

ZARZĄDZENIE Nr 57/OG/2016
Wójta Gminy Gronowo Elbląskie
z dnia 14 listopada 2016 roku

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej dla Gminy Gronowo Elbląskie na lata 2017 – 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 2017 – 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 2017r.
- § 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty.

UCHWAŁA NR .../.../2016
RADY GMINY GRONOWO ELBLĄSKIE
z dnia

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gronowo Elbląskie na lata
2017-2027.**

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Gronowo Elbląskie na lata 2017-2027, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Gronowo Elbląskie, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3. 1. Upoważnia się Wójta Gminy Gronowo Elbląskie do zaciągania zobowiązań:

1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;

2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Wójta Gminy Gronowo Elbląskie do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Gronowo Elbląskie.

§ 5. Z dniem 31 grudnia 2016 r. traci moc Uchwała nr XI/96/2015 z dnia 29 grudnia 2015 r. (z późniejszymi zmianami) w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gronowo Elbląskie na lata 2016-2027.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2017.

Wieloletnia prognoza finansowa

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr 57/OG/2016
z dnia 2016-11-14

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:							w tym:		
		Dochody bieżące ^x	w tym:					Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
			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
						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 2014	16 926 165,92	16 674 219,34	1 881 849,00	23 602,55	3 600 267,52	1 572 694,31	5 632 584,00	4 740 765,56	251 946,58	89 159,74	160 956,62
Wykonanie 2015	17 456 974,76	16 684 943,64	1 794 378,00	10 536,91	3 727 098,05	1 597 871,12	5 698 468,00	4 710 220,06	772 031,12	623 767,33	146 692,79
Plan 3 kw. 2016	20 339 580,42	20 257 540,55	1 911 754,00	18 050,00	4 062 617,00	2 040 000,00	5 687 015,00	7 673 504,46	82 039,87	70 000,00	10 239,87
Wykonanie 2016	20 760 648,30	20 648 608,43	1 911 754,00	29 170,00	4 062 617,00	2 040 000,00	5 687 015,00	7 749 455,46	112 039,87	100 000,00	10 239,87
2017	21 914 355,00	20 961 558,00	2 075 462,00	30 000,00	4 328 980,00	2 100 000,00	6 364 822,00	7 426 747,00	952 797,00	200 000,00	751 197,00
2018	23 234 200,00	22 334 200,00	2 200 000,00	68 779,00	4 340 656,00	2 141 612,00	6 300 000,00	9 194 759,00	900 000,00	300 000,00	600 000,00
2019	23 990 000,00	22 490 000,00	2 300 000,00	90 000,00	4 500 000,00	2 200 000,00	6 200 000,00	9 400 000,00	1 500 000,00	300 000,00	200 000,00
2020	22 609 585,00	22 587 885,00	2 151 696,00	19 538,00	4 350 000,00	2 043 246,00	5 245 523,00	10 026 972,00	21 700,00	19 900,00	0,00
2021	23 074 710,00	23 060 110,00	2 216 247,00	19 929,00	4 355 000,00	2 044 002,00	5 140 613,00	10 528 321,00	14 600,00	12 800,00	0,00
2022	23 565 200,00	23 550 600,00	2 282 734,00	20 328,00	4 355 000,00	2 044 717,00	5 037 801,00	11 054 737,00	14 600,00	12 800,00	0,00
2023	24 096 070,00	24 081 470,00	2 351 216,00	20 735,00	4 340 000,00	2 045 392,00	4 937 045,00	11 607 474,00	14 600,00	12 800,00	0,00
2024	24 648 654,00	24 634 054,00	2 421 752,00	21 150,00	4 340 000,00	2 046 067,00	4 838 304,00	12 187 848,00	14 600,00	12 800,00	0,00
2025	25 249 356,00	25 234 756,00	2 494 405,00	21 573,00	4 345 000,00	2 046 701,00	4 741 538,00	12 797 240,00	14 600,00	12 800,00	0,00
2026	25 856 850,00	25 855 050,00	2 569 237,00	22 004,00	4 345 000,00	2 047 315,00	4 646 707,00	13 437 102,00	1 800,00	0,00	0,00
2027	26 523 288,00	26 521 488,00	2 646 314,00	22 444,00	4 350 000,00	2 047 909,00	4 553 773,00	14 108 957,00	1 800,00	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 późn. 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	Wydatki bieżące ^x	z tego:							Wydatki majątkowe ^x
			z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:						
				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	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			
							odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy ^x	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 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 2014	16 255 466,07	15 800 036,43	0,00	0,00	0,00	317 252,54	317 252,54	0,00	24 572,00	455 429,64
Wykonanie 2015	17 168 359,61	16 375 686,21	0,00	0,00	0,00	256 044,55	256 044,55	0,00	20 536,00	792 673,40
Plan 3 kw. 2016	21 628 602,33	20 151 360,09	0,00	0,00	0,00	277 000,00	270 000,00	0,00	16 500,00	1 477 242,24
Wykonanie 2016	21 209 585,21	20 195 525,46	0,00	0,00	0,00	242 000,00	235 000,00	0,00	16 500,00	1 014 059,75
2017	23 451 327,00	20 425 507,66	0,00	0,00	0,00	251 000,00	250 000,00	0,00	12 465,00	3 025 819,34
2018	22 620 320,00	19 700 000,00	0,00	0,00	0,00	210 000,00	210 000,00	0,00	8 428,00	2 920 320,00
2019	22 816 120,00	18 655 600,00	0,00	0,00	x	170 000,00	170 000,00	0,00	0,00	4 160 520,00
2020	22 042 976,00	20 445 635,60	0,00	0,00	x	165 835,60	165 835,60	0,00	0,00	1 597 340,40
2021	22 219 134,00	20 905 958,60	0,00	0,00	x	144 754,60	144 754,60	0,00	0,00	1 313 175,40
2022	23 259 624,00	21 378 384,60	0,00	0,00	x	123 873,60	123 873,60	0,00	0,00	1 881 239,40
2023	23 210 494,00	21 870 009,30	0,00	0,00	x	109 983,30	109 983,30	0,00	0,00	1 340 484,70
2024	23 845 578,00	22 357 698,00	0,00	0,00	x	79 634,00	79 634,00	0,00	0,00	1 487 880,00
2025	24 446 280,00	22 860 117,00	0,00	0,00	x	51 169,00	51 169,00	0,00	0,00	1 586 163,00
2026	25 053 774,00	23 375 713,00	0,00	0,00	x	22 704,00	22 704,00	0,00	0,00	1 678 061,00
2027	25 833 469,00	23 911 350,00	0,00	0,00	x	762,00	762,00	0,00	0,00	1 922 119,00

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 2014	670 699,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	288 615,15	576 159,09	532 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44 159,09	0,00
Plan 3 kw. 2016	-1 289 021,91	1 808 104,00	258 104,00	258 104,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 030 917,91	50 000,00	0,00
Wykonanie 2016	-448 936,91	1 808 104,00	258 104,00	258 104,00	0,00	0,00	1 500 000,00	630 917,91	50 000,00	0,00
2017	-1 536 972,00	3 034 477,00	0,00	0,00	278 280,00	278 280,00	2 726 197,00	1 258 692,00	30 000,00	0,00
2018	613 880,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 173 880,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	566 609,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	855 576,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	305 576,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	885 576,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	803 076,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	803 076,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	803 076,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	689 819,00	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 majątk oraz, spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu ^x	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:				
			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 ustawy ⁵¹	
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 2014	194 145,00	194 145,00	124 310,00	0,00	124 310,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	615 029,95	570 870,86	124 310,00	0,00	124 310,00	0,00	44 159,09
Plan 3 kw. 2016	519 082,09	469 082,09	124 310,00	0,00	124 310,00	0,00	50 000,00
Wykonanie 2016	1 419 082,09	1 369 082,09	124 310,00	0,00	124 310,00	0,00	50 000,00
2017	1 497 505,00	1 467 505,00	850 507,00	726 197,00	124 310,00	0,00	30 000,00
2018	613 880,00	613 880,00	84 294,00	0,00	84 294,00	0,00	0,00
2019	1 173 880,00	1 173 880,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	566 609,00	566 609,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	855 576,00	855 576,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	305 576,00	305 576,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	885 576,00	885 576,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	803 076,00	803 076,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	803 076,00	803 076,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	803 076,00	803 076,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	689 819,00	689 819,00	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 *	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 ⁸⁾ o wydatki
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - ([2.1] - [2.1])
Wykonanie 2014	6 686 535,55	0,00	874 182,91	874 182,91
Wykonanie 2015	6 109 090,69	0,00	309 257,43	841 257,43
Plan 3 kw. 2016	7 141 452,00	0,00	106 180,46	364 284,46
Wykonanie 2016	6 241 452,00	0,00	453 082,97	711 186,97
2017	7 500 144,00	0,00	536 050,34	814 330,34
2018	6 886 264,00	0,00	2 634 200,00	2 634 200,00
2019	5 712 384,00	0,00	3 834 400,00	3 834 400,00
2020	5 145 775,00	0,00	2 142 249,40	2 142 249,40
2021	4 290 199,00	0,00	2 154 151,40	2 154 151,40
2022	3 984 623,00	0,00	2 172 215,40	2 172 215,40
2023	3 099 047,00	0,00	2 211 460,70	2 211 460,70
2024	2 295 971,00	0,00	2 276 356,00	2 276 356,00
2025	1 492 895,00	0,00	2 374 639,00	2 374 639,00
2026	689 819,00	0,00	2 479 337,00	2 479 337,00
2027	0,00	0,00	2 610 138,00	2 610 138,00

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. ⁹⁾	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. ⁹⁾	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. ⁹⁾	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ⁹⁾	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) ⁹⁾	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)	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 ⁹⁾	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 ⁹⁾
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Formuła	$\frac{[(2.1.1.) + (2.1.3.1.) + (5.1.)]}{(1.)}$	$\frac{[(2.1.1.) + (2.1.3.1.) + (5.1.)] - [(2.1.1.1.) + (2.1.3.1.1.) + (5.1.1.)]}{(1.)}$		$\frac{[(2.1.1.1.) + (2.1.3.1.1.) + (5.1.1.1.)]}{(1.1.1.)}$	$\frac{[(1.1.) - (1.1.1.) + (1.2.1.) - (2.1.1.2.) + (1.2.1.2.)]}{(1.1.1.)}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
Wykonanie 2014	3,02%	2,14%	0,00	2,14%	0,06	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2015	4,74%	3,91%	0,00	3,91%	0,05	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Plan 3 kw. 2016	3,63%	2,94%	0,00	2,94%	0,01	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2016	7,73%	7,05%	0,00	7,05%	0,03	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2017	7,84%	3,90%	0,00	3,90%	0,03	3,97%	4,56%	TAK	TAK
2018	3,55%	3,15%	0,00	3,15%	0,13	3,19%	3,79%	TAK	TAK
2019	5,60%	5,60%	0,00	5,60%	0,17	5,62%	6,22%	TAK	TAK
2020	3,24%	3,24%	0,00	3,24%	0,10	11,07%	11,07%	TAK	TAK
2021	4,34%	4,34%	0,00	4,34%	0,09	13,14%	13,14%	TAK	TAK
2022	1,82%	1,82%	0,00	1,82%	0,09	12,06%	12,06%	TAK	TAK
2023	4,13%	4,13%	0,00	4,13%	0,09	9,41%	9,41%	TAK	TAK
2024	3,58%	3,58%	0,00	3,58%	0,09	9,30%	9,30%	TAK	TAK
2025	3,38%	3,38%	0,00	3,38%	0,09	9,26%	9,26%	TAK	TAK
2026	3,19%	3,19%	0,00	3,19%	0,10	9,33%	9,33%	TAK	TAK
2027	2,60%	2,60%	0,00	2,60%	0,10	9,45%	9,45%	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 prognozowanej 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 ¹¹⁾ terytorialnego	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]					
	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
Wykonanie 2014	0,00	38 870,86	6 836 638,77	2 057 536,21	428 030,36	428 030,36	0,00	0,00	751 901,43	40 771,98
Wykonanie 2015	0,00	0,00	7 523 719,00	2 132 216,00	913 708,84	473 640,00	440 068,84	0,00	1 355 306,24	60 000,00
Plan 3 kw. 2016	0,00	0,00	7 402 033,44	2 099 467,00	473 640,00	473 640,00	0,00	0,00	1 394 144,75	60 000,00
Wykonanie 2016	0,00	0,00	7 515 083,00	1 869 814,00	1 507 922,00	366 640,00	1 141 282,00	0,00	2 355 982,12	669 837,22
2017	613 880,00	613 880,00	7 090 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 909 267,40	54 000,00
2018	1 173 880,00	1 173 880,00	7 100 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 487 091,00	54 000,00
2019	566 609,00	566 609,00	7 580 800,00	2 040 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 543 340,40	54 000,00
2020	855 576,00	855 576,00	7 808 224,00	2 080 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 259 175,40	54 000,00
2021	305 576,00	305 576,00	8 042 471,00	2 122 416,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 827 239,40	54 000,00
2022	885 576,00	885 576,00	8 283 745,00	2 164 864,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 286 484,70	54 000,00
2023	803 076,00	803 076,00	8 532 257,00	2 208 161,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 433 880,00	54 000,00
2024	803 076,00	803 076,00	8 788 225,00	2 252 324,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 532 163,00	54 000,00
2025	803 076,00	803 076,00	9 051 872,00	2 297 370,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 624 061,00	54 000,00
2026	689 819,00	689 819,00	9 323 428,00	2 343 317,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 868 119,00	54 000,00
2027										

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż splaty 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.

za organ wykonawczy MARCIN SZCZEPAN ŚLĘZAK

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2016.11.15

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: finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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 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
Wykonanie 2015	237 422,61	223 526,00	223 526,00	52 692,79	45 799,58	45 799,58	237 422,61	223 526,00	223 526,00
Plan 3 kw. 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 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 2014	13 081,70	9 811,27	9 811,27	0,00	0,00	3 270,43	3 270,43	0,00	0,00
Wykonanie 2015	39 611,11	35 988,33	35 988,33	0,00	0,00	17 519,39	17 519,39	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2016	440 068,84	0,00	0,00	0,00	0,00	440 068,84	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	726 197,00	726 197,00	726 197,00	0,00	0,00	415 085,00	415 085,00	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 powstałe 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: w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	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
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła									
Wykonanie 2014	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
Plan 3 kw. 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	726 197,00	726 197,00	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 dług i jego spłacie						Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe)
	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:			
				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 ^x gwarancji	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
Wykonanie 2014	194 145,00	0,00	2 019,00	2 019,00	0,00	0,00	8 953,92
Wykonanie 2015	570 870,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6 574,00
Plan 3 kw. 2016	469 082,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 443,40
Wykonanie 2016	1 369 082,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 443,40
2017	741 308,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	613 880,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 173 880,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	566 609,00	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	305 576,00	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 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

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 57/OG/2016
z dnia 2016-11-14

kwoty w
zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				2 247 024,00	1 507 922,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				1 105 742,00	366 640,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				1 141 282,00	1 141 282,00	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:				1 141 282,00	1 141 282,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 141 282,00	1 141 282,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Przebudowa drogi gminnej Nr 102084N tj. ul.Osiedlowej w miejscowości Gronowo Elbląskie	Urząd Gminy w Gronowie Elbląskim	2016	2017	517 637,00	517 637,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Przebudowa tj. zmiana nawierzchni drogi gminnej (Nr 102026N) ul. Elbląskiej i ul. Kościelnej w miejscowości Jegłownik	Urząd Gminy w Gronowie Elbląskim	2016	2017	623 645,00	623 645,00	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	366 640,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				1 105 742,00	366 640,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit zobowiązań
			od	do						
1.3.1.1	Dowóz i odpóz 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	105 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Kompleksowa obsługa prawna Urzędu Gminy w Gronowie Elbląskim	Urząd Gminy w Gronowie Elbląskim	2015	2017	88 560,00	7 380,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Oświetlenie uliczne Gminy Gronowo Elbląskie	Urząd Gminy w Gronowie Elbląskim	2016	2017	508 320,00	254 160,00	0,00	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 2017-2027.

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszącą 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 2017 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Gronowo Elbląskie za lata 2014 i 2015, wartości planowane na koniec III kwartału 2016 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 2017-2027.

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.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów prognozę wskazanych mierników oparto o wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 5 października 2016 roku, a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1) dla roku 2017 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;

2) dla lat 2018-2027 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji

za organ wykonawczy MARCIN SZCZEPAN ŚLĘZAK
Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie
wygenerowana dnia 2016.11.15

strona 16 z 21

oraz dynamiki PKB.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych gminy.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
PKB	3,90%	4,00%	4,10%	3,90%	3,70%	3,50%	3,30%
Inflacja	1,30%	1,80%	2,20%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wskaźnik	2024	2025	2026	2027			
PKB	3,30%	3,10%	3,00%	2,90%			
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%			

Źródło: Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. Aktualizacja – październik 2016 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2016.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2017 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2017 rok. Od 2018 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji oraz wskaźnika dynamiki PKB. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = Y_0 \cdot (1 + CPI \cdot u_{CPI}) \cdot (1 + \Delta PKB \cdot u_{\Delta PKB})$$

gdzie:

Y_1 - wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 - wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

CPI - wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym;

u_{CPI} - waga przypisana wskaźnikowi CPI, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

ΔPKB - wskaźnik dynamiki PKB;

$u_{\Delta PKB}$ - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki PKB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię.

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. 2%.

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 2017 rok zaplanowano w oparciu o zeszłoroczne stawki podatkowe oraz wzrost dochodów z tytułu wzmożonych działań w zakresie egzekucji zaległości podatkowych.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

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 2017-2027 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB.

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 2017 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 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.

W 2017 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 200 000,00 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.

Wartość zaplanowanych w 2017 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2017 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Planowany dochód
Gronowo Elbląskie	1/8 obręb Gronowo Elbląskie	39.950,00
Gronowo Elbląskie	Dz. Nr 1/7 obręb Gronowo Elbląskie	76.890,00
Różany	Dz. Nr 22/4 obręb Różany	18.100,00
Jegłownik	Dz. Nr 579/4 obręb Jegłownik	25.180,00
Jegłownik	Dz. Nr 551 obręb Jegłownik	18.680,00
Jegłownik	Lokal mieszkalny ul. Nogatu 15/1	5.200,00
Wikrowo	Udział 39/100 w nieruchomości zabudowanej	3.800,00
Rozgart	Lokal mieszkalny Rozgart 10/2	6.500,00
Gajewiec	Lokal mieszkalny Gajewiec 16/1	5.700,00
Suma:		200.000,00

Zródło: Opracowanie własne.

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 2017 przyjęto projekt budżetu. W latach 2018-2027 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 przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gronowo Elbląskie na lata 2017-2020. 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

	2017	2018	2019	2020
Dochody	21 914 355,00	23 234 200,00	23 990 000,00	22 609 585,00
Wydatki	23 451 327,00	22 620 320,00	22 816 120,00	22 042 976,00
Wynik budżetu	-1 536 972,00	613 880,00	1 173 880,00	566 609,00
	2021	2022	2023	2024
Dochody	23 074 710,00	23 565 200,00	24 096 070,00	24 648 654,00
Wydatki	22 219 134,00	23 259 624,00	23 210 494,00	23 845 578,00
Wynik budżetu	855 576,00	305 576,00	885 576,00	803 076,00
	2025	2026	2027	
Dochody	25 249 356,00	25 856 850,00	26 523 288,00	
Wydatki	24 446 280,00	25 053 774,00	25 833 469,00	
Wynik budżetu	803 076,00	803 076,00	689 819,00	

Źródło: Opracowanie własne.

5. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody w roku 2017 na pokrycie planowanego deficytu budżetowego

W okresie objętym prognozą planuje się zaciągnąć nowe zobowiązanie.

6. Rozchody

Na dzień 01.01.2017 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 7 141 452,00 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.

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Obsługa zadłużenia (po wyłączeniach)	3,90%	3,15%	5,60%	3,24%	4,34%	1,82%	4,13%
Maksymalna obsługa zadłużenia	4,56%	3,79%	6,22%	11,07%	13,14%	12,06%	9,41%
Zachowanie relacji z art. 243	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2024	2025	2026	2027			
Obsługa	3,58%	3,38%	3,19%	2,60%			

za organ wykonawczy MARCIN SZCZEPAN ŚLĘZAK
Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie
wygenerowana dnia 2016.11.15

zadłużenia (po wylączeniach)				
Maksymaln a obsługa zadłużenia	9,30%	9,26%	9,33%	9,45%
Zachowanie relacji z art. 243	Tak	Tak	Tak	Tak

Źródło: Opracowanie własne.

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej.

