

ZARZĄDZENIE Nr 52/2015
Wójta Gminy Gronowo Elbląskie
z dnia 13 listopada 2015 roku

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej dla Gminy Gronowo Elbląskie na lata 2016 – 2027

Na podstawie art.230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2013r., poz. 885 ze zm.),

zarządzam, co następuje:

§ 1.

Przyjmuje się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy na lata 2016 – 2027 w treści załącznika do niniejszego zarządzenia.

§ 2.

Projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy przedkłada się:

- a) Regionalnej Izbie Obrachunkowej, celem zaopiniowania,
- b) Radzie Gminy Gronowo Elbląskie, celem podjęcia uchwały na 2016r.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty.

Uchwała Nr
Rady Gminy Gronowo Elbląskie

z dnia ... grudnia 2015 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gronowo Elbląskie na lata 2016– 2027

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2013r., poz. 885 ze zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2015 r., poz. 1515)

Rada Gminy uchwała, co następuje:

§ 1

Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy na lata 2016– 2027, zgodnie z załącznikiem nr 1.

§ 2

Wykaz przedsięwzięć, zgodnie z załącznikiem nr 2.

§ 3

1.Upoważnia się Wójta Gminy Gronowo Elbląskie do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć określonych w załączniku Nr 2.

2.Upoważnia Wójta Gminy Gronowo Elbląskie do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 4

Traci moc Uchwała Rady Gminy Gronowo Elbląskie Nr III/9/2014 z dnia 30 grudnia 2014, (z późniejszymi zmianami) w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gronowo Elbląskie na lata 2015 – 2027.

§ 5

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 6

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2016 roku.

Wieloletnia prognoza finansowa

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr 52/2015
z dnia 2015-11-13

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	w tym:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	podatki i opłaty ³⁾	w tym:	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
						z podatku od nieruchomości					
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2
Formuła	[1.1]+[1.2]										
Wykonanie 2013	15 943 751,28	15 812 475,95	1 506 354,00	36 639,68	3 171 080,42	1 545 940,47	6 111 117,00	3 850 035,75	131 275,33	56 411,75	72 356,00
Wykonanie 2014	16 926 165,92	16 674 219,34	1 881 849,00	23 602,55	3 486 717,72	1 572 694,31	5 632 584,00	4 740 765,56	251 946,58	89 159,74	160 956,62
Plan 3 kw. 2015	18 103 140,38	17 224 239,20	1 779 029,00	20 000,00	3 983 453,00	1 853 000,00	5 698 468,00	4 674 696,38	878 901,18	730 160,00	146 741,18
Wykonanie 2015	18 347 704,14	17 468 802,96	1 779 029,00	20 000,00	4 083 633,00	1 853 000,00	5 698 468,00	4 863 618,96	878 901,18	730 160,00	146 741,18
2016	17 780 545,54	15 920 282,00	1 904 238,00	3 000,00	3 900 000,00	1 950 000,00	5 811 241,00	3 291 845,00	1 860 263,54	70 000,00	1 788 463,54
2017	18 985 000,00	18 580 000,00	2 150 000,00	30 000,00	3 890 000,00	1 950 000,00	6 300 000,00	4 250 000,00	405 000,00	100 000,00	300 000,00
2018	18 900 000,00	18 600 000,00	2 300 000,00	30 000,00	3 900 000,00	1 860 000,00	6 350 000,00	4 250 000,00	300 000,00	0,00	300 000,00
2019	18 700 000,00	18 700 000,00	2 400 000,00	30 000,00	4 000 000,00	1 900 000,00	6 400 000,00	4 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2020	18 850 000,00	18 850 000,00	2 500 000,00	32 000,00	4 090 000,00	1 980 000,00	6 550 000,00	4 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2021	19 400 000,00	19 400 000,00	2 650 000,00	32 000,00	4 200 000,00	2 050 000,00	6 700 000,00	4 450 000,00	0,00	0,00	0,00
2022	19 900 000,00	19 900 000,00	2 800 000,00	33 000,00	4 320 000,00	2 180 000,00	6 800 000,00	4 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	20 500 000,00	20 500 000,00	2 900 000,00	34 000,00	4 420 000,00	2 250 000,00	6 900 000,00	4 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	21 100 000,00	21 100 000,00	3 000 000,00	35 000,00	4 520 000,00	2 330 000,00	7 050 000,00	4 750 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	21 600 000,00	21 600 000,00	3 150 000,00	36 000,00	4 650 000,00	2 400 000,00	7 200 000,00	4 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	22 100 000,00	22 100 000,00	3 250 000,00	37 000,00	4 750 000,00	2 480 000,00	7 300 000,00	4 900 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	22 600 000,00	22 600 000,00	3 400 000,00	40 000,00	4 850 000,00	2 550 000,00	7 400 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00

1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z póź. zm.) zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:								Wydatki majątkowe ^x
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							
			z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa ¹⁾	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2
Formuła	[2.1] + [2.2]									
Wykonanie 2013	15 139 097,57	14 928 573,90	0,00	0,00	x	396 723,81	380 633,81	0,00	0,00	210 523,67
Wykonanie 2014	16 255 466,07	15 800 036,43	0,00	0,00	x	317 252,54	317 252,54	0,00	24 572,00	455 429,64
Plan 3 kw. 2015	18 059 779,38	17 110 961,18	0,00	0,00	x	310 000,00	310 000,00	0,00	20 536,00	948 818,20
Wykonanie 2015	18 046 239,14	17 097 420,94	0,00	0,00	x	260 000,00	260 000,00	0,00	20 536,00	948 818,20
2016	19 069 769,54	15 916 877,70	0,00	0,00	0,00	270 000,00	270 000,00	0,00	16 500,00	3 152 891,84
2017	18 443 692,00	15 390 168,00	0,00	0,00	0,00	275 000,00	275 000,00	0,00	12 465,00	3 053 524,00
2018	17 986 120,00	15 450 000,00	0,00	0,00	0,00	275 000,00	275 000,00	0,00	8 428,00	2 536 120,00
2019	17 326 120,00	15 600 000,00	0,00	0,00	x	270 000,00	270 000,00	0,00	0,00	1 726 120,00
2020	18 083 391,00	15 945 068,00	0,00	0,00	x	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	2 138 323,00
2021	18 894 424,00	16 137 838,00	0,00	0,00	x	140 000,00	140 000,00	0,00	0,00	2 756 586,00
2022	19 194 424,00	16 533 968,00	0,00	0,00	x	125 000,00	125 000,00	0,00	0,00	2 660 456,00
2023	19 864 424,00	17 229 956,00	0,00	0,00	x	107 000,00	107 000,00	0,00	0,00	2 634 468,00
2024	20 546 924,00	17 731 900,00	0,00	0,00	x	77 000,00	77 000,00	0,00	0,00	2 815 024,00
2025	21 046 924,00	18 227 900,00	0,00	0,00	x	52 000,00	52 000,00	0,00	0,00	2 819 024,00
2026	21 546 924,00	18 705 070,00	0,00	0,00	x	26 000,00	26 000,00	0,00	0,00	2 841 854,00
2027	22 560 181,00	19 206 535,00	0,00	0,00	x	2 000,00	2 000,00	0,00	0,00	3 353 646,00

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	Przychody budżetu	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^x	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ⁵⁾ ^x	w tym:
				na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Formuła	[1] -[2]	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]								
Wykonanie 2013	804 653,71	675 330,00	0,00	0,00	255 330,00	0,00	420 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	670 699,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2015	43 361,00	582 000,00	532 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00
Wykonanie 2015	301 465,00	582 000,00	532 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00
2016	-1 289 224,00	1 808 104,00	258 104,00	258 104,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 031 120,00	50 000,00	0,00
2017	541 308,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	913 880,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 373 880,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	766 609,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	505 576,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	705 576,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	635 576,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	553 076,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	553 076,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	553 076,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	39 819,00	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 majątki oraz, spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody ^x budżetu	z tego:					
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	z tego:			
				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 ^{b)} ^x ustawy	
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2
Formuła	[5.1] + [5.2]		[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]				
Wykonanie 2013	1 417 709,42	1 417 709,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	194 145,00	194 145,00	124 310,00	0,00	124 310,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2015	625 361,00	575 361,00	124 310,00	0,00	124 310,00	0,00	50 000,00
Wykonanie 2015	625 361,00	575 361,00	124 310,00	0,00	124 310,00	0,00	50 000,00
2016	518 880,00	468 880,00	124 310,00	0,00	124 310,00	0,00	50 000,00
2017	541 308,00	541 308,00	124 310,00	0,00	124 310,00	0,00	0,00
2018	913 880,00	913 880,00	84 294,00	0,00	84 294,00	0,00	0,00
2019	1 373 880,00	1 373 880,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	766 609,00	766 609,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	505 576,00	505 576,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	705 576,00	705 576,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	635 576,00	635 576,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	553 076,00	553 076,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	553 076,00	553 076,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	553 076,00	553 076,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	39 819,00	39 819,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Kwota długu ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁷⁾ a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki ⁸⁾
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - ([2.1] - [2.1])
Wykonanie 2013	6 871 726,63	0,00	883 902,05	1 139 232,05
Wykonanie 2014	6 686 535,55	0,00	874 182,91	874 182,91
Plan 3 kw. 2015	6 102 220,63	0,00	113 278,02	645 278,02
Wykonanie 2015	6 102 220,63	0,00	371 382,02	903 382,02
2016	7 141 452,00	0,00	3 404,30	261 508,30
2017	6 600 144,00	0,00	3 189 832,00	3 189 832,00
2018	5 686 264,00	0,00	3 150 000,00	3 150 000,00
2019	4 312 384,00	0,00	3 100 000,00	3 100 000,00
2020	3 545 775,00	0,00	2 904 932,00	2 904 932,00
2021	3 040 199,00	0,00	3 262 162,00	3 262 162,00
2022	2 334 623,00	0,00	3 366 032,00	3 366 032,00
2023	1 699 047,00	0,00	3 270 044,00	3 270 044,00
2024	1 145 971,00	0,00	3 368 100,00	3 368 100,00
2025	592 895,00	0,00	3 372 100,00	3 372 100,00
2026	39 819,00	0,00	3 394 930,00	3 394 930,00
2027	0,00	0,00	3 393 465,00	3 393 465,00

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

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań								
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok. ^x	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok. ^x	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok. ^x	Wskaźnik dochodów 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, ⁹⁾ obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ¹⁾	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) ²⁾	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Formuła	$\frac{[(2.1.1.) + [2.1.3.1] + [5.1)]}{[1]}$	$\frac{[(2.1.1.) - (2.1.1.) + [(2.1.3.1) - (2.1.3.1)] + [(5.1) - (5.1)]]}{[(1) - (5.1.1)]}$		$\frac{[(2.1.1.) + (2.1.1.) + [(2.1.3.1) - (2.1.3.1)] + [(5.1) - (5.1)]]}{[(1) - (5.1.1)]}$	$\frac{[(1.1.) - (15.1.1)] + [(1.2.1.) - (2.1.1.) - (2.1.2.) - (15.2)]}{[(1) - (15.1.1)]}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
Wykonanie 2013	11,28%	11,28%	0,00	11,28%	0,06	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2014	3,02%	2,14%	0,00	2,14%	0,06	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Plan 3 kw. 2015	4,89%	4,09%	0,00	4,09%	0,05	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2015	4,55%	3,76%	0,00	3,76%	0,06	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2016	4,16%	3,36%	0,00	3,36%	0,00	5,42%	5,86%	TAK	TAK
2017	4,30%	3,58%	0,00	3,58%	0,17	3,59%	4,03%	TAK	TAK
2018	6,29%	5,80%	0,00	5,80%	0,17	7,47%	7,91%	TAK	TAK
2019	8,79%	8,79%	0,00	8,79%	0,17	11,47%	11,47%	TAK	TAK
2020	5,39%	5,39%	0,00	5,39%	0,15	16,86%	16,86%	TAK	TAK
2021	3,33%	3,33%	0,00	3,33%	0,17	16,22%	16,22%	TAK	TAK
2022	4,17%	4,17%	0,00	4,17%	0,17	16,27%	16,27%	TAK	TAK
2023	3,62%	3,62%	0,00	3,62%	0,16	16,38%	16,38%	TAK	TAK
2024	2,99%	2,99%	0,00	2,99%	0,16	16,56%	16,56%	TAK	TAK
2025	2,80%	2,80%	0,00	2,80%	0,16	16,27%	16,27%	TAK	TAK
2026	2,62%	2,62%	0,00	2,62%	0,15	15,84%	15,84%	TAK	TAK
2027	0,19%	0,19%	0,00	0,19%	0,15	15,64%	15,64%	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. Identyczne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognostycznej nadwyżki budżetowej ¹⁰⁾	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych							
		Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego ¹¹⁾	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane ¹²⁾	Nowe wydatki inwestycyjne ¹³⁾	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
Formuła					[11.3.1] + [11.3.2]					
Wykonanie 2013	0,00	0,00	6 764 616,67	2 041 106,07	0,00	0,00	0,00	0,00	210 523,67	0,00
Wykonanie 2014	0,00	0,00	6 504 871,66	1 887 218,46	510 718,18	510 718,18	0,00	0,00	455 429,64	0,00
Plan 3 kw. 2015	0,00	43 361,00	7 052 677,40	2 124 275,00	237 422,61	237 422,61	0,00	0,00	880 818,20	68 000,00
Wykonanie 2015	0,00	43 361,00	7 024 778,40	2 128 090,00	439 322,61	439 322,61	0,00	0,00	880 818,20	68 000,00
2016	0,00	0,00	7 463 369,00	2 129 615,00	473 640,00	473 640,00	0,00	0,00	3 098 891,32	54 000,00
2017	541 308,00	541 308,00	7 758 000,00	2 382 000,00	366 640,00	366 640,00	0,00	0,00	3 053 524,00	0,00
2018	913 880,00	913 880,00	7 990 000,00	2 454 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 536 120,00	0,00
2019	1 373 880,00	1 373 880,00	8 230 000,00	2 527 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 726 120,00	0,00
2020	766 609,00	766 609,00	8 477 000,00	2 603 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 138 323,00	0,00
2021	505 576,00	505 576,00	8 732 000,00	2 681 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 756 586,00	0,00
2022	705 576,00	705 576,00	8 994 000,00	2 761 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 660 456,00	0,00
2023	635 576,00	635 576,00	9 263 000,00	2 844 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 634 468,00	0,00
2024	553 076,00	553 076,00	9 542 000,00	2 930 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 815 024,00	0,00
2025	553 076,00	553 076,00	9 828 000,00	3 017 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 819 024,00	0,00
2026	553 076,00	553 076,00	10 073 000,00	3 093 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 841 854,00	0,00
2027	39 819,00	39 819,00	10 325 000,00	3 170 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 353 646,00	0,00

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

11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750- Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdziały od 75017 do 75023).

12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.

13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:			
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania ¹⁴⁾			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
Formuła									
Wykonanie 2013	347 521,32	347 521,32	347 521,32	47 356,00	47 356,00	47 356,00	192 495,17	192 495,17	192 495,17
Wykonanie 2014	510 718,18	510 718,18	510 718,18	18 028,50	18 028,50	18 028,50	510 718,18	486 751,24	510 718,18
Plan 3 kw. 2015	237 422,61	237 422,61	237 422,61	52 741,18	52 741,18	52 741,18	237 422,61	237 422,61	237 422,61
Wykonanie 2015	237 422,61	237 422,61	237 422,61	52 741,18	52 741,18	52 741,18	237 422,61	237 422,61	237 422,61
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:	Wydatki na wkład krajowy w związku z 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 tym:	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1
Formuła									
Wykonanie 2013	18 028,50	18 028,50	18 028,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	13 081,70	9 811,27	9 811,27	0,00	0,00	3 270,43	3 270,43	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2015	39 611,11	39 611,11	39 611,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	39 611,11	39 611,11	39 611,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także taki program, projekt lub zadanie przynoszące dochód, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zdyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku								
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. 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 przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania							
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła									
Wykonanie 2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie						
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x budżetu	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe)
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 ^x	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
Wykonanie 2013	1 417 709,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 621,49
Wykonanie 2014	194 145,00	0,00	2 019,00	2 019,00	0,00	0,00	8 953,92
Plan 3 kw. 2015	575 361,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	575 361,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 111,37
2016	468 880,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	541 308,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	913 880,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 373 880,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	766 609,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	505 576,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	705 576,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	635 576,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	53 076,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	53 076,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	53 076,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	39 819,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz U poz 86, z późn zm). Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także poz. 9.6.-9.6.1 i pozycji z sekcji nr 16.

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

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

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

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

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr 52/2015
z dnia 2015-11-13

kwoty w
zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				1 105 742,00	473 640,00	366 640,00	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				1 105 742,00	473 640,00	366 640,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1					- wydatki bieżące				0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				1 105 742,00	473 640,00	366 640,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				1 105 742,00	473 640,00	366 640,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Dowóz i odpwóz dzieci z terenu Gminy Gronowo Elbląskie do placówek przedszkolnych i szkolnych poprzez zakup biletów miesięcznych	Urząd Gminy w Gronowie Elbląskim	2014	2017	508 862,00	175 200,00	105 100,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit zobowiązań
			od	do						
1.3.1.2	<i>Kompleksowa obsługa prawna Urzędu Gminy w Gronowie Elbląskim</i>	<i>Urząd Gminy w Gronowie Elbląskim</i>	2015	2017	88 560,00	44 280,00	7 380,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	<i>Oświetlenie uliczne Gminy Gronowo Elbląskie</i>	<i>Urząd Gminy w Gronowie Elbląskim</i>	2016	2017	508 320,00	254 160,00	254 160,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gronowo Elbląskie na lata 2016-2027.

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gronowo Elbląskie zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 8 sierpnia 2014 roku zmieniającym rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego z dnia 10 stycznia 2013 roku (Dz. U. z 2014 r. poz. 1127).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gronowo Elbląskie jest projekt uchwały budżetowej na 2016 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Gronowo Elbląskie za lata 2013 i 2014, wartości planowane na koniec III kwartału 2015 roku oraz wytyczne Ministra Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2027. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Gronowo Elbląskie została przygotowana na lata 2016-2027. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

1. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Gronowo Elbląskie wykorzystano dwa podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI). Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Gronowo Elbląskie, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2016 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2017-2027 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji oraz dynamiki PKB zakładając średni wzrost wartości o około 3%.

2. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Gronowo Elbląskie dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. podatki i opłaty lokalne (w tym: podatek od nieruchomości);
2. udział w podatkach centralnych (w tym PIT i CIT);
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące (na zadania zlecone i powierzone oraz na zadania własne);
5. pozostałe dochody (w tym: grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych).

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody z majątku (w tym sprzedaż mienia);
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje;
3. pozostałe dochody.

2.1 Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Gronowo Elbląskie oraz przewidywania na następne lata ogółem wzrost dochodów bieżących w

poszczególnych latach będzie kształtował się średnio na poziomie ok. 3%.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych wysokość stawek podatku od nieruchomości nie mogą przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. Wpływy z tytułu podatku od nieruchomości na 2016 rok zaplanowano w oparciu o zeszłoroczne stawki podatkowe oraz wzrost dochodów z tytułu wzmoczonych działań w zakresie egzekucji zaległości podatkowych.

Udział w podatkach centralnych

Jako, że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w latach 2016-2027 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB oraz dotychczasowe kwoty dochodów uzyskane w poprzednich latach w tej grupie dochodów.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2016 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o uzyskane dochody w latach poprzednich oraz o prognozowany wskaźnik PKB.

2.2 Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości oraz od zasobów gminnych przeznaczonych do sprzedaży.

W 2016 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 70 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

3. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Gronowo Elbląskie dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

3.1 Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- 1) wydatki na poręczenia i gwarancje;
- 2) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
- 3) wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- 4) pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2016 przyjęto projekt budżetu. W latach 2017-2027 dokonano indeksacji o wagi wskaźników inflacji i PKB. O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona, o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od zawartych w umowach kredytowych, pożyczkowych i emisji obligacji postanowień.

3.2 Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują w 2016 roku przede wszystkim zadania inwestycyjne w kwocie 3.036.955,32zł, wydatki majątkowe realizowane w formie dotacji w kwocie 54.000,00zł, a także udziały w CWŻ na kwotę 61.936,00zł. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

4. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego). Ponadto wynik finansowy budżetu został sprowadzony do 0 w całym badanym okresie.

Tabela 4. Wynik budżetu Gminy Gronowo Elbląskie

	2016	2017	2018	2019
Dochody	17 780 545,54	18 985 000,00	18 900 000,00	18 700 000,00
Wydatki	19 069 769,54	18 443 692,00	17 986 120,00	17 326 120,00
Wynik budżetu	-1 289 224,00	541 308,00	913 880,00	1 373 880,00
	2020	2021	2022	2023
Dochody	18 850 000,00	19 400 000,00	19 900 000,00	20 500 000,00
Wydatki	18 083 391,00	18 894 424,00	19 194 424,00	19 864 424,00

Wynik budżetu	766 609,00	505 576,00	705 576,00	635 576,00
	2024	2025	2026	2027
Dochody	21 100 000,00	21 600 000,00	22 100 000,00	22 600 000,00
Wydatki	20 546 924,00	21 046 924,00	21 546 924,00	22 560 181,00
Wynik budżetu	553 076,00	553 076,00	553 076,00	39 819,00

Zródło: Opracowanie własne.

5. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody w roku 2016 na pokrycie planowanego deficytu budżetowego.

W okresie objętym prognozą planuje się zaciągnąć nowe zobowiązanie.

6. Rozchody

Na dzień 01.01.2016 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 6 102 220,63 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2027.

7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów nie może przekroczyć wskaźnika opartego na średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich 3 lat relacji dochodów bieżących, powiększonych o wpływy uzyskane ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem.

Tabela 5. Kształtowanie się relacji z art. 243 u.f.p.

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Obsługa zadłużenia (po wyłączeniach)	3,36%	3,58%	5,80%	8,79%	5,39%	3,33%	4,17%
Maksymalna obsługa zadłużenia	5,86%	4,03%	7,91%	11,47%	16,86%	16,22%	16,27%
Zachowanie relacji z art. 243	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak

	2023	2024	2025	2026	2027
Obsługa zadłużenia (po wyłączeniach)	3,62%	2,99%	2,80%	2,62%	0,19%
Maksymalna obsługa zadłużenia	16,38%	16,56%	16,27%	15,84%	15,64%
Zachowanie relacji z art. 243	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak

Źródło: Opracowanie własne.