

**UCHWAŁA NR XV/95/15  
RADY MIEJSKIEJ W RYCHWALE**

**z 29 grudnia 2015 roku**

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy i Miasta Rychwał na lata 2016-2023**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2015 r. poz. 1515 ze zm.) oraz art. 226, 227, 229, 231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 885 ze zm.) **Rada Miejska w Rychwale uchwala, co następuje:**

**§ 1.** Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy i Miasta Rychwał na lata 2016-2023, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

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

**§ 3.** Upoważnia się Burmistrza Gminy Rychwał do zaciągania zobowiązań:

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

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

**§ 4.** Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Rychwału.

**§ 5.** Z dniem 31 grudnia 2015 r. traci moc Uchwała nr III/19/14 Rady Miejskiej w Rychwale w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rychwał na lata 2015-2023 z późn. zmianami.

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

# Wieloletnia prognoza finansowa

załącznik nr 1 do  
uchwały nr XVI/95/15  
z dnia 2015-12-29

Wyszczególnienie	Dochoły ogółem <sup>x</sup>	z tego:							w tym:	
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	w tym:		1.2	1.2.1	1.2.2
						z podatku od nieruchomości	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące			
Lp	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]									
2016	25 778 880,00	3 344 286,00	45 000,00	3 647 800,00	1 530 000,00	13 381 827,00	4 292 497,00	543 750,00	543 750,00	0,00
2017	26 200 000,00	3 610 000,00	50 000,00	3 878 100,00	1 600 000,00	13 620 700,00	4 400 000,00	50 000,00	25 000,00	0,00
2018	26 400 000,00	3 644 000,00	50 327,00	3 985 000,00	1 640 000,00	13 610 000,00	4 460 000,00	50 000,00	25 000,00	0,00
2019	26 850 000,00	3 750 000,00	52 000,00	4 090 000,00	1 681 000,00	13 650 000,00	4 544 700,00	0,00	0,00	0,00
2020	26 990 000,00	3 779 640,00	53 000,00	4 180 360,00	1 718 000,00	13 660 000,00	4 650 000,00	0,00	0,00	0,00
2021	27 289 300,00	3 830 940,00	55 000,00	4 282 360,00	1 760 000,00	13 722 000,00	4 699 000,00	0,00	0,00	0,00
2022	27 619 000,00	3 927 600,00	58 000,00	4 389 400,00	1 804 000,00	13 765 000,00	4 737 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	27 913 000,00	4 026 000,00	60 000,00	4 499 000,00	1 848 000,00	13 801 000,00	4 765 000,00	0,00	0,00	0,00

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem *	Wydatki bieżące *	z tego:					Wydajki majątkowe *		
			w tym:							
			z tytułu poręczeń i gwarancji	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekazanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają finansowaniu dotacją z budżetu państwa	wydatki na obsługę długu	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy *		w tym:	
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				
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]									
2016	24 573 840,00	23 593 599,32	0,00	0,00	0,00	340 000,00	340 000,00	0,00	0,00	980 240,68
2017	24 496 184,60	23 809 000,00	31 207,00	0,00	0,00	275 000,00	275 000,00	0,00	0,00	687 184,60
2018	24 606 450,60	24 191 680,00	30 560,00	0,00	0,00	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	414 770,60
2019	24 916 849,20	24 263 142,00	29 912,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	653 707,20
2020	25 002 849,20	24 435 004,00	29 265,00	0,00	0,00	180 000,00	180 000,00	0,00	0,00	567 845,20
2021	25 307 741,00	24 617 120,00	28 617,00	0,00	0,00	180 000,00	180 000,00	0,00	0,00	690 621,00
2022	25 781 208,00	24 946 400,00	27 970,00	0,00	0,00	110 000,00	110 000,00	0,00	0,00	834 808,00
2023	26 225 192,00	25 746 400,00	27 322,00	0,00	0,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	478 792,00

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	Przychody budżetu	z tego:						w tym:	
			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
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]								
2016	1 205 040,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	1 703 815,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	1 793 549,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 933 150,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 987 150,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 981 559,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 837 792,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 687 808,00	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 majątek oraz, spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody <sup>x</sup> budżetu	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	z tego: 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 <sup>x</sup>	z tego:			
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. <sup>x</sup> 243 ust. 3 ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. <sup>x</sup> 243 ust. 3a ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. <sup>x</sup> 243 ustawy	
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2
Formula	[5.1] + [5.2]		[5.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]				
2016	1 205 040,00	1 205 040,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	1 703 815,40	1 703 815,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	1 793 549,40	1 793 549,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 933 150,80	1 933 150,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 987 150,80	1 987 150,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 981 559,00	1 981 559,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 837 792,00	1 837 792,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 687 808,00	1 687 808,00	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 <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>7)</sup> a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi <sup>8)</sup> o wydatki
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] - [2.1] - [2.1] - [2.1]
2016	12 924 825,40	0,00	1 641 530,68	1 641 530,68
2017	11 221 010,00	0,00	2 341 000,00	2 341 000,00
2018	9 427 460,60	0,00	2 158 320,00	2 158 320,00
2019	7 494 309,80	0,00	2 586 858,00	2 586 858,00
2020	5 507 159,00	0,00	2 554 996,00	2 554 996,00
2021	3 525 600,00	0,00	2 672 180,00	2 672 180,00
2022	1 687 808,00	0,00	2 672 600,00	2 672 600,00
2023	0,00	0,00	2 166 600,00	2 166 600,00

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.

Wskaźnik spłaty zobowiązań									
Wyszczególnienie	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów bez uwzględnienia zobowiązań związków samorządów powołanych 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 związków samorządów powołanych przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok *	Kwota zobowiązań związków powołanych przez samorządy terytorialnego przypadających do jednostek samorządu terytorialnego, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządów powołanych 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 których dla danego roku (wskaznik jednoroczny)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, %	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, %	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządów powołanych przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego *	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządów powołanych przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego *
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Formula	$\frac{(2.1.1 + 2.1.3.1 + 5.1) / (1)}{(2.1.1 + 2.1.3.1 + 5.1) / (1)}$	$\frac{(2.1.1 + 2.1.3.1 + 5.1) / (1)}{(2.1.1 + 2.1.3.1 + 5.1) / (1)}$	0,00	$\frac{(2.1.1 + 2.1.3.1 + 5.1) / (1)}{(2.1.1 + 2.1.3.1 + 5.1) / (1)}$	$\frac{(1.1 + 1.5.1 + 1.1 + 2.1.1 + 2.1.1.2 + 1.1) / (1)}{(2.1.1 + 2.1.3.1 + 5.1) / (1)}$	średnia z trzech poprzednich lat (9.5)	średnia z trzech poprzednich lat (9.5)	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
2016	5,99%	5,99%	0,00	5,99%	0,08	7,06%	7,43%	TAK	TAK
2017	7,67%	7,67%	0,00	7,67%	0,09	7,87%	8,24%	TAK	TAK
2018	7,86%	7,86%	0,00	7,86%	0,08	8,12%	8,49%	TAK	TAK
2019	8,06%	8,06%	0,00	8,06%	0,10	8,59%	8,59%	TAK	TAK
2020	8,14%	8,14%	0,00	8,14%	0,09	8,98%	8,98%	TAK	TAK
2021	8,03%	8,03%	0,00	8,03%	0,10	9,12%	9,12%	TAK	TAK
2022	7,15%	7,15%	0,00	7,15%	0,10	9,63%	9,63%	TAK	TAK
2023	6,32%	6,32%	0,00	6,32%	0,08	9,65%	9,65%	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 <sup>10)</sup>	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych							Wydatki majątkowe w formie dotacji	
		w tym na:		Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego <sup>11)</sup>	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane <sup>12)</sup>		Nowe wydatki inwestycyjne <sup>13)</sup>
		Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane			bieżące	majątkowe			
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	
Formuła					[11.3.1] + [11.3.2]					11.6
2016	1 205 040,00	1 205 040,00	13 226 823,00	3 174 400,00	1 372 865,00	965 525,00	407 340,00	0,00	272 900,68	407 340,00
2017	1 703 815,40	1 703 815,40	13 340 000,00	3 198 000,00	982 865,00	965 525,00	17 340,00	0,00	687 184,60	17 340,00
2018	1 793 549,40	1 793 549,40	13 355 000,00	3 210 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	414 770,60	0,00
2019	1 933 150,80	1 933 150,80	13 378 000,00	3 245 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	653 707,20	0,00
2020	1 987 150,80	1 987 150,80	13 390 000,00	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	567 845,20	0,00
2021	1 981 559,00	1 981 559,00	13 410 000,00	3 356 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	690 621,00	0,00
2022	1 837 792,00	1 837 792,00	13 440 000,00	3 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	834 808,00	0,00
2023	1 687 808,00	1 687 808,00	13 480 000,00	3 460 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	478 792,00	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:	
	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2	
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2		
Formula												
2016	0,00	0,00	0,00	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	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	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 <sup>15)</sup>	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	12.4.1			12.4.2	12.5		12.5.1	12.6		
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1			
Formula												
2016	0,00	0,00	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	0,00	0,00	
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	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 dyskонтowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Lp	12.8	12.8.1	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 realizacją projektu lub zadania finansowanego w całości lub części z środków publicznych, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:  w związku z realizacją umowy na realizację programu, projektu lub zadania	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7	
Formuła			Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z 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	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej			
2016	0,00	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	0,00		
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie						Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu ( m.in. umorzenia, różnice kursowe)
	Splaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	Kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x budżetu	Wydatki zmniejszające dług x	W tym:	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu ( m.in. umorzenia, różnice kursowe)	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formula							
2016	1 205 040,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	1 703 815,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	1 793 549,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 933 150,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 987 150,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 981 559,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 837 792,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 687 808,00	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 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, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej, W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków n

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

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

# Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do  
uchwały nr XV/95/15  
z dnia 2015-12-29

kwoty w  
zł

L-p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2016	Limit 2017	Limit zobowiązań
			od	do				
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				3 116 605,00	1 372 865,00	982 865,00	1 848 480,00
1.a	- wydatki bieżące				2 691 925,00	965 525,00	965 525,00	1 423 800,00
1.b	- wydatki majątkowe				424 680,00	407 340,00	17 340,00	424 680,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwą publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				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				3 116 605,00	1 372 865,00	982 865,00	1 848 480,00
1.3.1	- wydatki bieżące				2 691 925,00	965 525,00	965 525,00	1 423 800,00

za organ stanowiący Roman Drewniacki  
Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2016.01.13

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2016	Limit 2017	Limit zobowiązań
			od	do				
1.3.1.1	Obsługa i eksploatacja kotłowni i urządzeń grzewczych c.o. w Zespole Szkół w Rychwale - zmniejszenie kosztów eksploatacji kotłowni	Szkoły Podstawowe i Gimnazjum Gminy Rychwał	2013	2017	1 268 125,00	253 625,00	253 625,00	0,00
1.3.1.2	Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych powstających na nieruchomościach zamieszkałych na terenie gminy Rychwał - Realizacja zadań wynikających z ustawy o utrzymaniu czystości w gminach	URZĄD GMINY I MIASTA W RYCHWALE	2016	2017	1 353 800,00	676 900,00	676 900,00	1 353 800,00
1.3.1.3	Realizacja Wzrostowego Programu Współpracy z Organizacjami Pozarządowymi oraz podmiotami, o których mowa w art.3 ust. 3 ustawy o polityce publicznej, na zadanie realizowane w zakresie pomocy rodzinom i osobom w trudnej sytuacji życiowej oraz wspierania rodziń z terenu gminy Rychwał, w tym prowadzenie placówek wsparcia dziennego dla dzieci i młodzieży z terenu gminy Rychwał.	URZĄD GMINY I MIASTA W RYCHWALE	2016	2017	70 000,00	35 000,00	35 000,00	70 000,00
1.3.2	<b>- wydatki majątkowe</b>				<b>424 680,00</b>	<b>407 340,00</b>	<b>17 340,00</b>	<b>424 680,00</b>
1.3.2.1	Pomoc finansowa na dofinansowanie inwestycji dotyczącej budowy bazy Śmigłowo-cywilnej Służby Ratownictwa Medycznego na terenie Lotniska Michałków w Ostrowie Wielkopolskim	URZĄD GMINY I MIASTA W RYCHWALE	2016	2017	14 680,00	7 340,00	7 340,00	14 680,00
1.3.2.2	Wsparcie systemu ratownictwa chemiczno-ekologicznego i służb ratowniczych Województwa Wielkopolskiego na wypadek wystąpienia zjawisk katastrofalnych lub poważnych awarii poprzez zakup samochodów dla OSP w ramach KSRG-etapi. Zakup wozu dla OSP w Rychwale. - Zapobieganie i likwidacja skutków klęsk żywiołowych i awarii środowiskowych	URZĄD GMINY I MIASTA W RYCHWALE	2016	2017	410 000,00	400 000,00	10 000,00	410 000,00

## UZASADNIENIE

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

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2023. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Rychwał została przygotowana na lata 2016-2023.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu.

Zaplanowano także wydatki z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczają okres prognozy kwoty długu.

**Poręczenia i gwarancje**

W WPF Gminy Rychwał zaplanowano udzielenie poręczenia spłaty pożyczki inwestycyjnej na realizację projektu "Uporządkowanie gospodarki odpadami na terenie subregionu konińskiego" dla Miejskiego Zakładu Gospodarki Odpadami Komunalnymi Spółka z o.o. w Koninie, ujęto poręczenia i gwarancje od 2017 roku do 2023 roku.

Wieloletniej Prognozy Gminy Rychwał, nie wydłużono do 2036 roku, przy ewentualnej zmianie długości WPF Gminy należy uwzględnić w wydatkach bieżących niżej wymienione kwoty, jako rezerwa spłat udzielonego poręczenia przypadająca w danym roku w latach 2024 do 2036.

L.p.	Rok	Kwota poręczenia w zł	w tym kwota kapitału w zł	w tym roczna spłata odsetek w zł
1	2	3	4	5
1	2017	31 207,00	18 500,00	12 707,00

2	2018	30 560,00	18 500,00	12 060,00
3	2019	29 912,00	18 500,00	11 412,00
4	2020	29 265,00	18 500,00	10 765,00
5	2021	28 617,00	18 500,00	10 117,00
6	2022	27 970,00	18 500,00	9 470,00
7	2023	27 322,00	18 500,00	8 822,00
8	2024	26 675,00	18 500,00	8 175,00
9	2025	26 027,00	18 500,00	7 527,00
10	2026	25 380,00	18 500,00	6 880,00
11	2027	24 732,00	18 500,00	6 232,00
12	2028	24 085,00	18 500,00	5 585,00
13	2029	23 437,00	18 500,00	4 937,00
14	2030	22 790,00	18 500,00	4 290,00
15	2031	22 142,00	18 500,00	3 642,00
16	2032	21 495,00	18 500,00	2 995,00
17	2033	20 847,00	18 500,00	2 347,00
18	2034	20 200,00	18 500,00	1 700,00
19	2035	19 552,00	18 500,00	1 052,00
20	2036	18 902,00	18 500,00	402,00
	<b>Razem</b>	<b>501 119,00</b>	<b>370 000,00</b>	<b>131 119,00</b>

## 1. Założenia makroekonomiczne

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

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów prognozę wskazanych mierników oparto o Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 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 oraz dynamiki PKB.
- 3) analiza kształtowania się dochodów w latach poprzednich,
- 4) uwarunkowania i polityka gospodarcza oraz finansowa prowadzona przez władze Gminy uwzględniająca potrzeby społeczności lokalnej.

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.

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 wskaźników inflacji oraz wskaźnika dynamiki PKB oraz analizę wpływów z poszczególnych źródeł w latach 2011-2015..

## 2. Dochody

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

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

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

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

### 2.1 Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Rychwał oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przewidywane w poszczególnych latach dla każdej kategorii budżetowej wskaźniki:

Tabela 2 Wzrost procentowy przyjęty do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Udział w PIT	0,55	10,61	6,25	15,8	9,4	7,95	0,94	2,91	0,79	1,36	2,52	2,51
Udział w CIT	81,1	93,46	11,41	18,49	21,62	11,11	,65	3,32	1,92	3,77	5,45	3,45
Podatki i opłaty	5,8	19,27	21,78	6,5	15,32	6,31	2,76	2,63	2,21	2,44	2,5	2,5
- podatek od nieruchomości	13,36	6,77	6,32	3,42	8,51	4,58	2,50	2,5	2,2	2,44	2,5	2,44
Subwencja ogólna	2,72	-4,86	1,10	-1,9	2,83	1,79	-0,08	0,29	0,07	0,45	0,31	0,26
Dotacje i środki na cele bieżące	-2,82	1,76	3,16	-4,39	-16,75	2,5	1,36	1,90	2,32	1,05	0,81	0,59

Źródło: Opracowanie własne.

### Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych wysokość stawek podatku od za organ stanowiący Roman Drewniacki  
Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie  
wygenerowana dnia 2016.01.13

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 nr XIII/74/15 z 06.11.2015 r. 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.

W latach ubiegłych zauważalny jest wzrost dochodów z tego tytułu pomimo, że stawki nie były podnoszone od 3 lat. Średni wzrost w latach 2011-2015 wyniósł ok. 7,5%. W roku 2016 przyjęto wpływ na podstawie nowych podwyższonych stawek natomiast w latach następnych wzrost planuje się w granicach planowanego wzrostu PKB dla 2017 roku oraz inflacji dla lat dalszych czyli 2,5% rocznie.

Duży wzrost z tytułu podatków i opłat lokalnych dla roku 2016 spowodowany jest między innymi planowaną podwyżką opłat z tytułu gospodarowania odpadami.

### **Udział w podatkach centralnych**

Jako, że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w latach 2016-2023 wzięto pod uwagę dotychczasowe kształtowanie się dochodów z tego tytułu z tym, że na lata następne założony wzrost jest znacznie niższy a w dalszej perspektywie nie zakłada się wzrostu powyżej przewidywanej inflacji.

### **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 PKB, przyjmując jednocześnie, że wzrost ten nie będzie duży z uwagi na zmniejszającą się liczbę uczniów.

Prognozowanie w tym zakresie jest utrudnione z uwagi na zapowiadane zmiany w systemie szkolnictwa. Nie można przewidzieć jakie kryteria i jakie wskaźniki będą stanowiły wagę dla określenia wysokości subwencji oświatowej.

## **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 543 750,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

Wartość zaplanowanych w 2016 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których

wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

**Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2016 roku**

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Wartość netto	Planowany dochód
Rychwał	1288, 1290	45 000,00	45 000,00
Dąbroszyn	740,741	47 000,00	47 00,00
Rychwał	12 mieszkań w bloku nauczyciela	358 000,00	358 000,00
RAZEM			450 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Przeznaczono do sprzedaży również działkę w m. Świącia nr ewidencyjny 151/4 o pow. 0,4317 ha kwota 93 750,00 zł.

**Razem planowana sprzedaż w 2016 roku 543 750,00 zł.**

Dla lat 2017 i 2018 zaplanowano niewielkie wpływy z tego tytułu związane z gospodarkę nieruchomościami gminnymi i planowaną sprzedażą niewielkich działek będących dzierżawach.

### 3. Wydatki

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

#### 3.1 Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

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

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2016 przyjęto projekt budżetu. W latach 2017-2023 dokonano korekt nie przekraczających wskaźników inflacji i PKB. O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwe jest przyjęcie określonej polityki w zakresie ich wzrostu, o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od zawartych w umowach kredytowych, pożyczkowych i emisji obligacji postanowień.

Wysokość odsetek obliczono na podstawie aktualnych stóp procentowych z uwzględnieniem marży określonej w umowach z bankami. Malejące wydatki z tego tytułu ściśle związane są z ze znaczną spłatą długu w poszczególnych latach prognozy.

Z uwagi na zwiększoną obsługę długu gminy w kolejnych latach prowadzona będzie polityka oszczędnościowa, zakładająca brak podwyżek wynagrodzeń, realizację zadań własnych gminy w zakresie podstawowym, wydatkowanie środków w sposób racjonalny i oszczędny oraz poszukiwanie środków zewnętrznych na współfinansowanie.

#### 3.2 Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rychwał na lata 2016-2019. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

Oprócz przedsięwzięć przewidzianych w WPF zaplanowano niezbędne wydatki, takie jak inwestycje drogowe, oświetleniowe oraz kanalizacja i wodociągowanie.

#### 4. Wynik budżetu

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

Tabela 4. Wynik budżetu Gminy Rychwał

	2016	2017	2018	2019
Dochody	25 778 880,00	26 200 000,00	26 400 000,00	26 850 000,00
Wydatki	24 573 840,00	24 496 184,60	24 606 450,60	24 916 849,20
Wynik budżetu	1 205 040,00	1 703 815,40	1 793 549,40	1 933 150,80
	2020	2021	2022	2023
Dochody	26 990 000,00	27 289 300,00	27 619 000,00	27 913 000,00
Wydatki	25 002 849,20	25 307 741,00	25 781 208,00	26 225 192,00
Wynik budżetu	1 987 150,80	1 981 559,00	1 837 792,00	1 687 808,00

Źródło: Opracowanie własne.

#### 5. Przychody

W okresie objętym prognozą nie planuje się zaciągnięcia nowego zobowiązania.

#### 6. Rozchody

Na dzień 01.01.2016 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek wynosi 14 129 865,40 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2023.

Zaplanowane spłaty są zgodne z zawartymi umowami z bankami.

#### 7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

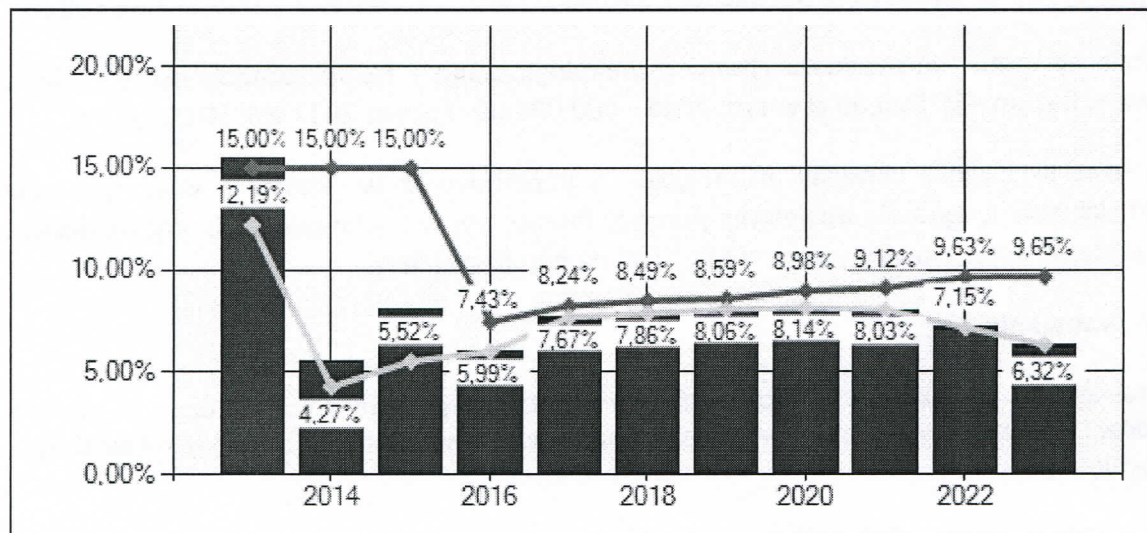
Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów nie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

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

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Obsługa zadłużenia (po wyłączeniach)	5,99%	7,67%	7,86%	8,06%	8,14%	8,03%	7,15%
Maksymalna obsługa zadłużenia	7,43%	8,24%	8,49%	8,59%	8,98%	9,12%	9,63%
Zachowanie relacji z art. 243	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
<b>2023</b>							
Obsługa zadłużenia (po wyłączeniach)	6,32%						
Maksymalna obsługa zadłużenia	9,65%						
Zachowanie relacji z art. 243	Tak						

Zródło: Opracowanie własne.

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej.



## 8. Przedsięwzięcia

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy zaplanowano przedsięwzięcia, których realizacja została przewidziana do realizacji w latach 2016 i 2017.

Zadania bieżące:

1. Obsługa i eksploatacja kotłowni i urządzeń grzewczych c.o. w Zespole Szkół w Rychwale, realizowane przez Szkołę Podstawową i Gimnazjum w Rychwale jest kontynuacją zadania z lat ubiegłych, gdzie w 2016 roku przewidziano do wydatkowania kwotę 253 625,00 zł i 2017 roku kwotę 253 625,00 zł.
2. Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych powstających na nieruchomościach na terenie gminy Rychwał, realizowane przez Urząd Gminy i Miasta w Rychwale w latach 2016 i 2017. W 2015 roku został ogłoszony przetarg, umowa zostanie podpisana od 01.01.2016 roku. Limit określono na kwotę 1 353 800,00 zł. W 2016 roku wydatki przewidziano w wysokości 676 900,00 zł oraz w 2017 roku w wysokości 676 900,00 zł.
3. Realizacja Wieloletniego Programu Współpracy z Organizacjami Pozarządowymi. Razem 70 000,00 zł w tym 2016 - 35 000,00 zł, 2015 rok - 35 000,00 zł.

Zadania majątkowe:

Pomoc finansowa na dofinansowanie inwestycji dotyczącej budowy bazy Śmigłowcowej Służby Ratownictwa Medycznego na terenie Lotniska Michałków w Ostrowie Wielkopolskim.

Realizacja przewidziana na lata 2016 i 2017, przy limicie zobowiązań 14 680,00 zł. W 2016 roku przewidziano wydatek w wysokości 7 340,00 zł i w 2017 roku w wysokości 7 340,00 zł.

Wsparcie systemu Ratownictwa chemiczno-ekologicznego - zakup samochodu dla OSP w Rychwale. Razem 410 000,00 zł w tym 2016 - 400 000,00 zł oraz 2017 rok 10 000,00 zł.

Przygotowano projekt uchwały intencyjnej o uczestnictwie w kosztach inwestycji oraz projekt uchwały w sprawie udzielenia pomocy finansowej w zaplanowanych wysokościach, który zostanie przedstawiony Radzie Miejskiej na najbliższej Sesji.

## 9. Podsumowanie

Przedstawione w Projekcie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rychwał dane w zakresie dochodów i wydatków w poszczególnych latach zaplanowano w wysokościach realnych i możliwych do osiągnięcia.

Przedstawiona sytuacja ekonomiczno – finansowa pozwala na bieżące i przyszłe terminowe regulowanie zobowiązań.

Przyjęte założenia pozwalają w poszczególnych latach na spełnienie wymogów wynikających zarówno z art.242 jak i 243 ustawy o finansach publicznych.

Dynamikę dochodów i wydatków w poszczególnych latach przedstawia Tabela 6.

Tabela 6 Dynamika dochodów i wydatków

Opis	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Dynamika dochodów	0,00%	103,76%	102,08%	93,95%	102,00%	100,76%	101,70%	100,52%	101,11%	101,21%	101,06%
Dynamika dochodów bieżących	0,00%	105,43%	100,69%	99,78%	103,63%	100,76%	101,90%	100,52%	101,11%	101,21%	101,06%
Dynamika wydatków	0,00%	104,56%	93,25%	93,05%	101,12%	100,45%	101,26%	100,35%	101,22%	101,87%	101,72%
Dynamika wydatków bieżących	0,00%	104,00%	102,69%	99,33%	100,64%	101,61%	100,30%	100,71%	100,75%	101,34%	103,21%

Dodatkowe korekty możliwe w trakcie roku budżetowego i szybka reakcja na widoczne odstępstwa już w trakcie realizacji budżetu umożliwiają urealnienie prognozy w jak największym stopniu.

Długi okres prognozowania 2016-2023 zmusza do stałego monitorowania wydarzeń w Gminie, które mają wpływ na kształtowanie się zarówno dochodów jak i wydatków Gminy, a co za tym idzie dokonywania korekt zarówno na plus jak i minus w zakresie dochodów i wydatków.

Tak znaczny horyzont czasowy niesie wysokie ryzyko związane z niewłaściwym oszacowaniem wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych.

Pomimo wspomnianych trudności, zgodnie z prognozą zachowane zostaną wszelkie uregulowania wynikające z ustawy o finansach publicznych, a przyjęty również pewien margines bezpieczeństwa w założeniach pozwala na racjonalne i wyważone prowadzenie polityki, również inwestycyjnej w oparciu o możliwości finansowe Gminy.

Gmina jest świadoma zagrożeń płynących z tego, że może nie udać się założone przedsięwzięcie ale wtedy ma możliwość podjęcia działań w kierunku ograniczeń wydatkowych i podjęcia restrykcyjnych działań w każdej dziedzinie w której są angażowane środki publiczne.