

PROJEKT

UCHWAŁA NR
RADY GMINY KRZYKOSY
z dniar.

**w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krzykosy
na lata 2018-2033**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2017 r., poz. 1875 ze zm.) oraz art. 226, 227, 228, 229, 230 ust. 6, 230b, 231 ustawy dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2016r., poz. 1870 ze zm.), Rada Gminy uchwała, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Krzykosy na lata 2018-2033 obejmującą dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób finansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu, sposób finansowania spłaty długu oraz informację o relacji kształtowania się długu, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych na lata 2018-2033, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały. Do Prognozy dołącza się objaśnienia przyjętych wartości.

§ 2. Ustala się wieloletnie przedsięwzięcia finansowe, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. 1. Upoważnia się Wójta Gminy Krzykosy do zaciągnięcia zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć określonych w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 4. Traci moc Uchwała Nr XXVIII/176/2016 Rady Gminy Krzykosy z dnia 29 grudnia 2016r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krzykosy na lata 2017-2027.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2018r.

Wójt
(-) inż. Andrzej Janicki

Wieloletnia Prognoza Finansowa

1)

Załącznik Nr 1 do Uchwały Rady Gminy Krzykosy Nr .../2017 z dnia ...

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]											
2018	38 925 000,00	30 459 213,59	4 697 096,00	25 000,00	4 126 809,00	2 121 171,00	9 606 160,00	8 492 793,00	8 465 786,41	310 000,00	8 155 786,41	
2019	44 945 284,00	33 251 500,00	4 880 282,74	25 975,00	4 253 815,82	2 169 957,93	9 827 101,68	8 688 127,24	11 693 784,00	60 000,00	11 633 784,00	
2020	34 406 804,00	30 955 000,00	5 070 613,77	26 988,03	4 384 995,30	2 219 866,97	10 053 125,02	8 887 954,17	3 451 804,00	100 000,00	3 351 804,00	
2021	30 826 000,00	30 726 000,00	5 253 155,87	27 959,59	4 518 436,60	2 275 363,64	10 304 453,14	9 110 153,02	100 000,00	100 000,00	0,00	
2022	31 581 000,00	31 481 000,00	5 437 016,32	28 938,18	4 653 828,24	2 332 247,73	10 562 064,47	9 337 906,85	100 000,00	100 000,00	0,00	
2023	32 442 000,00	32 342 000,00	5 616 437,86	29 893,14	4 788 746,59	2 390 553,92	10 826 116,08	9 571 354,52	100 000,00	0,00	100 000,00	
2024	33 317 000,00	33 217 000,00	5 796 163,87	30 849,72	4 925 252,61	2 450 317,77	11 096 768,99	9 810 638,38	100 000,00	0,00	100 000,00	
2025	34 207 000,00	34 107 000,00	5 975 844,95	31 806,06	5 063 233,53	2 511 575,72	11 374 188,21	10 055 904,34	100 000,00	0,00	100 000,00	
2026	35 110 500,00	35 010 500,00	6 155 120,30	32 760,24	5 202 572,66	2 574 365,11	11 658 542,92	10 307 301,95	100 000,00	0,00	100 000,00	
2027	36 028 000,00	35 928 000,00	6 333 618,79	33 710,29	5 343 149,81	2 638 724,24	11 950 006,49	10 564 984,50	100 000,00	0,00	100 000,00	
2028	36 969 000,00	36 869 000,00	6 517 293,73	34 687,89	5 487 546,25	2 704 692,34	12 248 756,65	10 829 109,11	100 000,00	0,00	100 000,00	
2029	37 924 000,00	37 824 000,00	6 699 777,96	35 659,15	5 633 083,47	2 772 309,65	12 554 975,57	11 099 836,84	100 000,00	0,00	100 000,00	
2030	38 892 300,00	38 792 300,00	6 880 671,00	36 621,00	5 779 632,00	2 841 617,00	12 868 849,00	11 377 332,00	100 000,00	0,00	100 000,00	
2031	39 873 700,00	39 773 700,00	7 059 569,00	37 574,00	5 927 060,00	2 912 657,00	13 190 571,00	11 661 766,00	100 000,00	0,00	100 000,00	
2032	40 856 000,00	40 756 000,00	7 228 999,00	38 475,00	6 072 223,00	2 985 474,00	13 520 335,00	11 953 310,00	100 000,00	0,00	100 000,00	
2033	41 863 000,00	41 763 000,00	7 402 495,00	39 399,00	6 220 941,00	3 060 111,00	13 858 343,00	12 252 142,00	100 000,00	0,00	100 000,00	

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:		wydatki na obsługę długu ^x	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 zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa ¹⁾		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]									
2018	44 125 000,00	27 936 897,68	0,00	0,00	0,00	310 000,00	310 000,00	0,00	0,00	16 188 102,32
2019	51 061 584,00	28 255 007,60	0,00	0,00	x	560 000,00	560 000,00	0,00	0,00	22 806 576,40
2020	35 524 804,00	29 057 793,43	0,00	0,00	x	590 000,00	590 000,00	0,00	0,00	6 467 010,57
2021	29 660 086,26	29 560 086,26	0,00	0,00	x	575 000,00	575 000,00	0,00	0,00	100 000,00
2022	30 353 000,00	30 253 000,00	0,00	0,00	x	555 000,00	555 000,00	0,00	0,00	100 000,00
2023	31 642 000,00	31 378 300,00	0,00	0,00	x	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	263 700,00
2024	32 617 000,00	31 822 000,00	0,00	0,00	x	420 000,00	420 000,00	0,00	0,00	795 000,00
2025	33 407 000,00	32 587 000,00	0,00	0,00	x	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	820 000,00
2026	34 230 500,00	33 372 000,00	0,00	0,00	x	380 000,00	380 000,00	0,00	0,00	858 500,00
2027	34 868 000,00	34 167 000,00	0,00	0,00	x	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	701 000,00
2028	35 619 000,00	34 977 000,00	0,00	0,00	x	315 000,00	315 000,00	0,00	0,00	642 000,00
2029	36 409 000,00	35 809 000,00	0,00	0,00	x	280 000,00	280 000,00	0,00	0,00	600 000,00
2030	37 192 300,00	36 647 000,00	0,00	0,00	x	230 000,00	230 000,00	0,00	0,00	545 300,00
2031	38 028 000,00	37 528 000,00	0,00	0,00	x	180 000,00	180 000,00	0,00	0,00	500 000,00
2032	38 841 000,00	38 421 000,00	0,00	0,00	x	125 000,00	125 000,00	0,00	0,00	420 000,00
2033	40 334 700,00	39 337 000,00	0,00	0,00	x	70 000,00	70 000,00	0,00	0,00	997 700,00

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	Przychody budżetu ^x	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 zaciągnięciem długu ^{5) x}	w tym:
				na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu ^x		na pokrycie deficytu ^x		na pokrycie deficytu ^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]								
2018	-5 200 000,00	5 760 192,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 760 192,00	5 200 000,00	0,00	0,00
2019	-6 116 300,00	6 676 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 676 300,00	6 116 300,00	0,00	0,00
2020	-1 118 000,00	2 136 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 136 400,00	1 118 000,00	0,00	0,00
2021	1 165 913,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 228 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	880 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 515 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 845 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 015 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 528 300,00	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.

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:			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	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		
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]				
2018	560 192,00	560 192,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	560 000,00	560 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 018 400,00	1 018 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 165 913,74	1 165 913,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 228 000,00	1 228 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	880 000,00	880 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 160 000,00	1 160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 350 000,00	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 515 000,00	1 515 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 845 700,00	1 845 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 015 000,00	2 015 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 528 300,00	1 528 300,00	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 pochodowych.

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 ⁸⁾ o wydatki
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - ([2.1] - [2.1.2])
2018	9 453 613,74	0,00	2 522 315,91	2 522 315,91
2019	15 569 913,74	0,00	4 996 492,40	4 996 492,40
2020	16 687 913,74	0,00	1 897 206,57	1 897 206,57
2021	15 522 000,00	0,00	1 165 913,74	1 165 913,74
2022	14 294 000,00	0,00	1 228 000,00	1 228 000,00
2023	13 494 000,00	0,00	963 700,00	963 700,00
2024	12 794 000,00	0,00	1 395 000,00	1 395 000,00
2025	11 994 000,00	0,00	1 520 000,00	1 520 000,00
2026	11 114 000,00	0,00	1 638 500,00	1 638 500,00
2027	9 954 000,00	0,00	1 761 000,00	1 761 000,00
2028	8 604 000,00	0,00	1 892 000,00	1 892 000,00
2029	7 089 000,00	0,00	2 015 000,00	2 015 000,00
2030	5 389 000,00	0,00	2 145 300,00	2 145 300,00
2031	3 543 300,00	0,00	2 245 700,00	2 245 700,00
2032	1 528 300,00	0,00	2 335 000,00	2 335 000,00
2033	0,00	0,00	2 426 000,00	2 426 000,00

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.	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	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego 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, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik ^x jednoroczny)	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 ^x poprzednich lat)	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 ^x 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	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
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Formuła	$\frac{([2.1.1.] + [2.1.3.1.] + [5.1.])}{[1]}$	$\frac{([2.1.1.] - [2.1.1.1]) + ([2.1.3.1.] - [2.1.3.1.1]) - ([2.1.3.1.2]) + ([5.1.] - [5.1.1.])}{([1.] - [5.1.1.])}$		$\frac{([2.1.1.] + [2.1.1.1]) + ([2.1.3.1.] + [2.1.3.1.1]) - ([2.1.3.1.2]) + ([5.1.] - [5.1.1.])}{([1.] - [5.1.1.])}$	$\frac{([1.1.] - [15.1.1.]) + ([2.1.1.] - [2.1.1.1]) + ([2.1.2.] - [15.2.])}{([15.1.1.])}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
2018	2,24%	2,24%	0,00	2,24%	7,28%	8,86%	7,13%	TAK	TAK
2019	2,49%	2,49%	0,00	2,49%	11,25%	7,58%	5,84%	TAK	TAK
2020	4,67%	4,67%	0,00	4,67%	5,80%	7,91%	6,18%	TAK	TAK
2021	5,65%	5,65%	0,00	5,65%	4,11%	8,11%	8,11%	TAK	TAK
2022	5,65%	5,65%	0,00	5,65%	4,21%	7,05%	7,05%	TAK	TAK
2023	4,01%	4,01%	0,00	4,01%	2,97%	4,71%	4,71%	TAK	TAK
2024	3,36%	3,36%	0,00	3,36%	4,19%	3,76%	3,76%	TAK	TAK
2025	3,51%	3,51%	0,00	3,51%	4,44%	3,79%	3,79%	TAK	TAK
2026	3,59%	3,59%	0,00	3,59%	4,67%	3,87%	3,87%	TAK	TAK
2027	4,19%	4,19%	0,00	4,19%	4,89%	4,43%	4,43%	TAK	TAK
2028	4,50%	4,50%	0,00	4,50%	5,12%	4,67%	4,67%	TAK	TAK
2029	4,73%	4,73%	0,00	4,73%	5,31%	4,89%	4,89%	TAK	TAK
2030	4,96%	4,96%	0,00	4,96%	5,52%	5,11%	5,11%	TAK	TAK
2031	5,08%	5,08%	0,00	5,08%	5,63%	5,32%	5,32%	TAK	TAK
2032	5,24%	5,24%	0,00	5,24%	5,72%	5,49%	5,49%	TAK	TAK
2033	3,82%	3,82%	0,00	3,82%	5,80%	5,62%	5,62%	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⁾	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych									
		w tym na:		z tego:					Wydatki inwestycyjne kontynuowane ¹²⁾	Nowe wydatki inwestycyjne ¹³⁾	Wydatki majątkowe w formie dotacji
		Splaty 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	bieżące	majątkowe	11.4			
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]						
2018	0,00	0,00	11 877 048,04	2 531 869,00	13 945 956,82	21 630,01	13 924 326,81	13 924 326,81	1 963 775,51	300 000,00	
2019	0,00	0,00	11 957 909,00	2 590 101,00	22 806 576,40	0,00	22 806 576,40	22 749 526,62	0,00	0,00	
2020	0,00	0,00	12 232 940,00	2 654 854,00	6 467 010,57	0,00	6 467 010,57	6 467 010,57	0,00	0,00	
2021	1 165 913,74	1 165 913,74	12 538 764,00	2 721 225,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	
2022	1 228 000,00	1 228 000,00	12 852 233,00	2 789 256,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	
2023	800 000,00	800 000,00	13 173 539,00	2 858 987,00	0,00	0,00	0,00	0,00	263 700,00	0,00	
2024	700 000,00	700 000,00	13 173 539,00	2 930 462,00	0,00	0,00	0,00	0,00	795 000,00	0,00	
2025	800 000,00	800 000,00	13 502 877,00	3 003 724,00	0,00	0,00	0,00	0,00	820 000,00	0,00	
2026	880 000,00	880 000,00	13 840 449,00	3 078 817,00	0,00	0,00	0,00	0,00	858 500,00	0,00	
2027	1 160 000,00	1 160 000,00	14 186 461,00	3 155 787,00	0,00	0,00	0,00	0,00	701 000,00	0,00	
2028	1 350 000,00	1 350 000,00	14 541 122,00	3 234 682,00	0,00	0,00	0,00	0,00	642 000,00	0,00	
2029	1 515 000,00	1 515 000,00	14 904 650,00	3 315 549,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	
2030	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	545 300,00	0,00	
2031	1 845 700,00	1 845 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	
2032	2 015 000,00	2 015 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	420 000,00	0,00	
2033	1 528 300,00	1 528 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	997 700,00	0,00	

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.

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:	
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 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 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									
2018	0,00	0,00	0,00	8 005 786,41	6 344 891,00	146 224,00	21 630,01	21 630,01	21 630,01
2019	0,00	0,00	0,00	11 633 784,00	11 633 784,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	3 351 804,00	3 351 804,00	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
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	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									
2018	13 924 326,81	6 344 891,18	236 000,00	4 644 822,31	83 579,94	4 644 822,31	83 579,94	3 524 732,32	0,00
2019	22 806 576,40	11 633 784,00	0,00	6 615 289,45	0,00	6 615 289,45	0,00	6 615 289,45	0,00
2020	6 467 010,57	3 351 804,00	0,00	1 905 928,17	0,00	1 905 928,17	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
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	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 przejścia 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 przejścia 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									
2018	3 524 732,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	6 615 289,45	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
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	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 budżetu ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) ^x
				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 ^x	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							
2018	560 192,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	560 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 018 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	671 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	708 016,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	736 005,43	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
2025	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
2027	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
2029	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
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	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 na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do Uchwały Rady Gminy Krzykosy Nr .../2017 z dnia ...

kwoty 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 zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				43 413 770,99	13 945 956,82	22 806 576,40	6 467 010,57	0,00	43 219 543,79
1.a	- wydatki bieżące				74 281,21	21 630,01	0,00	0,00	0,00	21 630,01
1.b	- wydatki majątkowe				43 339 489,78	13 924 326,81	22 806 576,40	6 467 010,57	0,00	43 197 913,78
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:				43 413 770,99	13 945 956,82	22 806 576,40	6 467 010,57	0,00	43 219 543,79
1.1.1	- wydatki bieżące				74 281,21	21 630,01	0,00	0,00	0,00	21 630,01
1.1.1.1	Zwiększenie dostępności do usług społecznych w powiecie średzkim - Poprawa dostępności do usług społecznych na terenie Gminy Krzykosy	Ośrodek Pomocy Społecznej	2016	2018	74 281,21	21 630,01	0,00	0,00	0,00	21 630,01
1.1.2	- wydatki majątkowe				43 339 489,78	13 924 326,81	22 806 576,40	6 467 010,57	0,00	43 197 913,78
1.1.2.1	Budowa sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej w miejscowości Pięczkowo i Witowo oraz kanalizacji sanitarnej w miejscowości Solec i Sulęcín w gminie Krzykosy - Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej na terenie gminy poprzez rozbudowę infrastruktury	Urząd Gminy	2016	2020	41 418 594,37	12 027 431,40	22 806 576,40	6 467 010,57	0,00	41 301 018,37
1.1.2.2	Wytwarzanie energii ze źródeł odnawialnych na terenie Gminy Krzykosy - ograniczenie spalin poprzez wykorzystanie energii solarnej	Urząd Gminy	2017	2018	1 680 895,41	1 660 895,41	0,00	0,00	0,00	1 660 895,41
1.1.2.3	Poprawa estetyki i funkcjonalności świetlicy wiejskiej w Miąskowie - Poprawa funkcjonalności świetlicy wiejskiej poprzez modernizację budynku	Urząd Gminy	2017	2018	240 000,00	236 000,00	0,00	0,00	0,00	236 000,00
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				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	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

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Krzykosy

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Krzykosy została sporządzona na lata 2018-2033. Okres ten, stosownie do art. 227 ustawy o finansach publicznych, pokrywa się z okresem realizacji kontynuowanych i planowanych wieloletnich programów, projektów i zadań, które wykazano w załączniku nr 2 oraz okresem spłaty zobowiązań już zaciągniętych, a także planowanych do zaciągnięcia.

1. Dane historyczne

Do opracowania WPF Gminy Krzykosy wykorzystano historyczne materiały źródłowe dotyczące wykonania dochodów i wydatków za lata 2013-2016, założenia makroekonomiczne przyjęte w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa na lata 2017-2020 oraz w Wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw opublikowane przez Ministra Rozwoju i Finansów w dniu 12 maja 2017r., a także zgromadzone informacje o faktach dotyczących gospodarki finansowej oraz wiedzę o planowanych zamierzeniach wynikających z różnych dokumentów obowiązujących na terenie gminy.

2. Założenia makroekonomiczne przyjęte w WFP i Wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw

Prognoza podstawowych wskaźników makroekonomicznych w latach 2017-2020				
Kategoria	2017	2018	2019	2020
1. PKB w ujęciu realnym, dynamika, %	103,6	103,8	103,9	103,9
2. Średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych, %	101,8	102,3	102,3	102,5

3. Szczegółowe objaśnienia przyjętych wartości

DOCHODY

- 1) Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych – są uzależnione od wielu czynników m.in. liczby podatników i ich struktury, stawek podatkowych, ulg podatkowych, wysokości udziału PIT określonego ustawowo dla każdego typu jednostki samorządu terytorialnego. Wzięto pod uwagę, prognozowany w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa, spadek stopy bezrobocia.

W WPF Gminy Krzykosy przyjęto założenie, że wzrost wpływów z PIT do budżetu gminy będzie proporcjonalny do wzrostu PKB w poszczególnych latach: w 2019r.- wzrost o 3,9%, w 2020r. – wzrost o 3,9% . Dla lat 2021-2033 przyjęto wzrost o wartości PKB podane w Wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw opublikowane przez Ministra Rozwoju i Finansów w dniu 12 maja 2017r.

Założono, że pozostałe czynniki nie ulegną zmianie.

- 2) Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych – uzależnione są od tempa koniunktury gospodarczej określonej tempem wzrostu PKB, wzrostu zysku uzyskiwanego przez przedsiębiorców oraz udziału we wpływach ustawowo określonych dla danego typu jednostki samorządu terytorialnego . W WPF Gminy Krzykosy przyjęto założenie, że wzrost wpływów z CIT do budżetu gminy będzie proporcjonalny do wzrostu PKB w poszczególnych latach: w 2019r.- wzrost o 3,9%, w 2020r. – wzrost o 3,9% . Dla lat 2021-2033 przyjęto wzrost o wartości PKB podane w Wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw opublikowane przez Ministra Rozwoju i Finansów w dniu 12 maja 2017r.

Założono, że pozostałe czynniki nie ulegną zmianie.

- 3) Wpływy z podatków i opłat – uzależnione są od ustawowego określenia stawek podatkowych oraz stawek uchwalonych przez Radę Gminy, a także uchwalonych zwolnień. Przyjęto, że wpływy z podatku od nieruchomości będą wzrastać wprost proporcjonalnie do wskaźnika inflacji za rok poprzedni. Stawki maksymalne podatku określane corocznie przez Ministerstwo Finansów wzrastają o stopień inflacji. Rada Gminy uchwalając nowe stawki podatku również bierze pod uwagę wskaźnik wzrostu cen. Dla lat 2021-2033 przyjęto wzrost o stopień inflacji podany w Wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw opublikowanych przez Ministra Rozwoju i Finansów w dniu 12 maja 2017r.

Ponadto założono, że wpływy z pozostałych podatków będą wzrastać proporcjonalnie do wzrostu PKB przewidywanego w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa. Dla

lat 2021-2033 przyjęto wzrost o wartość PKB podaną w Wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw opublikowanych przez Ministra Rozwoju i Finansów w dniu 12 maja 2017r.

Założono, że pozostałe czynniki nie ulegną zmianie.

- 4) Dotacje z budżetu państwa – przyjęto, że wpływy z dotacji będą wzrastać jedynie o wskaźnik inflacji za rok poprzedni. Dla lat 2019-2020 przyjęto wzrost o wielkość PKB prognozowaną w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa. Dla lat 2021-2033 przyjęto wzrost o wartość PKB podaną w Wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw opublikowanych przez Ministra Rozwoju i Finansów w dniu 12 maja 2017r.
Założono, że pozostałe czynniki nie ulegną zmianie.
- 5) Subwencje – na rok 2018r. przyjęto wielkość subwencji na podstawie informacji Ministra Finansów nr ST3.4750.37.2017. Przyjęto, że wpływy z subwencji będą wzrastać jedynie o wskaźnik inflacji za rok poprzedni. Dla lat 2019-2020 przyjęto wzrost o wielkość inflacji prognozowaną w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa. Dla lat 2021-2033 przyjęto wzrost o wartość inflacji podaną w Wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw opublikowanych przez Ministra Rozwoju i Finansów w dniu 12 maja 2017r.
Założono, że pozostałe czynniki nie ulegną zmianie.
- 6) Pozostałe dochody własne - przyjęto, że wpływy te w poszczególnych latach zwiększą się wprost proporcjonalnie do wzrostu PKB w tych latach. Dla lat 2019-2020 przyjęto wzrost o wielkość PKB prognozowaną w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa. Dla lat 2021-2033 przyjęto wzrost o wartość PKB podaną w Wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw opublikowanych przez Ministra Rozwoju i Finansów w dniu 12 maja 2017r.
Wzięto pod uwagę prognozowane zmniejszenie stopy bezrobocia oraz dużą ilość wypłacanych świadczeń wychowawczych, co może skutkować zmniejszeniem zaległości wobec Gminy.
- 7) Zwrot podatku VAT - na podstawie art. 87 ustawy z dnia 11 marca 2004r. o podatku od towarów i usług (t.j. Dz. U. z 2017r., poz. 1221 ze zm.) planowany jest zwrot podatku VAT od inwestycji „Budowa sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej w miejscowości Pięczkowo i Witowo oraz budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Solec i Sulęcín w gminie Krzykosy” - zwrot w wysokości 2.249.031 zł dotyczy podatku VAT od części inwestycji, którą planuje się zrealizować w 2018r. W 2019r. planuje się uzyskanie zwrotu podatku VAT w wysokości 4.264.644,00 zł, a w

2020r. - w wysokości 1.209.278,00 zł. Termin zwrotu podatku VAT od inwestycji wynosi 60 lub 25 dni.

8) Dochody majątkowe – przyjęto z tytułu dochodów majątkowych w następujące wielkości:

a) sprzedaż gruntów rolnych i działek pod zabudowę:

2018r. - 310.000,00 zł w tym:

- działka nr 235/2 o pow. 536 m2 obręb Murzynówko
- działka nr 235/3 o pow. 805 m2 obręb Murzynówko
- działka nr 519/9 o pow. 914 m2 obręb Sulęcinek
- działka nr 519/10 o pow. 1184 m2 obręb Sulęcinek
- działka nr 519/12 o pow. 1083 m2 obręb Sulęcinek
- działka nr 190/5 o pow. 2177 m2 obręb Witowo
- działka nr 190/6 o pow. 1834 m2 obręb Witowo
- działka nr 187/3 o pow. 1672 m2 obręb Krzykosy

Ze sprzedaży w/w działek i lokali planuje się uzyskanie dochodów w wys. 310.000,00 zł – założono, że nie wszystkie działki znajdą nabywców.

Nie planuje się dochodów z tytułu przekształcenia wieczystego użytkowania w prawo własności.

2019r. - 60.000,00 zł w tym:

- działka nr 510/12 o pow. 2574 m2 obręb Krzykosy

2020r. - 100.000,00 zł w tym:

- działka nr 510/15 o pow. 3199 m2 obręb Krzykosy
- działka nr 187/6 o pow. 908 m2 obręb Krzykosy

2021r. - 100.000,00 zł w tym:

- działka nr 235/6 o pow. 831 m2 obręb Murzynówko
- działka nr 519/7 o pow. 790 m2 obręb Sulęcinek
- działka nr 190/7 o pow. 1858 m2 obręb Witowo

2022r. - 100.000,00 zł w tym:

- działka nr 235/5 o pow. 829 m2 obręb Murzynówko
- działka nr 190/8 o pow. 2169 m2 obręb Witowo
- działka nr 190/9 o pow. 2350 m2 obręb Witowo

b) dotacja celowa - na 2018r. zaplanowano wpływy z dotacji celowej ze środków Województwa Wielkopolskiego na budowę dróg dojazdowych do gruntów rolnych w wysokości 150.000 zł.

w latach 2019- 2033 - Założono wpływy z dotacji celowej ze środków Województwa Wielkopolskiego na budowę dróg dojazdowych do gruntów rolnych w wysokości 100.000 zł.

c) pozostałe dochody majątkowe

Na lata 2016-2020 zaplanowano do realizacji inwestycję pod nazwą „Budowa sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej w miejscowości Pięczkowo i Witowo oraz budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Solec i Sulęcín w gminie Krzykosy”. Złożony został wniosek o dofinansowanie przedsięwzięcia w ramach WRPO na lata 2014-2020. Inwestycja będzie realizowana tylko w przypadku uzyskania dofinansowania ze środków unijnych. Regulamin konkursu przewiduje możliwość uzyskania zaliczek przed poniesieniem wydatków na realizację projektu. Maksymalny poziom dofinansowania projektu wynosi 85% kosztów kwalifikowanych. W Wieloletniej Prognozie Finansowej założono uzyskanie zaliczek zgodnie z harmonogramem rzeczowo-finansowym przedstawionym we wniosku:

- w 2018r. w kwocie 6.198.667,00 zł,
- w 2019r. w kwocie 11.633.784,00 zł,
- w 2020r. w kwocie 3.351.804,00 zł.

W przypadku nieuzyskania dofinansowania ze środków unijnych nie będzie możliwa realizacja w/w dochodów, jednak nie będą wówczas realizowane wydatki w wysokości dotyczące inwestycji.

Ponadto zaplanowano dochody z tytułu udziału mieszkańców w inwestycji „Wytwarzanie energii ze źródeł odnawialnych na terenie Gminy Krzykosy”. W ramach WRPO; Działanie 3.1 Wytwarzanie i dystrybucja energii ze źródeł odnawialnych złożony został wniosek o dofinansowanie ze środków unijnych w

wysokości 85% kosztów kwalifikowanych projektu. Z mieszkańcami Gminy podpisane zostały umowy, które przewidują udział finansowy mieszkańców w wysokości 15% kosztów kwalifikowanych oraz pokrycie kosztów niekwalifikowanych.

Na podstawie umowy zawartej z Urzędem Marszałkowskim Województwa Wielkopolskiego nr 00388-6935-UM1510633/17 z dnia 04.08.2017r. zaplanowano dochody z tytułu dotacji na dofinansowanie inwestycji w ramach PROW na lata 2014-2020 pod nazwą „Poprawa estetyki i funkcjonalności świetlicy wiejskiej w Miąskowie” w kwocie 146.224,00 zł.

WYDATKI

- 1) Na wynagrodzenia i składki od nich naliczane – w 2018r. przyjęto wzrost wynagrodzeń pracowników samorządowych o 10%. W kolejnych latach przyjęto wzrost o przewidywaną średnioroczną stopę inflacji za rok poprzedni. Dla roku 2019- wzrost o 2,3%, dla roku 2020 – wzrost o 2,5%. Dla lat 2021-2033 przyjęto wzrost o wartość inflacji podaną w Wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw opublikowanych przez Ministra Rozwoju i Finansów w dniu 12 maja 2017r.
Wysokość stawek składek na ubezpieczenia społeczne i ubezpieczenie zdrowotne założono na obecnym poziomie.
Założono wzrostu wynagrodzeń nauczycieli o 5% w 2018r.
- 2) Wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem jst - planując wydatki na 2018r. uwzględniono planowany średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych oraz bieżące potrzeby jednostki. Planując wydatki roku 2019 i 2020 uwzględniono planowany średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych w wysokościach przewidzianych w założeniach do Wieloletniego Planu Finansowego Państwa. Dla lat 2021-2033 przyjęto poziom CPI prognozowany w Wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw opublikowanych przez Ministra Rozwoju i Finansów w dniu 12 maja 2017r.
- 3) Pozostałe wydatki bieżące – planując wydatki na 2018r. uwzględniono planowany średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych oraz bieżące potrzeby jednostek. Planując wydatki roku 2019 i 2020 uwzględniono planowany średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych w wysokościach przewidzianych w założeniach do Wieloletniego Planu Finansowego Państwa. Dla lat

2021-2033 przyjęto poziom CPI prognozowany w Wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw opublikowanych przez Ministra Rozwoju i Finansów w dniu 12 maja 2017r.

Wydatki związane z obsługą zadłużenia zostały wyliczone zgodnie z harmonogramem spłaty zobowiązań już zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia.

4) Wydatki majątkowe - zgodnie z projektem budżetu na rok 2018 zaplanowano wydatki majątkowe w wysokości 16.188.102,32 zł. W wydatkach majątkowych zaplanowano przedsięwzięcia ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej:

a. „Budowa sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej w miejscowości Pięczkowo i Witowo oraz budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Solec i Sulęcín w gminie Krzykosy” z okresem realizacji 2016-2020.

– limit wydatków na 2018r. wynosi 12.027.431,40 zł

- limit wydatków na 2019r. wynosi 22.806.576,40 zł,

- limit wydatków na 2020r. wynosi 6.467.010,57 zł.

Złożony został wniosek o dofinansowanie przedsięwzięcia w ramach WRPO na lata 2014-2020. Inwestycja będzie realizowana tylko w przypadku uzyskania dofinansowania ze środków unijnych.

b. „Wytwarzanie energii ze źródeł odnawialnych na terenie Gminy Krzykosy” z okresem realizacji na lata 2017-2018 i z limitem wydatków na 2018r. w wysokości 1.660.895,41 zł. Zabezpieczono środki pokrycie wkładu własnego oraz kosztów niekwalifikowanych.

c. „Poprawa estetyki i funkcjonalności świetlicy wiejskiej w Miąskowie” z okresem realizacji 2017-2018 oraz limitem wydatków w 2018r. w wysokości 236.000 zł. Inwestycja uzyskała dofinansowanie i będzie realizowana w ramach PROW na lata 2014-2020.

Ponadto zaplanowano, na 2018r., inne inwestycje wyszczególnione w załączniku nr 4, a także inwestycje wnioskowane do realizacji w ramach funduszu sołeckiego.

W pozostałych latach zaplanowano inwestycje, których okres realizacji nie przekroczy jednego roku, w tym budowę dróg dojazdowych do gruntów rolnych.

WYNIK BUDŻETU

Wynik budżetu związany jest ze wskaźnikami makroekonomicznymi i założeniami przyjętymi do obliczenia prognozowanych dochodów i wydatków. Wyniki budżetu dla poszczególnych lat objętych prognozą przedstawione zostały w załączniku nr 1.

W załączniku przedstawiono również wynik na działalności bieżącej gminy w poszczególnych latach. Jest on o tyle ważny, że w myśl art. 242 ustawy z dnia 29 sierpnia 2009r. o finansach publicznych organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6.

W przedstawionych w prognozie latach nie występuje zagrożenie naruszenia zapisu z art. 242.

PRZEZNACZENIE NADWYŻKI LUB SPOSÓB SFINANSOWANIA DEFICYTU

Przeznaczenie nadwyżki lub sposób sfinansowania deficytu w poszczególnych latach przedstawiono w załączniku nr 1.

PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU

W poszczególnych latach objętych prognozą po stronie przychodów ujęto środki pochodzące z zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek.

Po stronie rozchodów ujęto środki na spłatę rat kapitałowych wynikających z zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia kredytów. Spłaty ostatnich rat kapitałowych zaplanowano na 2033r.

KWOTA DŁUGU J.S.T. oraz sposób sfinansowania spłaty długu

Integralną częścią wieloletniej prognozy finansowej jest prognoza kwoty długu, która została ujęta w załączniku Nr 1 do niniejszego opracowania.

Załącznik ten określa wielkość dochodów, w tym bieżących i majątkowych, wielkość wydatków bieżących, koszt obsługi zadłużenia, oraz spłatę rat kapitałowych i zadłużenie na koniec roku, a także sposób sfinansowania spłaty długu.

Kwota długu na koniec 2018r. planowana jest w wysokości 9.453.613,74 zł. Do obliczenia kwoty długu na koniec 2018r. przyjęto zadłużenie w 2017r. planowane na koniec III kwartału 2017r. Spłata długu została rozłożona do 2033 roku włącznie.

Wieloletni Plan Finansowy Gminy Krzykosy jest spójny z wielkościami określonymi w projekcie uchwały budżetowej na rok 2018. Wartości przyjęte w WPF i planowanym budżecie są zgodne w zakresie wyniku budżetu, planowanych kwot przychodów i rozchodów oraz długu jednostki samorządu terytorialnego.

Załącznik nr 1 przedstawia kształtowanie się w poszczególnych latach relacji o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009r. Wskaźniki obliczone dla Gminy Krzykosy w każdym z prognozowanych lat mieszczą się w granicach określonych ustawowo, zarówno dla roku 2018, jak też dla lat 2018-2033.

Wójt

(-) inż. Andrzej Janicki