0007.86.2015

UCHWAŁA NR XV/86/2015
BURMISTRZA GRODZISKA WIELKOPOLSKIEGO

z dnia 17 grudnia 2015 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Grodzisk Wielkopolski na lata 2016-2023.

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 Grodzisk Wielkopolski na lata 2016-2023, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

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

§ 3. 1. Upoważnia się Burmistrza Grodziska Wielkopolskiego do zaciągania zobowiązań 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 Burmistrza Grodziska Wielkopolskiego do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Grodziska Wielkopolskiego.

§ 5. Traci moc Uchwała nr III/11/2015 z dnia 29 stycznia 2015 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Grodzisk Wielkopolski na lata 2015-2023 z późniejszymi zmianami.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2016r.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej

Wieloletnia Prognoza Finansowa [1)]

Załącznik nr 1
do Uchwały nr XV/86/2015
Rady Miejskiej w Grodzisku Wlkp.
z dnia 17grudnia 2015r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem [x]	z tego:									
		Dochody bieżące [x]	w tym:						Dochody majątkowe [x]	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	podatki i opłaty [3)]	w tym:	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		ze sprzedaży majątku [x]	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
						z podatku od nieruchomości					
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2
Formuła	[1.1]+[1.2]										
Wykonanie 2013	56 652 718,48	52 272 680,12	10 844 091,00	833 674,24	15 848 572,97	11 113 003,50	12 306 758,00	8 674 931,91	4 380 038,36	1 043 830,00	3 336 208,36
Wykonanie 2014	57 792 024,71	54 844 278,18	11 224 831,00	968 979,32	16 758 666,35	11 526 948,12	12 620 285,00	8 661 291,34	2 947 746,53	2 400 892,20	546 854,33
Plan 3 kw. 2015	60 492 750,43	56 805 121,43	12 978 417,00	1 110 756,00	16 481 735,00	11 889 563,00	13 622 806,00	9 245 183,78	3 687 629,00	1 000 000,00	2 687 629,00
2016	59 683 414,00	57 813 414,00	14 923 603,00	900 000,00	17 248 871,00	12 385 757,00	14 524 069,00	7 743 523,00	1 870 000,00	1 000 000,00	870 000,00
2017	58 854 055,00	58 854 055,00	15 192 228,00	916 200,00	17 559 351,00	12 608 701,00	14 785 502,00	7 882 906,00	0,00	0,00	0,00
2018	60 325 408,00	60 325 408,00	15 572 034,00	939 105,00	17 998 335,00	12 923 919,00	15 155 140,00	8 079 979,00	0,00	0,00	0,00
2019	61 833 542,00	61 833 542,00	15 961 335,00	962 583,00	18 448 293,00	13 247 017,00	15 534 018,00	8 281 978,00	0,00	0,00	0,00
2020	63 379 379,00	63 379 379,00	16 360 368,00	986 648,00	18 909 500,00	13 578 192,00	15 922 368,00	8 489 027,00	0,00	0,00	0,00
2021	64 963 864,00	64 963 864,00	16 769 377,00	1 011 314,00	19 382 238,00	13 917 647,00	16 320 427,00	8 701 253,00	0,00	0,00	0,00
2022	66 587 960,00	66 587 960,00	17 188 611,00	1 036 597,00	19 866 794,00	14 265 588,00	16 728 438,00	8 918 784,00	0,00	0,00	0,00
2023	68 252 659,00	68 252 659,00	17 618 326,00	1 062 512,00	20 363 464,00	14 622 228,00	17 146 649,00	9 141 754,00	0,00	0,00	0,00

1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.
2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z póź. zm.) zwanej dalej „ustawą", wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.
3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem [x]	z tego:								
		Wydatki bieżące [x]	w tym:							Wydatki majątkowe [x]
			z tytułu poręczeń i gwarancji [x]	w tym:	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa [4]	wydatki na obsługę długu [x]	w tym:			
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy [x]			odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy [x]	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 2013	57 645 538,85	48 055 650,71	0,00	0,00	x	1 107 787,79	1 107 787,79	0,00	0,00	9 589 888,14
Wykonanie 2014	55 012 397,74	50 037 806,31	0,00	0,00	x	968 126,74	968 126,74	0,00	0,00	4 974 591,43
Plan 3 kw. 2015	58 599 463,43	51 768 720,59	0,00	0,00	x	950 000,00	950 000,00	0,00	0,00	6 830 742,84
2016	59 748 914,00	51 538 538,50	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	8 210 375,50
2017	54 819 555,00	52 499 067,00	0,00	0,00	0,00	847 235,00	847 235,00	0,00	0,00	2 320 488,00
2018	55 803 408,00	53 611 718,00	0,00	0,00	0,00	668 590,00	668 590,00	0,00	0,00	2 191 690,00
2019	57 403 542,00	54 748 776,00	0,00	0,00	x	482 070,00	482 070,00	0,00	0,00	2 654 766,00
2020	58 976 979,00	55 908 924,00	0,00	0,00	x	285 551,00	285 551,00	0,00	0,00	3 068 055,00
2021	62 363 864,00	57 166 958,00	0,00	0,00	x	153 000,00	153 000,00	0,00	0,00	5 196 906,00
2022	65 287 960,00	58 509 432,00	0,00	0,00	x	70 125,00	70 125,00	0,00	0,00	6 778 528,00
2023	67 252 659,00	59 921 539,00	0,00	0,00	x	21 250,00	21 250,00	0,00	0,00	7 331 120,00

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: na pokrycie deficytu budżetu [x]	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy [x]	w tym: na pokrycie deficytu budżetu [x]	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych [x]	w tym: na pokrycie deficytu budżetu [x]	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu [5) x]	w tym: na pokrycie deficytu budżetu [x]
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Formuła	[1] -[2]	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]								
Wykonanie 2013	-992 820,37	8 168 011,68	0,00	0,00	1 118 011,68	992 820,37	7 050 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	2 779 626,97	1 098 091,31	0,00	0,00	1 098 091,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2015	1 893 287,00	684 618,00	0,00	0,00	684 618,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	-65 500,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	65 500,00	0,00	0,00
2017	4 034 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	4 522 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	4 430 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	4 402 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 000 000,00	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:					
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	z tego:			
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy 6) 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]				
Wykonanie 2013	6 077 100,00	6 077 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	2 244 150,00	2 244 150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2015	2 577 905,00	2 577 905,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	2 934 500,00	2 934 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	4 034 500,00	4 034 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	4 522 000,00	4 522 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	4 430 000,00	4 430 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	4 402 400,00	4 402 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Kwota długu [x]	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki [7] a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi [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])
Wykonanie 2013	27 417 812,90	0,00	4 217 029,41	5 335 041,09
Wykonanie 2014	25 463 999,37	0,00	4 806 471,87	5 904 563,18
Plan 3 kw. 2015	24 154 433,30	0,00	5 036 400,84	5 721 018,84
2016	23 894 557,80	0,00	6 274 875,50	6 274 875,50
2017	19 510 007,27	0,00	6 354 988,00	6 354 988,00
2018	14 675 191,93	0,00	6 713 690,00	6 713 690,00
2019	10 014 815,60	0,00	7 084 766,00	7 084 766,00
2020	5 434 311,70	0,00	7 470 455,00	7 470 455,00
2021	2 656 207,80	0,00	7 796 906,00	7 796 906,00
2022	1 178 103,90	0,00	8 078 528,00	8 078 528,00
2023	0,00	0,00	8 331 120,00	8 331 120,00

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 uwzględniania 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	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 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 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 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	([2.1.1.] + [2.1.3.1] + [5.1]) / [1]	([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] - [15.1.1])		([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])+[6.5]) /([1]-[15.1.1])	(([1.1] - [15.1.1])+([1.2.1] - ([2.1]-[2.1.2]-[15.2])) / ([1]-[15.1.1])	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
Wykonanie 2013	12,68%	12,68%	0,00	12,68%	9,29%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2014	5,56%	5,56%	0,00	5,56%	12,47%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Plan 3 kw. 2015	5,83%	5,83%	0,00	5,83%	9,98%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2016	6,26%	6,26%	0,00	6,26%	12,19%	10,58%	10,02%	TAK	TAK
2017	8,29%	8,29%	0,00	8,29%	10,80%	11,55%	10,99%	TAK	TAK
2018	8,60%	8,60%	0,00	8,60%	11,13%	10,99%	10,43%	TAK	TAK
2019	7,94%	7,94%	0,00	7,94%	11,46%	11,37%	11,37%	TAK	TAK
2020	7,40%	7,40%	0,00	7,40%	11,79%	11,13%	11,13%	TAK	TAK
2021	4,24%	4,24%	0,00	4,24%	12,00%	11,46%	11,46%	TAK	TAK
2022	2,06%	2,06%	0,00	2,06%	12,13%	11,75%	11,75%	TAK	TAK
2023	1,50%	1,50%	0,00	1,50%	12,21%	11,97%	11,97%	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 terytorialnego [11]	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane [12]	Nowe wydatki inwestycyjne [13]	Wydatki majątkowe w formie dotacji
						bieżące	majątkowe			
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6
Formuła					[11.3.1] + [11.3.2]					
Wykonanie 2013	0,00	0,00	22 905 388,84	5 022 341,86	54 366,92	0,00	54 366,92	0,00	9 482 893,14	106 995,00
Wykonanie 2014	0,00	2 244 150,00	24 079 240,91	5 494 226,36	126 598,03	0,00	126 598,03	0,00	4 888 698,93	44 392,50
Plan 3 kw. 2015	0,00	1 893 287,00	24 912 971,94	5 358 000,00	1 300 847,84	0,00	1 300 847,84	0,00	6 780 742,84	45 000,00
2016	0,00	0,00	25 805 817,00	5 687 094,00	325 375,50	0,00	325 375,50	325 375,50	7 540 000,00	345 000,00
2017	4 034 500,00	4 034 500,00	26 270 322,00	5 789 462,00	350 050,53	0,00	350 050,53	350 050,53	1 970 437,47	0,00
2018	4 522 000,00	4 522 000,00	26 927 080,00	5 934 199,00	312 815,34	0,00	312 815,34	312 815,34	1 878 874,66	0,00
2019	4 430 000,00	4 430 000,00	27 600 257,00	6 082 554,00	230 376,33	0,00	230 376,33	230 376,33	2 424 389,67	0,00
2020	4 402 400,00	4 402 400,00	28 290 263,00	6 234 618,00	178 103,90	0,00	178 103,90	178 103,90	2 889 951,10	0,00
2021	2 600 000,00	2 600 000,00	28 997 520,00	6 390 483,00	178 103,90	0,00	178 103,90	178 103,90	5 018 802,10	0,00
2022	1 300 000,00	1 300 000,00	29 722 458,00	6 550 245,00	178 103,90	0,00	178 103,90	178 103,90	6 600 424,10	0,00
2023	1 000 000,00	1 000 000,00	30 465 519,00	6 714 001,00	178 103,90	0,00	178 103,90	178 103,90	7 153 016,10	0,00

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.
11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750- Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdziały od 75017 do 75023).
12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.
13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym: środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania [14]		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		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
Formuła									
Wykonanie 2013	579 329,63	536 956,36	536 956,36	1 965 152,64	1 965 152,64	1 965 152,64	644 631,87	547 937,04	547 937,04
Wykonanie 2014	8 183,00	8 183,00	8 183,00	431 254,33	431 254,33	431 254,33	269 443,37	153 078,22	153 078,22
Plan 3 kw. 2015	144 895,00	144 895,00	144 895,00	1 045 660,00	1 045 660,00	1 045 660,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy [15]	w tym:	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1
Formuła									
Wykonanie 2013	3 576 923,99	2 184 999,32	2 184 999,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	1 035 038,21	473 907,95	473 907,95	561 130,26	561 130,26	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2015	986 460,00	798 024,00	0,00	188 436,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie			Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku						
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym: 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 2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

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							
Wykonanie 2013	6 077 100,00	303 362,90	54 366,92	0,00	54 366,92	0,00	0,00
Wykonanie 2014	2 244 150,00	593 699,37	126 598,03	0,00	126 598,03	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2015	2 577 905,00	1 931 033,30	314 387,84	0,00	314 387,84	0,00	-68 995,00
2016	2 934 500,00	1 605 657,80	325 375,50	0,00	325 375,50	0,00	0,00
2017	3 434 500,00	1 255 607,27	350 050,53	0,00	350 050,53	0,00	0,00
2018	3 922 000,00	942 791,93	312 815,34	0,00	312 815,34	0,00	0,00
2019	3 630 000,00	712 415,60	230 376,33	0,00	230 376,33	0,00	0,00
2020	3 402 400,00	534 311,70	178 103,90	0,00	178 103,90	0,00	0,00
2021	2 600 000,00	356 207,80	178 103,90	0,00	178 103,90	0,00	0,00
2022	1 300 000,00	178 103,90	178 103,90	0,00	178 103,90	0,00	0,00
2023	1 000 000,00	0,00	178 103,90	0,00	178 103,90	0,00	0,00

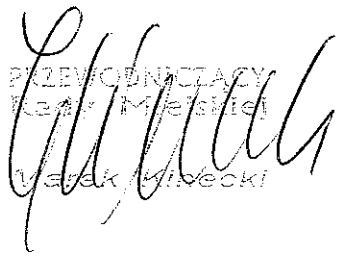
* Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, 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 nr XV/86/2015 Rady Miejskiej w Grodzisku Wlkp.
z dnia 17grudnia 2015r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				2 426 386,09	325 375,50	350 050,53	312 815,34	230 376,33	178 103,90
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				2 426 386,09	325 375,50	350 050,53	312 815,34	230 376,33	178 103,90
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2) z tego				2 426 386,09	325 375,50	350 050,53	312 815,34	230 376,33	178 103,90
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				2 426 386,09	325 375,50	350 050,53	312 815,34	230 376,33	178 103,90
1.3.2.1	*Budowa oświetlenia na ulicy Górnej w Grodzisku Wlkp.*	*Urząd Miejski*	*2013*	*2018*	*357 729,82*	*67 390,48*	*59 309,37*	*49 424,47*	*0,00*	*0,00*
1.3.2.2	*Budowa oświetlenia ulicy Nowotomyskiej, Nowaczyka, Staszica, Kąkolewskiej, 27 Grudnia , ścieżki pieszo -rowerowej do Kurowa oraz w Kobylnikach i Czarnej Wsi*	*Urząd Miejski*	*2015*	*2023*	*1 651 721,77*	*178 103,90*	*212 642,31*	*193 694,15*	*178 103,90*	*178 103,90*

Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit zobowiązań
178 103,90	178 103,90	178 103,90	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00
178 103,90	178 103,90	178 103,90	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00

0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00
178 103,90	178 103,90	178 103,90	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00
178 103,90	178 103,90	178 103,90	0,00
0,00	*0,00*	*0,00*	*0,00*
178 103,90	*178 103,90*	*178 103,90*	*0,00*

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020
			od	do						
1.3.2.3	*Budowa oświetlenia ulicy Prostej, Piaskowej, Gnińskiej, Kościańskiej-I etap, Leśnej, Parkingu przy Przychodni - - Budowa oświetlenia ulicy Prostej, Piaskowej, Gnińskiej, Kościańskiej-I etap, Leśnej, Parkingu przy Przychodni*	*Urząd Miejski*	*2014*	*2019*	*416 934,50*	*79 881,12*	*78 098,85*	*69 696,72*	*52 272,43*	*0,00*

Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit zobowiązań
0,00	0,00	0,00	0,00

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej
Marek Klinecki

UZASADNIENIE
do Uchwały Nr XV/86/2015
Rady Miejskiej w Grodzisku Wielkopolskim
z dnia 17 grudnia 2015 r.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Grodzisk Wielkopolski na lata 2016-2023.

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

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

W kolumnie pomocniczej do wyliczeń w WPF, dotyczącej przewidywanego wykonania roku 2015, ujęto dane inne niż w kolumnie dotyczącej planu po III kwartale 2015 roku. Różnica pomiędzy tymi dwoma kolumnami wynika wyłącznie ze zmian w budzecie z dnia 22 października 2015 r. (Zarządzenie nr 65/2015) oraz z dnia 29 października 2015 r. (Uchwała nr XIII/69/2015).

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 2023. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Grodzisk Wielkopolski została przygotowana na lata 2016-2023.

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 Grodzisk Wielkopolski wykorzystano głównie jeden miernik koniunktury gospodarczej – wskaźnik inflacji (CPI). Na jego podstawie

oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Grodzisk Wielkopolski, co dzięki konstrukcji 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 6 października 2015 roku, a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1) dla roku 2016 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2) dla lat 2017-2023 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji.

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

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
PKB	3,80%	3,90%	4,00%	3,90%	3,80%	3,70%	3,50%
Inflacja	1,70%	1,80%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%

Wskaźnik	2023
PKB	3,30%
Inflacja	2,50%

Źródło: Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. Aktualizacja – październik 2015 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2015.

Wykazane powyżej dane makroekonomiczne są korzystne z punktu widzenia jednostki samorządu terytorialnego. Dodatkowo, zwrócić należy uwagę na zwiększone szacunki Ministerstwa Finansów dotyczące wpływu dochodów z udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz z udziału w podatku dochodowym od osób prawnych. Jeżeli ta tendencja się utrzyma, można się spodziewać, że oba znaczące źródła dochodów budżetowych Gminy Grodzisk Wielkopolski będą ulegały zwiększeniu w najbliższych latach w tempie wyższym niż dynamika inflacji czy PKB.

Wykonanie dochodów z tytułu PIT i CIT w budżecie państwa jest znacząco wyższe w I kwartale roku 2015 w porównaniu do analogicznego okresu roku 2014, co powinno się przełożyć na zwiększenie udziału w PIT i CIT dla jednostek samorządu terytorialnego także w roku 2017. Pomimo tak istotnych przyrostów po stronie budżetu państwa, do indeksacji wpływów z tytułu PIT i CIT przyjęto znacznie niższą dynamikę inflacji.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2016 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2016 rok. Od 2017 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźnika inflacji. 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 Grodzisk Wielkopolski 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 bieżące (w tym: grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych).

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. sprzedaż mienia;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje;
3. pozostałe dochody majątkowe.

2.1 Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	INF	PKB
Udział w PIT	100,00%	0,00%
Udział w CIT	100,00%	0,00%
Podatki i opłaty	100,00%	0,00%
- podatek od nieruchomości	100,00%	0,00%
Subwencja ogólna	100,00%	0,00%
Dotacje i środki na cele bieżące	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych wysokość stawek podatku od nieruchomości nie mogą przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. Wpływy z tytułu podatku od nieruchomości na 2016 rok zaplanowano w oparciu o uchwałę Rady Miejskiej w Grodzisku Wlkp.
nr XIII/70/2015 z dnia 29.10.2015r. w sprawie określenia wysokości rocznych stawek podatku od nieruchomości na 2016 rok.

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

Pomimo, iż przewiduje się znaczne tempo wzrostów w tych dwóch kategoriach w najbliższych dwóch lub trzech latach, do indeksacji wykorzystano wyłącznie niski wskaźnik dynamiki inflacji. Rozwiązanie takie powoduje, że prognoza zawiera duży margines bezpieczeństwa. Jednocześnie Gmina Grodzisk Wlkp. zachowuje pewien luz decyzyjny, który może zostać wykorzystany w przypadku ewentualnych zmian w prawie a dotyczących tych kategorii budżetowych (np. zwiększenie kwoty wolnej od podatku kosztem samorządu itp.).

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

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

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 2016 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 1 000 000,00 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.

W ostatnich latach dochody z tytułu sprzedaży mienia wyniosły:

Tabela 4. Wykonane dochody ze sprzedaży mienia w ciągu ostatnich 5 lat

Wyszczególnienie	2011	2012	2008	2013	2014

ścieżki pieszo-rowerowej do Kurowa oraz w Kobylnikach i Czarnej Wsi;

-budowa oświetlenia ulicy Prostej, Piaskowej, Gnińskiej, Kościańskiej-I etap, Leśnej, Parkingu przy Przychodni;

Oprócz przedsięwzięć przewidzianych w WPF zaplanowano wydatki majątkowe , takie jak: dotacje celowe na przydomowe oczyszczalnie ścieków, dotację w formie pomocy finansowej , inwestycje drogowe, inwestycje oświatowe, inwestycje z zakresu ochrony środowiska, środki na zakupy gruntów i opracowania dokumentacji przyszłych inwestycji.

4. Wynik budżetu

W całym okresie prognozowania dynamika dochodów i wydatków bieżących mieści się w przedziale od +1,8% do +2,5%. Tak stabilna prognoza pozwala realizować politykę budżetową zakładającą w miarę możliwości unikanie deficytu budżetowego.

W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego). Zaledwie w jednym roku - 2016, zaplanowany został niewielki deficyt budżetowy. W pozostałych latach objętych prognozą planuje się odnotować nadwyżkę budżetową. Ponadto wynik finansowy budżetu został sprowadzony do 0 w całym badanym okresie.

Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Grodzisk Wielkopolski

	2016	2017	2018	2019
Dochody	59 683 414,00	58 854 055,00	60 325 408,00	61 833 542,00
Wydatki	59 748 914,00	54 819 555,00	55 803 408,00	57 403 542,00
Wynik budżetu	-65 500,00	4 034 500,00	4 522 000,00	4 430 000,00
	2020	**2021**	**2022**	**2023**
Dochody	63 379 379,00	64 963 864,00	66 587 960,00	68 252 659,00
Wydatki	58 976 979,00	62 363 864,00	65 287 960,00	67 252 659,00
Wynik budżetu	4 402 400,00	2 600 000,00	1 300 000,00	1 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

5. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody w roku 2016 na pokrycie planowanego deficytu budżetowego oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań. Kwota tego zobowiązania wyniesie 3.000.000,00 zł i zostanie spłacona w latach 2017-2020.

6. Rozchody

Na dzień 01.01.2016 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wyniesie 22.223.400,00 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2023. Dodatkowo kwota długu (poz. 6) w WPF zostanie powiększona o kwoty tzw. długu spłacanego wydatkami, tj. łącznie 1.931.033,30zł. według stanu na dzień 01.01.2016. są to zobowiązania z tyt. ratalnej spłaty wynagrodzenia wykonawcy za wykonaną usługę budowy oświetlenia zgodnie z wartościami wykazanymi w załączniku nr 2 do WPF „Wykaz przedsięwzięć do WPF"

Zgodnie z rozporządzeniem MF z dnia 28.12.2011r. w sprawie szczegółowego sposobu klasyfikacji tytułów dłużnych zaliczanych do państwowego długu publicznego wydatki ponoszone z tyt. ratalnej spłaty wynagrodzenia na podstawie umowy z wykonawcą na wykonanie budowy oświetlenia stanowią tytuł dłużny zaliczany do państwowego długu publicznego wynikający z tzw. umowy nienazwanej, o terminie zapłaty dłuższym niż rok, związanej z finansowaniem usług, dostaw, robót budowlanych.
Zatem łączna kwota wszystkich zobowiązań do spłaty na dzień 01.01.2016 wyniesie 24.154.433,30zł.

W roku 2016 kwota ta zostanie powiększona o 3.000.000,00 dodatkowych przychodów z tyt. planowanego kredytu . Suma spłat wszystkich rat kredytów , pożyczek i wykupów obligacji (bez wydatków na dług) wyniesie 25.223.400,00 zł. Odsetki od tego zadłużenia zostały obliczone zgodnie z warunkami umów, powiększonymi o stosowny margines bezpieczeństwa w przypadku wzrostu stawek WIBOR w przyszłości (margines od 0,5 p.p. do nawet 1,0 p.p.).

Tabela 6. Harmonogram spłat rat kredytów i pożyczek oraz wykupów obligacji w latach 2016-2023

Nazwa	SUMA	Bank PKO BP	Bank BGK	Bank PKO BP	obligacje PKO BP	PKO BP	obligacje SGB	WFOŚiGW	WFOŚiGW	Planowany kredyt (2016)
Spłaty w latach 2016-2023	25 223 400	1 870 000	2 012 400	1 725 000	8 500 000	1 200 000	6 400 000	266 000	250 000	3 000 000
2016	2 934 500	467 500			2 000 000	100 000	300 000	42 000	25 000	
2017	4 034 500	467 500			2 500 000	100 000	300 000	42 000	25 000	600 000
2018	4 522 000	935 000	300 000	345 000	1 000 000	200 000	1 000 000	42 000	100 000	600 000
2019	4 430 000		1 000 000	690 000	1 000 000	200 000	500 000	140 000	100 000	800 000
2020	4 402 400		712 400	690 000	1 000 000	300 000	700 000			1 000 000
2021	2 600 000				1 000 000	300 000	1 300 000			
2022	1 300 000						1 300 000			
2023	1 000 000						1 000 000			

Źródło: Opracowanie własne.

Tabela 7. Harmonogram spłat długu wydatkami budżetu w latach 2016-2023

Nazwa zadania	Suma	2016r.	2017r.	2018r.	2019r.	2020r.	2021r.	2022r.	2023r.
Budowa oświetlenia na ulicy Górnej w Grodzisku Wlkp.	176 124,32	67.390,48	59.309,37	49.424,47					
Budowa oświetlenia ulicy Nowotomyskiej, Nowaczyka, Staszica, Kąkolewskiej, 27 Grudnia, ścieżki pieszo-rowerowej do Kurowa oraz w	1 474 959,86	178.103,90	212.642,31	193.694,15	178.103,90	178 103,90	178.103,90	178.103,90	178.103,90

Kobylnikach i Czarnej Wsi									
Budowa oświetlenia ulicy Prostej, Piaskowej, Gnińskiej, Kościańskiej-I etap, Leśnej, Parkingu przy Przychodni	279.048,12	79.881,12	78.098,85	69.696,72	52.272,43				
OGÓŁEM	1.931.033,30								

Planowane zadłużenie Gminy Grodzisk Wlkp. na koniec roku 2016 wyniesie łącznie 23.894.557,80zł. wg wyliczenia:

Zadłużenie z tyt. kredytów, pożyczek i obligacji już zaciągniętych	+ 22.223.400,00zł
Planowany kredyt w 2016roku	+ 3.000.000,00zł.
Zadłużenie z tyt. umów na roboty budowlane	+ 1.931.033,30zł.
Spłaty rat kredytów, pożyczek i obligacji w 2016r.	-2.934.500,00zł.
Spłata długu wydatkami budżetu w 2016r.	-325.375,50zł.
Kwota długu na 31.12.2016r.	**23.894.557,80zł.**

7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

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

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

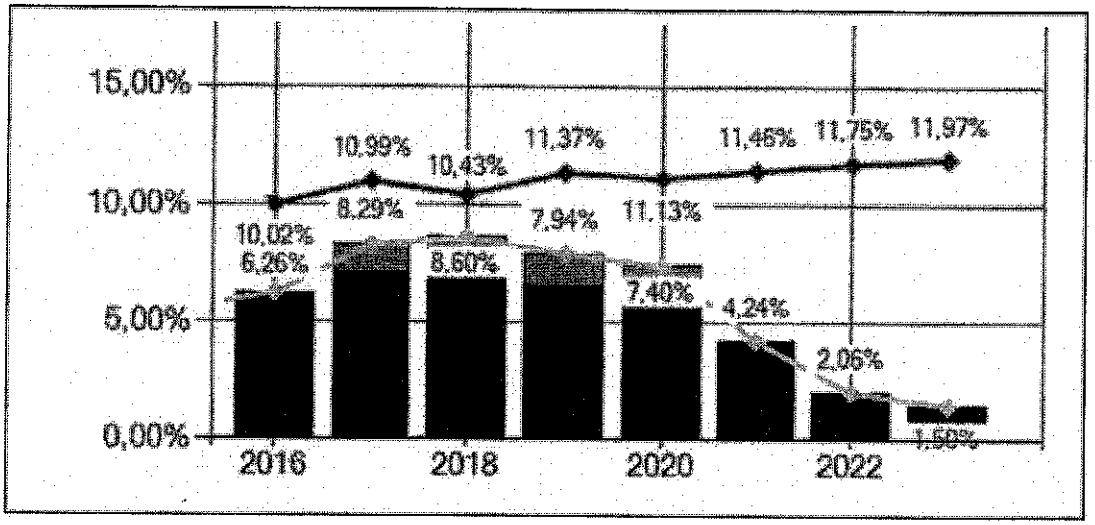
	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Faktyczna obsługa zadłużenia	6,26%	8,29%	8,60%	7,94%	7,40%	4,24%	2,06%
Maksymalna obsługa zadłużenia	10,02% *(10,58%)	10,99% *(11,55%)	10,43% *(10,99%)	11,37%	11,13%	11,46%	11,75%
Zachowanie relacji z art. 243	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak

	2023
Faktyczna obsługa	1,50%

zadłużenia	
Maksymalna obsługa zadłużenia	11,97%
Zachowanie relacji z art. 243	Tak

Źródło: Opracowanie własne. ***Wskaźnik obliczany dla danych z III kwartału roku 2015.**

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej.



Wykres 2. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Źródło: Opracowanie własne.

Dzięki konsekwentnej polityce budżetowej udało się osiągnąć wzrost gospodarczy na terenie Gminy przy jednoczesnym zwiększaniu bezpieczeństwa finansowego. Założenia do projektu budżetu na rok 2016 i do WPF pozwalają na zachowanie dużego marginesu bezpieczeństwa na wielu płaszczyznach - przy prognozie wartości dochodów bieżących czy ze sprzedaży mienia, przy prognozie wydatków bieżących, w tym w szczególności odsetek.

W kolejnych latach planuje się ścisły monitoring realizacji relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Zakładany margines bezpieczeństwa pomiędzy dopuszczalnym wskaźnikiem a faktyczną obsługą we wszystkich latach prognozy przekracza 2 p.p.

WPF Gminy Grodzisk Wlkp. na lata 2016-2023 można określić jako ostrożny i z całą pewnością jako realny do wykonania.

BURMISTRZ

Henryk Szymański