 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.

W roku bieżącym istnieje realna szansa na wystąpienie wolnych środków finansowych, które posłużą sfinansowaniu części deficytu roku 2017 (ostateczna wysokość środków będzie obliczone na podstawie bilansu z wykonania budżetu za rok 2016, czyli ok. III-IV 2017 roku).

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

Spłaty kredytów i pożyczek dokonywane są zgodnie z harmonogramami określonymi zawartych umowach. Wysokie wykonanie w latach 2011-2012 spowodowane było spłatami 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 2017-2030 zaplanowano rozchody przeznaczone na spłatę zarówno tych zobowiązań, jak i zobowiązań ujętych w planach przychodów w latach 2016-2017. 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 2017 r.	4.862.420,53
Spląty rat kredytów i pożyczek	605.886,00
Zaciągnięte kredyty / pożyczki	3.733.106,00
Zadłużenie z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek na 31 grudnia 2017 r.	7.989.640,53

Zadłużenie wyliczone na dzień 31 grudnia 2017 r. opiera się na założeniu, że Gmina otrzyma wszystkie 3 wnioskowane dotacje, tym samym zaciągnie kredyty / pożyczki na sfinansowanie wkładu własnego. W przypadku nie otrzymania dotacji zadłużenie na koniec 2017 roku będzie znacząco niższe. Dodatkowo znaczną część (nawet 50%) deficytu roku 2017 będzie można pokryć wolnymi środkami finansowymi.

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:

- spląt rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi w danym roku odsetkami,
 - wykupów papierów wartościowych wraz z należnymi odsetkami i dyskontem,
 - potencjalnych spląt 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 spląty 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 spląty 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 2017-2030 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 2016 – 2030. Usunięto przedsięwzięcia zakończone. Zrezygnowano z przedsięwzięć, które zostaną wykonane w okresach jednorocznych oraz tych, które zweryfikowane jako mające małe znaczenie dla rozwoju 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

A) zmiany w stosunku do projektu - autopoprawki wójta

1. Zmiana podstawy prawnej – należy wskazać tekst jednolity z 2016 r. ustawy o finansach publicznych.
2. W załączniku nr 1 – WPF proponuje się dla roku 2017:
 - zwiększyć pozycję 1.1.3 „podatki i opłaty” o 300 zł.
 - uzupełnić wiersze 12.2 do 12.4 o informacje dotyczące przedsięwzięć realizowanych z udziałem środków unijnych – dochody 4.862.900 zł oraz wydatki 7.301.000 zł.
 - poprawiono wiersze 11.4 i 11.5 zawierające podział wydatków inwestycyjnych na noworozpoczynane (227.000 zł) oraz kontynuowane (8.562.701 zł).
3. W załączniku nr 2 – przedsięwzięcia proponuje się poobniżyć limity zobowiązań (wg wskazań w uchwale Składu Orzekającego RIO) dla następujących przedsięwzięć, do kwot:
 - Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Książynie wraz z siecią kanalizacji sanitarnej (tzw. układ Kaźmierz - Książyn) - etap III: kanalizacja sanitarna w miejscowości Chlewiska. – 1.200.000 zł,
 - Obsługa bankowa finansów Gminy – 25.000 zł,
 - Oświetlenie uliczne Gminy Kaźmierz – 545.000 zł,
 - Pomoc gminy w zakresie dożywiania – 128.000 zł,
 - 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 – 10.000 zł,
 - Adaptacja zespołu pałacowo-parkowego w Kaźmierzu na potrzeby użyteczności publicznej – 890.000 zł,
 - Rozbudowa Szkoły Podstawowej w Kaźmierzu o część dydaktyczną i salę gimnastyczną – 8.350.000 zł.

B) zmiany w uchwale nr XXXV/227/17 z dnia 27 marca 2017 r.

1. W związku z zamiarem wprowadzenia do budżetu Gminy Kaźmierz wolnych środków finansowych w kwocie 340.000,00 zł nastąpi zwiększenie planu przychodów. Zwiększenie o tą kwotę planu wydatków spowoduje wzrost deficytu. W związku z powyższym należy zaktualizować treść tabeli z WPF (załącznik nr 1), żeby zapewnić zgodność z budżetem w zakresie, jaki ustawodawca określił w art. 229 ustawy o finansach publicznych. Stąd zaktualizowano prognozę dla roku 2017 oraz zaktualizowano wykonanie roku 2016 (co jest niewidoczne w załączniku, ale wpływa na obliczenia wskaźników).

C) zmiany w uchwale nr XXXVI/235/17 z dnia 24 kwietnia 2017 r.

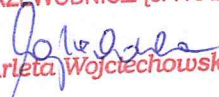
1. Głównym powodem zmiany WPF jest kredyt, jaki zamierza się zaciągnąć na realizację przedsięwzięcia pn. „Rozbudowa Szkoły Podstawowej w Kaźmierzu o część dydaktyczną i salę gimnastyczną”. Obecnie w WPF w pozycji 4.3 „Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych” dla roku 2017 figuruje kwota 3.733.106,00 zł, dla roku 2018 brak planu. Tymczasem istnieje potrzeba zaciągnięcia kredytu w dwóch transzach: w 2017 roku - 1.144.000,00 zł oraz w 2018 roku - 3.200.000,00 zł. Powyższa zmiana spowoduje wzrost

prognozy zadłużenie na koniec roku 2018, tym samym należy przeliczyć i zaktualizować kwoty rozchodów dla lat 2018-2030 oraz poddać korektom plany dochodów i wydatków dla tego czasookresu.

2. Zaktualizowano prognozę dla roku 2017 do wysokości w uchwale budżetowej.
3. Wprowadzenie do WPF projektów „miękkich”
 - a) Zintegrowane wsparcie - przepis na wysoką jakość edukacji w Szkole Podstawowej w Kaźmierzu. Realizacja 2018-2020. Wartość 287.862,50 zł, w tym dotacja 273.469,37 zł.
 - b) Świat nauki w Gminie Kaźmierz. Realizacja 2017 – 2019. Wartość 363.600 zł, w tym dotacja 345.420 zł.

D) zmiany w uchwale nr XXXVII/240/17 z dnia 4 maja 2017 r.

1. Przedsięwzięcia pn. „Rozbudowa Szkoły Podstawowej w Kaźmierzu o część dydaktyczną i salę gimnastyczną” oraz „Budowa kanalizacji sanitarnej w Młodasku” przesunięto z tabeli 1.3 – *Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe* do tabeli 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 o finansach publicznych*. Łączne nakłady finansowe, limit zobowiązań, okres realizacji, jednostka realizująca i limity na poszczególne lata pozostały bez zmian.
2. Zaktualizowano prognozę dla roku 2017 do wysokości w uchwale budżetowej.

PRZEWODNICZĄCA RADY

Arleta Wojciechowska