

Zarządzenie Nr 170/17
Wójta Gminy Kaźmierz
z dnia 14 listopada 2017 r.

**w sprawie przyjęcia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kaźmierz
na lata 2018 - 2030**

Na podstawie art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 poz.2077) zarządza się, co następuje:

- § 1. Przyjmuje się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kaźmierz na lata 2018 - 2030, stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia.
- § 2. Zarządzenie przedkłada się Radzie Gminy Kaźmierz i przesyła się do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu celem zaopiniowania.
- § 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.



[Handwritten signature in blue ink]
Z up. WÓJTA
Ryszard Gaska
Zastępca Wójta

Projekt uchwały Rady Gminy Kaźmierz

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy na lata 2018 - 2030

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2017 r. poz. 1875), 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 2017 poz.2077), Rada Gminy Kaźmierz uchwała, co następuje:

- § 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy na lata 2018-2030, zgodnie z załącznikiem nr 1.
- § 2. Określa się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2018-2030, 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.
- § 5. Traci moc uchwała 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.
- § 6. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Kaźmierz.
- § 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2018 roku.

Z up. WÓJTA
Ryszard Gąska
Zastępca Wójta

Wieloletnia Prognoza Finansowa 1)

Załącznik nr 1 do projektu uchwały Rady Gminy Kazmierz

Lp	1	1.1	z tego:								
			w tym:				w tym:				
			1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2
			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
2018	37 669 456,00	32 898 509,00	7 517 769,00	510 000,00	6 624 312,00	3 996 024,00	8 915 874,00	9 149 566,00	4 770 947,00	500 000,00	4 270 947,00
2019	35 022 089,00	34 522 089,00	7 914 013,00	510 000,00	6 789 285,00	4 155 865,00	9 033 351,00	10 141 283,00	500 000,00	500 000,00	0,00
2020	36 149 373,00	35 899 373,00	8 467 994,00	510 000,00	7 060 857,00	4 322 100,00	9 304 352,00	10 271 283,00	250 000,00	250 000,00	0,00
2021	37 513 173,00	37 513 173,00	9 160 754,00	510 000,00	7 513 292,00	4 494 984,00	9 693 483,00	10 361 283,00	0,00	0,00	0,00
2022	39 201 266,00	39 201 266,00	9 952 007,00	510 000,00	7 813 824,00	4 674 784,00	10 104 288,00	10 411 283,00	0,00	0,00	0,00
2023	40 886 921,00	40 886 921,00	10 818 648,00	510 000,00	8 181 074,00	4 861 778,00	10 537 417,00	10 361 283,00	0,00	0,00	0,00
2024	42 645 059,00	42 645 059,00	11 655 954,00	510 000,00	8 745 585,00	5 056 248,00	10 983 540,00	10 271 283,00	0,00	0,00	0,00
2025	44 052 346,00	44 052 346,00	12 471 871,00	510 000,00	9 156 628,00	5 258 498,00	11 313 047,00	10 271 283,00	0,00	0,00	0,00
2026	45 506 074,00	45 506 074,00	13 264 902,00	510 000,00	9 516 990,00	5 468 838,00	11 652 439,00	10 271 283,00	0,00	0,00	0,00
2027	47 007 775,00	47 007 775,00	14 193 446,00	510 000,00	9 964 289,00	5 687 592,00	11 912 013,00	10 271 283,00	0,00	0,00	0,00
2028	48 559 032,00	48 559 032,00	15 106 988,00	510 000,00	10 292 861,00	5 915 096,00	12 269 374,00	10 271 283,00	0,00	0,00	0,00
2029	50 161 481,00	50 161 481,00	16 084 478,00	510 000,00	10 704 576,00	6 151 700,00	12 497 456,00	10 271 283,00	0,00	0,00	0,00
2030	51 816 810,00	51 816 810,00	17 160 392,00	510 000,00	11 042 760,00	6 397 768,00	12 792 380,00	10 151 283,00	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. 668 z późn. zmianami) ustawa o wieloletnim planie finansowym obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się także dla lat
3) W pozycji wyrażają się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Lp	2	2.1	z tytułu poręczeń i gwarancji x		2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	w tym:		2.2				
			w tym:	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x				na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na przedsiębiorstwo o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa 4)	wydatki na obsługę długu x		odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy x	w tym:		
												w tym:	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zaciągniętych na wkład krajowy x
2018	41 467 397,00	32 366 101,00	0,00	0,00	0,00	286 913,00	286 913,00	0,00	0,00	9 101 296,00				
2019	34 122 888,00	33 022 888,00	0,00	0,00	0,00	316 422,00	316 422,00	0,00	0,00	1 100 000,00				
2020	35 230 173,00	34 130 173,00	0,00	0,00	0,00	297 758,00	297 758,00	0,00	0,00	1 100 000,00				
2021	36 633 973,00	35 331 977,00	0,00	0,00	0,00	278 707,00	278 707,00	0,00	0,00	1 301 996,00				
2022	38 322 066,00	36 745 257,00	0,00	0,00	0,00	259 498,00	259 498,00	0,00	0,00	1 576 809,00				
2023	40 007 721,00	37 847 615,00	0,00	0,00	0,00	239 367,00	239 367,00	0,00	0,00	2 160 106,00				
2024	41 781 859,00	39 058 739,00	0,00	0,00	0,00	219 236,00	219 236,00	0,00	0,00	2 723 120,00				
2025	43 043 146,00	40 308 619,00	0,00	0,00	0,00	199 104,00	199 104,00	0,00	0,00	2 734 527,00				
2026	44 485 774,00	41 598 495,00	0,00	0,00	0,00	179 776,00	179 776,00	0,00	0,00	2 887 279,00				
2027	45 827 775,00	42 929 647,00	0,00	0,00	0,00	159 976,00	159 976,00	0,00	0,00	2 898 128,00				
2028	47 379 032,00	44 303 396,00	0,00	0,00	0,00	118 376,00	118 376,00	0,00	0,00	3 075 636,00				
2029	48 981 481,00	45 721 105,00	0,00	0,00	0,00	77 136,00	77 136,00	0,00	0,00	3 260 376,00				
2030	50 917 929,39	47 184 181,00	0,00	0,00	0,00	24 208,00	24 208,00	0,00	0,00	3 733 748,39				

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

Lp	3	4	4.1	w tym:		4.2	z tego:		4.3	w tym:		4.4	w tym:	
				4.1.1	4.2.1		4.3.1	4.4.1						
2018	-3 797 941,00	4 557 941,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 557 941,00	3 797 941,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	899 201,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	919 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	879 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	879 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	879 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	863 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 009 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 020 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	898 880,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Lp	Wyszczególnienie	5.1	z tego:			5.2	6	7	Relacja zrównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
			w tym:						8.1	8.2	
			5.1.1	5.1.2	5.1.3						
			Łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy X	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń w art. 243 ust. 3 ustawy X	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń w art. 243 ust. 3a ustawy X	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy 6) X	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	Kwota długu X	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki 7), a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki
2018	760 000,00	760 000,00	220 000,00	0,00	220 000,00	0,00	1 1787 581,61	0,00	532 408,00	532 408,00	
2019	899 201,00	899 201,00	250 000,00	0,00	250 000,00	0,00	10 888 380,61	0,00	1 499 201,00	1 499 201,00	
2020	919 200,00	919 200,00	460 000,00	0,00	460 000,00	0,00	9 969 180,61	0,00	1 769 200,00	1 769 200,00	
2021	879 200,00	879 200,00	580 000,00	0,00	580 000,00	0,00	9 089 980,61	0,00	2 181 196,00	2 181 196,00	
2022	879 200,00	879 200,00	580 000,00	0,00	580 000,00	0,00	8 210 780,61	0,00	2 456 009,00	2 456 009,00	
2023	879 200,00	879 200,00	580 000,00	0,00	580 000,00	0,00	7 331 580,61	0,00	3 039 306,00	3 039 306,00	
2024	863 200,00	863 200,00	580 000,00	0,00	580 000,00	0,00	6 468 380,61	0,00	3 586 320,00	3 586 320,00	
2025	1 009 200,00	1 009 200,00	660 000,00	0,00	660 000,00	0,00	5 459 180,61	0,00	3 743 727,00	3 743 727,00	
2026	1 020 300,00	1 020 300,00	583 400,00	0,00	583 400,00	0,00	4 438 880,61	0,00	3 907 579,00	3 907 579,00	
2027	1 180 000,00	1 180 000,00	580 000,00	0,00	580 000,00	0,00	3 258 880,61	0,00	4 078 128,00	4 078 128,00	
2028	1 180 000,00	1 180 000,00	530 000,00	0,00	530 000,00	0,00	2 078 880,61	0,00	4 255 636,00	4 255 636,00	
2029	1 180 000,00	1 180 000,00	530 000,00	0,00	530 000,00	0,00	898 880,61	0,00	4 440 376,00	4 440 376,00	
2030	898 880,61	898 880,61	426 000,00	0,00	426 000,00	0,00	0,00	0,00	4 632 629,00	4 632 629,00	

6) W pozycji Wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz. U. poz. 1456 oraz z 2013 r. poz. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.

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

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

		Wskaźnik spłaty zobowiązań									
Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Kwota zobowiązań związku przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^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 oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów budżetu ustalonego dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń (9), obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x			
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1		
2018	2,78%	2,20%	0,00	2,20%	2,74%	7,18%	7,18%	TAK	TAK		
2019	3,47%	2,76%	0,00	2,76%	5,71%	5,81%	5,81%	TAK	TAK		
2020	3,37%	2,09%	0,00	2,09%	5,59%	3,45%	3,45%	TAK	TAK		
2021	3,09%	1,54%	0,00	1,54%	5,81%	4,68%	4,68%	TAK	TAK		
2022	2,90%	1,43%	0,00	1,43%	6,27%	5,70%	5,70%	TAK	TAK		
2023	2,74%	1,32%	0,00	1,32%	7,43%	5,89%	5,89%	TAK	TAK		
2024	2,54%	1,18%	0,00	1,18%	8,41%	6,50%	6,50%	TAK	TAK		
2025	2,74%	1,24%	0,00	1,24%	8,50%	7,37%	7,37%	TAK	TAK		
2026	2,64%	1,36%	0,00	1,36%	8,59%	8,11%	8,11%	TAK	TAK		
2027	2,85%	1,62%	0,00	1,62%	8,68%	8,50%	8,50%	TAK	TAK		
2028	2,67%	1,58%	0,00	1,58%	8,76%	8,59%	8,59%	TAK	TAK		
2029	2,51%	1,45%	0,00	1,45%	8,85%	8,68%	8,68%	TAK	TAK		
2030	1,78%	0,96%	0,00	0,96%	8,94%	8,76%	8,76%	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 dotyczy pozycji 9.6.1.

Lp	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej ¹⁰⁾	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych										
		w tym na:										
		10.1	11.1	11.2	11.3	z tego:		11.4	11.5	11.6		
					bieżące	majątkowe	Wydatki inwestycyjne kontynuowane ¹²⁾	Nowe wydatki inwestycyjne ¹³⁾	Wydatki majątkowe w formie dotacji			
2018	0,00	0,00	14 340 165,00	3 647 559,00	6 656 566,00	618 160,00	6 038 406,00	6 593 406,00	1 312 890,00	1 130 000,00		
2019	899 201,00	899 201,00	14 770 370,00	3 720 510,00	1 037 075,00	187 075,00	850 000,00	150 000,00	841 600,00	108 500,00		
2020	919 200,00	919 200,00	15 213 481,00	3 794 920,00	1 203 100,00	103 100,00	1 100 000,00	500 000,00	591 500,00	8 500,00		
2021	879 200,00	879 200,00	15 669 885,00	3 870 818,00	1 300 000,00	0,00	1 300 000,00	0,00	1 293 296,00	8 700,00		
2022	879 200,00	879 200,00	16 139 982,00	3 948 234,00	1 351 000,00	0,00	1 351 000,00	0,00	1 568 109,00	8 700,00		
2023	879 200,00	879 200,00	16 624 181,00	4 027 199,00	500 000,00	0,00	500 000,00	0,00	2 151 406,00	8 700,00		
2024	863 200,00	863 200,00	17 122 906,00	4 127 879,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 714 120,00	9 000,00		
2025	1 009 200,00	1 009 200,00	17 636 593,00	4 231 076,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 725 527,00	9 000,00		
2026	1 020 300,00	1 020 300,00	18 165 691,00	4 336 853,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 878 279,00	9 000,00		
2027	1 180 000,00	1 180 000,00	18 710 662,00	4 445 274,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 889 128,00	9 000,00		
2028	1 180 000,00	1 180 000,00	19 271 982,00	4 556 406,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 066 436,00	9 200,00		
2029	1 180 000,00	1 180 000,00	19 850 141,00	4 670 316,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 251 176,00	9 200,00		
2030	898 880,61	898 880,61	20 445 645,00	4 787 074,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 724 548,39	9 200,00		

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

11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750 - Administracja publiczna w rozdziałach własnych 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.

Lp	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy												
	12.1			12.2			12.3			12.3.1			12.3.2
	w tym:		w tym:	w tym:		w tym:	w tym:		w tym:	w tym:		w tym:	
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 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												
	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy												
	Wydanki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wyłączone z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy												
2018	252 160,00	252 160,00	252 160,00	4 214 463,00	4 214 463,00	4 214 463,00	252 160,00	252 160,00	252 160,00	155 075,00	155 075,00	252 160,00	
2019	155 075,00	155 075,00	155 075,00	0,00	0,00	0,00	155 075,00	155 075,00	155 075,00	71 100,00	71 100,00	155 075,00	
2020	71 100,00	71 100,00	71 100,00	0,00	0,00	0,00	71 100,00	71 100,00	71 100,00	0,00	0,00	71 100,00	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

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

Wyszczególnienie	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1
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 całości 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 związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania
LP									
2018	6 023 406,00	2 850 850,00	6 023 406,00	3 172 556,00	3 172 556,00	3 172 556,00	3 172 556,00	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 zdyskontowanego dochodu obliczonego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Lp	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych w powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 50% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydanki na spłatę zobowiązań publicznych zakładów opieki zdrowotnej na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydanki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydanki na spłatę samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydanki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
		12.8.1	12.8.2							
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7	

Lp	14.1	14.2	14.3	w tym:			14.4
				14.3.1	14.3.2	14.3.3	
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

Dane uzupełniające o długi i jego spłacie

Splaty rat
kapitałowych oraz
wykup papierów
wartościowych, o
których mowa w
pkt. 5.1.,
wliczające
wyłącznie z tytułu
zobowiązań już
zaciągniętych x

Kwota długu,
którego planowana
spłata dokona się z
wydatków budżetu
x

Wydatki
zmniejszające dług
x

spłata
zobowiązań
wymagalnych z lat
poprzednich,
innych niż w poz.
14.3.3 x

związane z
umowami
zaliczonymi do
tytułów dłużnych
wliczanych do
państwowego
długu publicznego
x

wpłaty z tytułu
wymagalnych
poręczeń i
gwarancji x

Wynik operacji
niekasowych
wpływających na
kwotę długu (m.in.
umorzzenia, różnice
kursowe) x

- * Informacji o spełnieniu warunków spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań związanych z wyłączeniem 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 5.6.-9.6.1 i pozycji z sekcji 16.
- ** Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającą procedurę jaką odbiera 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 wyłączeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych porceżeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych porceżeń i gwarancji, wykreślających poza wspomniany okres, należy zamieścić w odpisaniu wieloletniej prognozy finansowej w gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych porceżeń i gwarancji, na który ustalono limit wydatków na realizację przedwykonalnych świadczeń.
- W przypadku, gdy kwoty wydatków wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedwykonalnych świadczeń.
- 16) Pozycje sekcji 15 są wykazywane wyłącznie przez jednostki samorządu terytorialnego emitujące obligacje przychodowe.
- 17) Pozycje sekcji 16 wykazuje wyłącznie jednostki objęte procedurą wyznaczną z art. 240a lub art. 240b ustawy

Z u p **MÓJTA**
Ryszarda Gaska
Zastępca Wójta

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do projektu uchwały Rady Gminy Kazmierz

kwyty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025
			Od	Do									
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				16 168 947,00	6 656 566,00	1 037 075,00	1 203 100,00	1 300 000,00	1 351 000,00	500 000,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				1 736 462,50	618 160,00	187 075,00	103 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				14 432 484,50	6 038 406,00	850 000,00	1 100 000,00	1 300 000,00	1 351 000,00	500 000,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.9 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:				9 251 462,50	6 275 566,00	155 075,00	71 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				651 462,50	252 160,00	155 075,00	71 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Świat nauki w Gminie Kazmierz -	Gminy Zespół Oświatowy w Kazmierzu	2017	2019	363 600,00	170 420,00	25 812,50	0,00	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 Kazmierzu -	Gminy Zespół Oświatowy w Kazmierzu	2018	2020	287 862,50	81 740,00	129 262,50	71 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				8 600 000,00	6 023 406,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Rozbudowa Szkoły Podstawowej w Kazmierzu o część dydaktyczną i sale gimnastyczną -	Urząd Gminy w Kazmierzu	2015	2018	8 600 000,00	6 023 406,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	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	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:				6 917 484,50	381 000,00	882 000,00	1 132 000,00	1 300 000,00	1 351 000,00	500 000,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				1 085 000,00	386 000,00	32 000,00	32 000,00	0,00	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	870 000,00	335 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Pomoc gminy w zakresie dożywiania	Gminy Ośrodek Pomocy Społecznej w Kazmierzu	2014	2020	215 000,00	31 000,00	32 000,00	32 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				5 832 484,50	15 000,00	850 000,00	1 100 000,00	1 300 000,00	1 351 000,00	500 000,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Adaptacja zespołu pałacowo-parkowego w Kazmierzu na potrzeby użyteczności publicznej	Urząd Gminy w Kazmierzu	2013	2021	1 340 000,00	0,00	200 000,00	400 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa oświetlenia komunalnego w Kłęczynie -	Urząd Gminy w Kazmierzu	2019	2021	300 000,00	0,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa kanalizacji sanitarnej w Młodaszk	Urząd Gminy w Kazmierzu	2015	2023	3 790 000,00	0,00	400 000,00	500 000,00	1 000 000,00	1 351 000,00	500 000,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Modernizacja sieci ogrzewania C.O. w Kazmierzu - Ekologiczne i efektywne ogrzewanie	Urząd Gminy w Kazmierzu	2013	2020	272 484,50	0,00	50 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Dofinansowanie inwestycji modernizacyjnych Powiatu Szamulskiego w szpitalu powiatowym w latach 2017 – 2019. -	Urząd Gminy w Kazmierzu	2017	2019	130 000,00	15 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 047 741,00
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	908 335,00
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 139 406,00
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 501 741,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	478 335,00
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	196 232,50
1.1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	282 102,50
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 023 406,00
1.1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 023 406,00
1.2	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
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 546 000,00
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	430 000,00
1.3.1.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	335 000,00
1.3.1.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	95 000,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 116 000,00
1.3.2.2	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	300 000,00
1.3.2.4	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	150 000,00
1.3.2.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	115 000,00

Z u p. M i ń s t a

Ryszard Gąska
Zastępca Wójta

Objaśnienia wartości przyjętych w projekcie Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2018 - 2030

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 2018-2030, 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 zawarta w 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” oraz „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 roku 2018 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 2010-2016,
- 2) plan po zmianach na rok 2017,
- 3) wykonania budżetu na dzień 31 października 2017 r.
- 4) projektu budżetu na rok 2018,
- 5) WPF na lata 2017 – 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 37.669.456,00 zł w roku 2017 do kwoty 51.816.810,00 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 2018 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	
	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Dochody bieżące	18 103	18 201	19 942	21 732	23 337	23 437	30 204	32 959	32 898
Dochody majątkowe	1 303	1 902	6 603	6 374	454	615	2 378	5 883	4 771
Dochody ogółem	19 406	20 103	26 545	28 106	23 791	24 052	32 582	38 842	37 669

Ja widać z powyższej tabeli dochody bieżące rosną od 18,1 mln zł w roku 2010 do 30,2 mln zł w roku 2016. 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	
	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
udziały w PIT	3 040	3 393	3 882	4 541	5 180	5 399	6 076	6 354	7 518
udziały w CIT	765	235	115	306	562	380	636	431	510
podatki i opłaty	4 729	4 966	5 541	5 810	6 042	6 086	6 353	6 307	6 454
subwencja ogólna	6 363	6 424	7 232	7 447	7 225	7 690	8 322	8 537	8 916
dotacje na cele bieżące	2 473	2 641	2 561	2 884	3 548	3 442	8 300	10 070	9 150
dzierżawa, najem itp.	157	158	176	180	163	177	153	141	122
za pobyt w przedszkolach	136	159	167	211	172	75	81	82	82
darowizny i spadki	145	106	80	208	244	38	83	387	40
pozostałe	294	120	189	144	202	151	201	650	108
Dochody bieżące	18 103	18 201	19 942	21 732	23 337	23 437	30 204	32 959	32 898

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 2017 i 2018 ustalono na podstawie prognoz Ministerstwa Finansów. W latach 2019-2030 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. Uwzględniono tą tendencję wzrostową przy prognozowaniu na lata 2018 – 2030, zakładając wzrost w stosunku do roku poprzedniego na poziomie co najmniej 7%.

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, optymalizacja podatkowa i inne zjawiska. Z tego powodu planu na lata 2018 - 2030 przyjęto w równej kwocie – 510.000 zł. Dochód z tego tytułu nie stanowi istotnego źródła – w strukturze dochodów za lata 2010-2016 oraz planach 2017 - 2018 nie przekracza 1,6 % dochodów ogółem.

3. Podatki i opłaty

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. W latach objętych tabelą obserwujemy stabilny wzrost tych źródeł dochodów z 4,7 mln do 6,4 mln zł. Uwzględniono tą tendencję wzrostową przy prognozowaniu na lata 2018 – 2030, zakładając wzrost w stosunku do roku poprzedniego na poziomie co najmniej 4%.

4. 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 2018 - 2030 będzie następował ok. 3% w stosunku do roku poprzedniego.

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+. Plan na rok 2018 ustanowiono wg pisma Wojewody. Z uwagi na deklaracje kontynuowania programu składane zarówno przez partię rządzącą, jak i przedstawiciele partii opozycyjnych, ujęto w prognozie na lata 2019-2030 wpływy z tego tytułu. Powoduje to wzrost o tą samą kwotę zarówno dochodów, jak i wydatków, co nie zmienia możliwości inwestycyjnych Gminy.

Pomimo tych perturbacji dochody z tytułu dotacji są dochodami pewnymi, stąd założono wzrost dochodów z tego tytułu w latach 2019 - 2030 będzie następował ok. 2% w stosunku do roku poprzedniego.

6. Pozostałe dochody bieżące, nie wyszczególnione w WPF.

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.

Dochody majątkowe (w tys. zł)

Wyszczególnienie	Wykonanie							Plan	
	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
ze sprzedaży majątku	1 231	223	1 114	390	191	562	2 268	830	500
dotacje na inwestycje	72	1 679	5 489	5 984	263	19	110	5 053	4 271
pozostałe	0	0	0	0	0	34	0	0	0
Dochody majątkowe	1 303	1 902	6 603	6 374	454	615	2 378	5 883	4 771

1. Dochody ze sprzedaży mienia.

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 31.10.2017 r. plan dochodów ze sprzedaży nieruchomości jest wykonany. W planie na rok 2018 ujęto dochód ze sprzedaży budynku po starej szkole w Radzynchach oraz dwóch działek w Kaźmierzu 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 2018-2020. 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.

2. Dotacje oraz środków przeznaczone 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 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 Książynie wraz z siecią kanalizacji sanitarnej (tzw. Układ Kaźmierz - Książyn) - 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 Książynie 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 Książynie wraz z siecią kanalizacji sanitarnej (tzw. Układ Kaźmierz - Książyn) - 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 – 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+.
- 7) Rok 2017 – istnieje duża szansa, że dotacje unijne nie zostaną przekazane do końca 2017 roku (pomimo zapisów w umowach o zaliczkowaniu). Stąd w planie na rok 2018 ujęto wpływ dwóch dotacji: 719.712 zł z projektu "Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Książynie wraz z siecią kanalizacji sanitarnej - etap III - kanalizacja sanitarna w Chlewiskach" i 3.494.751 zł z projektu "Rozbudowa Szkoły Podstawowej w Kaźmierzu o część dydaktyczną i salę gimnastyczną".

W latach 2018 – 2030 planuje się kolejne inwestycje, do których Gmina Kaźmierz będzie intensywnie poszukiwać dotacji krajowych i unijnych, mowa tu o rozbudowie sieci kanalizacji sanitarnej w Młodasku oraz przebudowa Pałacu w Kaźmierzu na potrzeby użyteczności publicznej). Zadania ujęto w budżecie oraz w WPF w planie wydatków majątkowych jako realizowane ze środków własnych, jednak uzyskanie dofinansowań wpłynie na kształt WPF.

III. WYDATKI

Założono ogólny wzrost planów wydatków od kwoty 41.467.397,00 zł w roku 2018 do kwoty 50.917.929,39 zł w roku 2030. 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							Plan	
	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Wydatki bieżące	16 808	17 839	18 887	19 882	20 818	22 348	28 301	33 121	32 366
Wydatki majątkowe	4 078	4 749	3 746	7 745	5 119	1 023	4 125	10 364	9 051
Wydatki ogółem	20 886	22 588	22 633	27 627	25 937	23 371	32 426	43 485	41 417

Wydatki bieżące wykazują tendencję wzrostową – w latach 2010 – 2014 następował wzrost o około 1 mln zł. Tendencja ulegnie zmianie w związku z realizacją programu Rodzina 500+. Strukturę wydatków bieżących ukazuje poniższa tabela (w tys. zł).

Wyszczególnienie	Wykonanie							Plan	
	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
oświata	8 475	9 266	10 008	10 544	11 335	12 199	12 983	14 197	14 955
pomoc społeczna	2 726	2 801	2 914	3 213	3 261	3 156	8 022	9 788	9 413
administracja	2 580	2 735	2 709	2 824	3 009	3 559	3 263	3 725	3 756
gospodarka komunalna i drogi	964	962	1 099	1 060	893	1 322	1 621	2 218	1 377
sport i kultura	832	846	791	907	848	921	1 042	1 352	1 423
rolnictwo i leśnictwo	610	593	606	629	606	613	678	681	100
planowanie przestrzenne, gospodarka nieruchomościami	257	247	331	333	406	188	289	298	406
odsetki od kredytów, pożyczek	106	123	193	142	209	152	133	259	287
bezpieczeństwo i ochrona ppoż	142	110	147	153	146	127	159	281	273
ochrona zdrowia	117	157	89	77	105	112	112	147	127
rezerwy	0	0	0	0	0	0	0	175	250
Wydatki bieżące	16 808	17 840	18 887	19 882	20 818	22 348	28 301	33 121	32 366

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, doszkalać 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 2019-2030 założono stały wzrost na poziomie 3-4% w stosunku do roku poprzedniego. Inne założenia uwzględnione w planie wydatków bieżących:

1. Zabezpieczenie środków na realizację zadań ustawowych gminy.
2. Wydatki na wynagrodzenia i pochodne (zaliczka na podatek dochodowy oraz składki na ubezpieczenia społeczne) zaplanowano podobnie jak pozostałe wydatki bieżące, z uwzględnieniem 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 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 8-10.
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 2018 – 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 2018 deficyt w kwocie 3.797.941,00 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 2017 r. wystąpią wolne środki finansowe, które pokryją znaczącą część planowanego deficytu.
- 2) W latach 2019 – 2030 nadwyżkę. Wygospodarowana nadwyżka służy do spłaty zobowiązań długoterminowych z tytułu kredytów i pożyczek.

Wyszczególnienie	Wykonanie							Plan	
	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Wynik budżetu (+nadwyżka/-deficyt)	-1 480	-2 485	3 912	479	-2 146	682	15	-3 818	-3 748

Jak wynika z powyższej tabeli (w tys. zł) deficyt i nadwyżka występowały w latach 2010-2016 z równym natężeniem. Deficyt planowany na rok 2017 wynika z realizowanych inwestycji unijnych i opóźnień w przekazywaniu środków. Deficyt planowany na rok 2018 wynika z planowanych do realizacji inwestycji oraz planowaniu w przychodach wyłącznie kredytów i pożyczek.

VI. PRZYCHODY I ROZCHODY

Wyszczególnienie	Wykonanie							Plan	
	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Wolne środki finansowe	0	574	1 168	1 168	4 211	1 533	1 612	1 516	0
Kredyty i pożyczki	2 149	3 919	600	3 000	0	0	340	3 733	4 558
Przychody budżetu	2 149	4 493	1 768	4 168	4 211	1 533	1 952	5 249	4 558

Rok 2018 jest jedynym objętym WPF, w którym zaplanowano przychody z tytułu kredytów i pożyczek w łącznej kwocie 4.557.941,00 zł, w tym na pokrycie deficytu 3.797.941,00 zł oraz na spłaty rozchodów - 760.000,00 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, co ma miejsce w roku 2017.

Z analizy powyższej tabeli (w tys. zł) wynika, że w latach 2011-2016 występowały wolne środki finansowe. W roku bieżącym również istnieje bardzo realna szansa na wystąpienie wolnych środków finansowych, które posłużą sfinansowaniu części deficytu roku 2018 (ostateczna wysokość środków będzie obliczone na podstawie bilansu z wykonania budżetu za rok 2017, czyli ok. III-IV 2018 roku).

Wyszczególnienie	Wykonanie							Plan	
	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Spłaty rat kredytów i pożyczek	343	2 008	3 055	437	533	603	593	606	760
Rozchody budżetu	343	2 008	3 055	437	533	603	593	606	760

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 2018-2030 zaplanowano rozchody przeznaczone na spłatę zarówno tych zobowiązań, jak i zobowiązań ujętych w planach przychodów w latach 2017-2018. 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 2018 r.	7 989 640,61
Spłaty rat kredytów i pożyczek	760 000,00
Zaciągnięte kredyty / pożyczki	4 557 941,00
Zadłużenie z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek na 31 grudnia 2018 r.	11 787 581,61

Zadłużenie wyliczone na dzień 31 grudnia 2018 r. opiera się na założeniu, że Gmina zaciągnie wszystkie ujęte w projekcie kredyty / pożyczki, a wolne środki finansowe posłużą sfinansowaniu innych zadań. W przypadku przeznaczenia ich na finansowanie zadań z projektu budżetu - zadłużenie na koniec 2018 roku będzie znacząco 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 budżetu Gminy Kaźmierz w latach 2018-2030 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.

Dokonano szczegółowej weryfikacji przedsięwzięć występujących w dotychczas obowiązującej WPF na lata 2017 – 2030, co doprowadziło do następujących wniosków przedstawionych w niniejszym projekcie uchwały do akceptacji dla organu stanowiącego :

- 1) Należy usunąć przedsięwzięcia zakończone.
 - a) Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Kiączynie wraz z siecią kanalizacji sanitarnej (tzw. układ Kaźmierz - Kiączyn) - etap III: kanalizacja sanitarna w miejscowości Chlewiska; realizacja w latach 2013-2017;
 - b) Obsługa bankowa finansów Gminy; realizacja w latach 2015-2017. Umowa zawierana jest cyklicznie, jednak uznano, że jej znaczenie dla finansów Gminy jest znikome.
 - c) „Wsparcie systemu ratownictwa chemiczno-ekologicznego i służb ratowniczych Województwa Wielkopolskiego na wypadek wystąpienia zjawisk katastrofalnych lub poważnych awarii poprzez zakup samochodów dla OSP w ramach KSRG – etap I” - Dofinansowanie zakupu średniego pojazdu pożarniczego z napędem 4x4 dla OSP Kaźmierz; realizacja w latach 2016-2017.
- 2) Zmiany w realizowanych przedsięwzięciach:
 - a) „Świat nauki w Gminie Kaźmierz” – zaliczenie wkładu rzeczowego, co zmniejsza ogólną wartość projektu;
 - b) „Zintegrowane wsparcie-przepis na wysoką jakość kształcenia w Szkole Podstawowej w Kaźmierzu” – zaliczenie wkładu rzeczowego, co zmniejsza ogólną wartość projektu;
 - c) „Rozbudowa Szkoły Podstawowej w Kaźmierzu o część dydaktyczną i salę gimnastyczną” – zwiększenie nakładów w roku 2018, kosztem roku 2017 (łącznie nakłady bez zmian);
 - d) „Budowa kanalizacji sanitarnej w Młodasku” – zadanie miało być realizowane z udziałem środków unijnych. Projekt nie uzyskał dofinansowania (lista rezerwowa). W związku z powyższym zadanie należy przenieść do tabeli 1.3. W związku z wysokością nakładów pozostałych do poniesienia (3.751.000 zł) należy wydłużyć okres realizacji do roku 2023 (etapowanie).
 - e) 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 2021 roku. Ponadto intensywnie poszukuje się zewnętrznego dofinansowania inwestycji.
 - f) Modernizacja sieci ogrzewania C.O. w Kaźmierzu. Z uwagi na inne priorytety proponuje się wydłużyć okres realizacji o rok, tj. do 2020. Łączne nakłady do poniesienia pozostają bez zmian – 150.000,00 zł.
- 3) Pozostałe przedsięwzięcia pozostają w niezmienionej formie w zakresie okresu realizacji i łącznych nakładów finansowych.

Z up. WÓJTA

Ryszard Gaska
Zastępca Wójta