

**UCHWAŁA NR XXVI/168/16
RADY MIEJSKIEJ W RYCHWALE
z 29 grudnia 2016 roku**

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy i Miasta Rychwał na lata 2017-2026.

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.) uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Rychwał na lata 2017-2026, 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. 1. 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.

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

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Gminy Rychwał.

§ 5. Z dniem 31 grudnia 2016 r. traci moc Uchwała nr XV/95/15 Rady Miejskiej w Rychwale z dnia 29 grudnia 2015 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy i Miasta Rychwał na lata 2016-2023 z późniejszymi zmianami.

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

Wieloletnia prognoza finansowa

załącznik nr 1 do
uchwały nr XXVI/168/16
z dnia 2016-12-29

Wyszczególnienie	Dochody ogółem *	z tego:										w tym:	
		w tym:										ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
		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		
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⁾	z podatku od nieruchomości		z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	Dochody majątkowe *						
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]												
2017	33 714 329,00	3 693 519,00	50 000,00	3 823 650,00	1 680 000,00	12 969 371,00	10 523 657,00	2 088 012,00	650 000,00	1 438 012,00			
2018	36 231 682,00	3 853 873,00	51 900,00	3 988 949,00	1 743 840,00	13 472 207,00	10 963 556,00	3 293 701,79	25 000,00	3 268 701,79			
2019	33 865 483,00	3 983 394,00	53 924,00	4 123 738,00	1 811 850,00	13 744 301,00	11 349 575,00	0,00	0,00	0,00			
2020	34 893 376,00	4 138 746,00	56 027,00	4 284 564,00	1 882 512,00	13 987 489,00	11 792 208,00	0,00	0,00	0,00			
2021	35 779 426,00	4 291 880,00	58 100,00	4 443 093,00	1 952 165,00	14 100 000,00	12 228 520,00	0,00	0,00	0,00			
2022	36 559 886,00	4 446 388,00	60 192,00	4 603 044,00	2 022 443,00	14 100 000,00	12 668 747,00	0,00	0,00	0,00			
2023	37 501 062,00	4 593 119,00	62 178,00	4 754 944,00	2 089 184,00	14 300 000,00	13 086 816,00	0,00	0,00	0,00			
2024	38 443 496,00	4 740 099,00	64 168,00	4 907 102,00	2 156 038,00	14 500 000,00	13 505 594,00	0,00	0,00	0,00			
2025	39 185 744,00	4 887 042,00	66 157,00	5 059 222,00	2 222 875,00	14 500 000,00	13 924 267,00	0,00	0,00	0,00			
2026	40 026 317,00	5 033 653,00	68 142,00	5 210 999,00	2 389 561,00	14 600 000,00	14 341 995,00	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 *	z tego:							Wydatki * majątkowe												
		w tym:																			
		Wydatki bieżące *	z tytułu porąceń 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 na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa	wydatki na obsługę długu	odsieki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy *	w tym:													
								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					
Lp	2																			2.2	
Formuła	[2-1] + [2-2]																				
2017	36 240 166,00	30 358 606,41	81 207,00	0,00	0,00	0,00	0,00	460 876,00	460 876,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56 163,17	56 163,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 881 559,59
2018	33 844 863,00	31 135 530,00	30 560,00	0,00	0,00	0,00	0,00	568 567,00	568 567,00	0,00	0,00	0,00	0,00	507 777,00	507 777,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 709 333,00
2019	32 507 883,00	31 907 130,00	29 912,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	507 777,00	x	0,00	0,00	0,00	456 153,00	456 153,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600 753,00
2020	33 669 776,00	32 877 270,00	29 265,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	456 153,00	x	0,00	0,00	0,00	400 209,00	400 209,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	792 506,00
2021	34 205 826,00	33 630 475,00	28 617,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	400 209,00	x	0,00	0,00	0,00	332 025,00	332 025,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	575 351,00
2022	34 724 286,00	34 191 685,00	27 970,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	332 025,00	x	0,00	0,00	0,00	254 913,00	254 913,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	532 601,00
2023	35 481 062,00	34 864 717,00	27 322,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	254 913,00	x	0,00	0,00	0,00	180 513,00	180 513,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	616 345,00
2024	36 743 496,00	35 861 732,00	26 675,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	180 513,00	x	0,00	0,00	0,00	112 513,00	112 513,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	881 764,00
2025	37 525 744,00	36 486 948,00	26 027,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	112 513,00	x	0,00	0,00	0,00	39 257,00	39 257,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 038 796,00
2026	38 263 485,00	37 629 255,00	25 380,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	39 257,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	634 230,00

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu *	Przychody budżetu	z tego:						w tym:	
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych *	w tym: na pokrycie deficytu budżetu *	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy *	na pokrycie deficytu budżetu *	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych *	na pokrycie deficytu budżetu *		Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu 5) x
4	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Formula	[1]-[2]	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]								
2017	-2 525 837,00	3 402 877,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 402 877,00	2 525 837,00	0,00	0,00
2018	2 386 819,00	703 399,00	0,00	0,00	0,00	0,00	703 399,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 357 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 223 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 573 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 835 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 020 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 660 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 762 832,00	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 ^x budżetu	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	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 ^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	
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]				
2017	877 040,00	877 040,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	3 090 218,00	3 090 218,00	1 783 444,00	1 783 444,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 357 600,00	1 357 600,00	80 000,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00
2020	1 223 600,00	1 223 600,00	80 000,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00
2021	1 573 600,00	1 573 600,00	220 000,00	0,00	220 000,00	0,00	0,00
2022	1 835 600,00	1 835 600,00	150 000,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00
2023	2 020 000,00	2 020 000,00	120 000,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00
2024	1 700 000,00	1 700 000,00	120 000,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00
2025	1 660 000,00	1 660 000,00	115 000,00	0,00	115 000,00	0,00	0,00
2026	1 762 832,00	1 762 832,00	208 139,00	0,00	208 139,00	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 * 6	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych 7	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami a wydatkami bieżącymi 8.1	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁷⁾ a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi ⁸⁾ o wydatki 8.2
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.] - [2.]	[1.] + [4.] - [5.] - (2.) -
2017	15 520 051,00	0,00	1 267 710,59	1 267 710,59
2018	13 133 232,00	0,00	1 802 450,21	1 802 450,21
2019	11 775 632,00	0,00	1 958 353,00	1 958 353,00
2020	10 552 032,00	0,00	2 016 106,00	2 016 106,00
2021	8 978 432,00	0,00	2 148 951,00	2 148 951,00
2022	7 142 832,00	0,00	2 368 201,00	2 368 201,00
2023	5 122 832,00	0,00	2 636 345,00	2 636 345,00
2024	3 422 832,00	0,00	2 581 764,00	2 581 764,00
2025	1 762 832,00	0,00	2 698 796,00	2 698 796,00
2026	0,00	0,00	2 397 062,00	2 397 062,00

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczących 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									
Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok *	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, uwzględnienie związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok *	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, uwzględnienie związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok *	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, uwzględnienie związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok *	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, uwzględnienie związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok *	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, uwzględnienie związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok *	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, uwzględnienie związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok *	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, uwzględnienie związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok *	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, uwzględnienie związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok *	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, uwzględnienie związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok *
9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1	
$\frac{(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1)}{[1]}$	$\frac{(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1) + (2.1.3.1) + (5.1) + (2.1.3.1) + (5.1)}{[1]}$	$\frac{(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1) + (2.1.3.1) + (5.1) + (2.1.3.1) + (5.1)}{[1]}$	$\frac{(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1) + (2.1.3.1) + (5.1) + (2.1.3.1) + (5.1)}{[1]}$	$\frac{(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1) + (2.1.3.1) + (5.1) + (2.1.3.1) + (5.1)}{[1]}$	$\frac{(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1) + (2.1.3.1) + (5.1) + (2.1.3.1) + (5.1)}{[1]}$	$\frac{(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1) + (2.1.3.1) + (5.1) + (2.1.3.1) + (5.1)}{[1]}$	$\frac{(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1) + (2.1.3.1) + (5.1) + (2.1.3.1) + (5.1)}{[1]}$	$\frac{(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1) + (2.1.3.1) + (5.1) + (2.1.3.1) + (5.1)}{[1]}$	$\frac{(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1) + (2.1.3.1) + (5.1) + (2.1.3.1) + (5.1)}{[1]}$
Lp									
Formuła									
2017	4,21%	4,21%	0,00	0,06	7,11%	7,07%	TAK	TAK	[9.6.1] – [9.4]
2018	10,18%	4,96%	0,00	0,05	6,25%	6,21%	TAK	TAK	TAK
2019	5,60%	5,05%	0,00	0,06	5,83%	5,79%	TAK	TAK	TAK
2020	4,90%	4,39%	0,00	0,06	5,50%	5,50%	TAK	TAK	TAK
2021	5,60%	4,73%	0,00	0,06	5,53%	5,53%	TAK	TAK	TAK
2022	6,01%	5,39%	0,00	0,06	5,86%	5,86%	TAK	TAK	TAK
2023	6,14%	5,65%	0,00	0,07	6,09%	6,09%	TAK	TAK	TAK
2024	4,96%	4,52%	0,00	0,07	6,51%	6,51%	TAK	TAK	TAK
2025	4,59%	4,21%	0,00	0,07	6,74%	6,74%	TAK	TAK	TAK
2026	4,57%	4,01%	0,00	0,06	6,88%	6,88%	TAK	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. Identyfikacyjne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie 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										
						10.1	11.1	11.2				11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6				
Lp	10																				
Formula																					
2017	0,00																				
2018	2 386 819,00																				
2019	1 357 600,00																				
2020	1 223 600,00																				
2021	1 573 600,00																				
2022	1 835 600,00																				
2023	2 020 000,00																				
2024	1 700 000,00																				
2025	1 660 000,00																				
2026	1 762 832,00																				

- 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													
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:					
	Docho- dy bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Docho- dy majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	12.1	12.2	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	12.3	12.3.1	12.3.2					
Formuła														
2017	130 561,00	119 967,40	119 967,40	1 438 012,00	1 438 012,00	1 438 012,00	188 907,00	117 700,73						
2018	0,00	0,00	0,00	3 268 701,79	3 268 701,79	1 161 160,00	0,00	0,00						
2019	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						
2021	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						
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						

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	12.4	w tym:		Wydanki 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 i 3 ustawy	12.4.1	12.4.2	Wydanki 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	12.5	w tym:	12.5.1	Wydanki na wkład krajowy w związku z 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:		w tym:
		Wydanki majątkowe na projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydanki 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									Wydanki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania	Wydanki na wkład krajowy w związku z 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														
2017	5 374 490,00			3 211 827,00		1 428 382,00	2 233 869,27		660 814,27	2 233 869,27		660 814,27	0,00	0,00
2018	2 409 333,00			1 467 890,79		1 143 794,00	960 192,21		711 456,00	960 192,21		711 456,00	0,00	0,00
2019	0,00			0,00		0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
2020	0,00			0,00		0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
2021	0,00			0,00		0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
2022	0,00			0,00		0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
2023	0,00			0,00		0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
2024	0,00			0,00		0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
2025	0,00			0,00		0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
2026	0,00			0,00		0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00

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 zyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnym zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku									
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powołujące w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umowę na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządowego terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych 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 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										
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie						Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe)
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	Kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków budżetu	Wydatki zmniejszające dług 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	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	
Formuła	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
2017	877 040,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	1 306 774,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 257 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 123 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 273 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 535 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 300 000,00	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 z tytułu współfinansowania 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.). Automatycznie 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, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków n

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

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

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XXVI/168/16
z dnia 2016-12-29

kwoty w
zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit zobowiązań
			od	do					
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				11 709 956,00	6 631 922,00	2 812 840,00	0,00	8 399 239,00
1.a	- wydatki bieżące				2 987 341,00	1 154 432,00	103 507,00	0,00	212 416,00
1.b	- wydatki majątkowe				8 722 615,00	5 477 490,00	2 709 333,00	0,00	8 186 823,00
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:				8 065 031,00	5 413 397,00	2 512 840,00	0,00	7 846 239,00
1.1.1	- wydatki bieżące				295 416,00	188 907,00	103 507,00	0,00	212 416,00
1.1.1.1	LUS Lokalne Usługi Społeczne w gm. Rychwał - WRPO 2014-2020(EFS)	Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	2016	2018	174 916,00	90 157,00	84 757,00	0,00	174 916,00
1.1.1.2	Przygotowanie i opracowanie programu rewitalizacji dla gminy Rychwał	URZĄD GMINY I MIASTA W RYCHWALE	2016	2017	45 500,00	42 500,00	0,00	0,00	37 500,00
1.1.1.3	Wzmocnienie zastosowania TIK w powiecie konińskim - integracja i harmonizacja referencyjnych baz danych oraz udostępnienie elektronicznych usług publicznych - integracja baz danych	RYCHWAŁ	2016	2018	75 000,00	56 250,00	18 750,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				7 769 615,00	5 224 490,00	2 409 333,00	0,00	7 633 823,00
1.1.2.1	Budowa sieci wodociągowej i kanalizacyjnej w m. Rychwał na osiedlu przy ul. Polnej - etap IV	URZĄD GMINY I MIASTA W RYCHWALE	2016	2017	127 600,00	120 000,00	0,00	0,00	120 000,00
1.1.2.2	Budowa sieci wodociągowej i kanalizacyjnej wraz z przepompownią na osiedlu Grabowej przy ul. Grodzieckiej	URZĄD GMINY I MIASTA W RYCHWALE	2017	2018	339 500,00	0,00	339 500,00	0,00	339 500,00

za organ stanowiący Roman Drewniacki
Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2017.01.04

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit zobowiązań
			od	do					
1.1.2.3	Przebudowa ul. Gimnazjalnej w m. Rychwał	URZĄD GMINY / MIASTA W RYCHWALE	2016	2018	640 000,00	0,00	624 000,00	0,00	624 000,00
1.1.2.4	Remont i doposażenie świetlic wiejskich LEADER+ - Zagospodarowanie przestroni wiejskich LEADER+	URZĄD GMINY / MIASTA W RYCHWALE	2018	2018	233 333,00	0,00	233 333,00	0,00	233 333,00
1.1.2.5	SUW Jaroszewice Rychwalskie	URZĄD GMINY / MIASTA W RYCHWALE	2016	2017	3 136 800,00	3 086 500,00	0,00	0,00	3 086 500,00
1.1.2.6	Termomodernizacja Szkoły Podstawowej w Jaroszewica	URZĄD GMINY / MIASTA W RYCHWALE	2015	2017	759 282,00	720 500,00	0,00	0,00	720 500,00
1.1.2.7	Zmiana nawierzchni drogi gminnej w m. Grabowa	URZĄD GMINY / MIASTA W RYCHWALE	2016	2018	1 224 500,00	0,00	1 212 500,00	0,00	1 212 500,00
1.1.2.8	Zmiana nawierzchni drogi gminnej Wola Rychwalska - Złotkowy	URZĄD GMINY / MIASTA W RYCHWALE	2016	2017	1 103 500,00	1 101 000,00	0,00	0,00	1 101 000,00
1.1.2.9	Zmiana nawierzchni drogi w m. Grochowy	URZĄD GMINY / MIASTA W RYCHWALE	2016	2017	205 100,00	196 490,00	0,00	0,00	196 490,00
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
1.2.1	- wydatki bieżące				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
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				3 644 925,00	1 218 525,00	300 000,00	0,00	553 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				2 691 925,00	965 525,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	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 i porządku w gminach	URZĄD GMINY / MIASTA W RYCHWALE	2016	2017	1 353 800,00	676 900,00	0,00	0,00	0,00

za organ stanowiący Roman Drewniak
Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2017.01.04

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit zobowiązań
			od	do					
1.3.1.3	Realizacja Wieloletniego Programu Współpracy z Organizacjami Pozarządowymi oraz podmiotami, o których mowa w art.3 ust. 3 ustawy o pożytku publicznym, na zadanie realizowane w zakresie pomocy rodzinom i osobom w trudnej sytuacji życiowej oraz wspierania rodzin 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	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				953 000,00	253 000,00	300 000,00	0,00	553 000,00
1.3.2.1	Budowa dróg z FOGR - R	URZĄD GMINY I MIASTA W RYCHWALE	2017	2018	300 000,00	0,00	300 000,00	0,00	300 000,00
1.3.2.2	Przebudowa drogi gminnej w m. Lubiny	URZĄD GMINY I MIASTA W RYCHWALE	2016	2017	85 000,00	85 000,00	0,00	0,00	85 000,00
1.3.2.3	Przebudowa drogi w m. Rychwał, ul. Łąkowa w ramach FOGR - Przebudowa ul. Łąkowej w Rychwale	URZĄD GMINY I MIASTA W RYCHWALE	2017	2018	158 000,00	158 000,00	0,00	0,00	158 000,00
1.3.2.4	Wsparcie systemu ratownictwa chemiczno -ekologicznego i służb ratowniczych Województwa Wielkopolskiego na wypadek wystąpienia awarii poprzez zakup samochodów dla OSP w ramach KSRG-etap1. 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	10 000,00	0,00	0,00	10 000,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rychwał na lata 2017-2026.

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 2017 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Rychwał za lata 2014 i 2015, wartości planowane na koniec III kwartału 2016 roku oraz wytyczne Ministra Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2026. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Rychwał została przygotowana na lata 2017-2026. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu.

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 5 października 2016 roku, a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2017 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2018-2026 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki

inflacji oraz dynamiki PKB.

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

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
PKB	3,60%	3,80%	3,90%	3,90%	3,70%	3,60%	3,30%
Inflacja	1,30%	1,80%	2,20%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wskaźnik	2024	2025	2026				
PKB	3,20%	3,10%	3,00%				
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%				

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

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

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

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

gdzie:

Y_1 - wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

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

CPI - wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym;

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

ΔPKB - wskaźnik dynamiki PKB;

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

2. Dochody

Prognozy dochodów Gminy 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 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	0,00%	100,00%
Udział w CIT	0,00%	100,00%
Podatki i opłaty	0,00%	100,00%
- podatek od nieruchomości	0,00%	100,00%
Subwencja ogólna	50,00%	50,00%
Dotacje i środki na cele bieżące	0,00%	100,00%

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 2017 rok zaplanowano w oparciu o projekt uchwały w sprawie określenia wysokości rocznych stawek podatku od nieruchomości na 2017 rok, w którym stawki podatku od nieruchomości na 2017 r. ustalono na poziomie odpowiadającym stawkom z 2016 r.

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

Udział w podatkach centralnych

Jako, że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w latach 2017-2026 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2017 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W latach 2018-2020 założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych w oparciu o prognozowany wskaźnik PKB

(50%) i inflacji (50%). Z uwagi na spadek poziomu subwencji ogólnej w 2017 r. w stosunku do roku 2016, w prognozie uwzględniono wskaźnik inflacji, co gwarantuje zmniejszenie dynamiki wzrostu planowanych kwot subwencji (gwarantuje realność prognozy). Od 2021 roku prognozowaną wartość subwencji przyjęto wg szacunków własnych.

Dotacje i środki przeznaczone na realizację zadań bieżących w całym okresie prognozy przyjęto w oparciu o wskaźnik PKB (100%).

2.2 Dochody majątkowe

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

W 2017 roku dochody majątkowe zaplanowano na poziomie 650 000,00 zł. Wartość zaplanowanych w 2017 roku dochodów majątkowych ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2017 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Rodzaj nieruchomości	Planowany dochód
Rychwał	1288,1290	Działka zabudowana	45.000,00
Dąbroszyn	740,741	Działka niezabudowana	47.000,00
Rychwał	12 mieszkań		358.000,00
sprzedaż prawa wieczystego użytkowania dla SSP Spółem w Turku			200.000,00
Suma:			650.000,00

Zródło: Opracowanie własne.

W związku z planowaną sprzedażą lokali podjęto działania już w 2016 roku. Przeprowadzono rozmowy oraz konsultacje z mieszkańcami, którzy w 100% wyrazili chęć wykupu mieszkań. Dokonano wyceny lokali oraz w dniu 16.08.2016 roku Rada Miejska podjęła Uchwałę nr XXII/145/16 w sprawie wyrażenia zgody na sprzedaż lokali mieszkalnych, będących w zasobie Gminy Rychwał w drodze pierwszeństwa na rzecz najemców lokali mieszkalnych oraz udzielenia bonifikaty.

W sprawie sprzedaży prawa wieczystego użytkowania wpłynęło pismo od PSS Spółem w Turku wyrażające chęć wykupu na własność użytkowanych praw majątkowych.

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 2017 przyjęto projekt budżetu. W latach 2018-2026 dokonano indeksacji o wagi wskaźników inflacji (70%) i PKB (30%). O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona, o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od zawartych w umowach kredytowych, pożyczkowych i emisji obligacji postanowień.

3.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rychwał na lata 2017-2019. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

W kwocie 5 224 490 zł zaplanowano kontynuację inwestycji związanych z programami realizowanymi z udziałem środków unijnych, w tym:

1. Budowę sieci wodociągowej i kanalizacyjnej w m. Rychwał na osiedlu przy ulicy Polnej – etap IV – 120 000 zł;
2. SUW w Jaroszewicach Rychwalskich – 3 086 500 zł;
3. Termomodernizację SP w Jaroszewicach – 720 500 zł;
4. Zmianę nawierzchni gminnej Wola Rychwalska-Złotkowy – 1 101 000 zł;
5. Zmianę nawierzchni drogi w m. Grochowy – 196 490 zł;

Ponadto, w 2017 roku w kwocie 150 000 zł zaplanowano nowe wydatki inwestycyjne, których realizację umożliwić ma dofinansowane ze środków unijnych. Dotyczy to inwestycji obejmujących:

1. Zagospodarowanie przestrzeni przy hali widowiskowo-rekreacyjnej w Rychwale – 100 000 zł;
2. Zagospodarowanie przestrzeni wiejskiej w m. Siąszyce – 25 000 zł;
3. Zagospodarowanie przestrzeni wiejskiej w m. Biała Panieńska – 25 000 zł.

W 2018 roku wydatki inwestycyjne zaplanowano na poziomie 2 709 333 zł (z czego w kwocie 2 409 333 zł z udziałem środków unijnych), w tym na:

1. Budowę sieci wodociągowej i kanalizacyjnej wraz z przepompownią na osiedlu Grabowej przy ul. Grodzieckiej – 339 500 zł;
2. Przebudowę ul. Gimnazjalnej w m. Rychwał – 624 000 zł;
3. Remont i doposażenie świetlic wiejskich – 233 333 zł;
4. Zmianę nawierzchni drogi gminnej w miejscowości Grabowa – 1 212 500 zł;
5. Budowę dróg z FOGR – 300 000 zł.

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

	2017	2018	2019	2020
Dochody	33 714 329,00	36 231 682,00	33 865 483,00	34 893 376,00
Wydatki	36 240 166,00	33 844 863,00	32 507 883,00	33 669 776,00
Wynik budżetu	-2 525 837,00	2 386 819,00	1 357 600,00	1 223 600,00
	2021	2022	2023	2024
Dochody	35 779 426,00	36 559 886,00	37 501 062,00	38 443 496,00
Wydatki	34 205 826,00	34 724 286,00	35 481 062,00	36 743 496,00
Wynik budżetu	1 573 600,00	1 835 600,00	2 020 000,00	1 700 000,00
	2025	2026		
Dochody	39 185 744,00	40 026 317,00		
Wydatki	37 525 744,00	38 263 485,00		
Wynik budżetu	1 660 000,00	1 762 832,00		

Zródło: Opracowanie własne.

W 2017 roku planuje się wystąpienie deficytu w wysokości 2 525 837 zł, którego wystąpienie jest wynikiem planowanych inwestycji realizowanych z dofinansowaniem środków unijnych.

5. Przychody

W 2017 roku planuje się przychody w wysokości 3 402 877 zł, z czego:

- 1 783 444 zł stanowią przychody z zaciągniętych pożyczek na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z Unii Europejskiej (refinansowanie), obejmujące środki na realizację inwestycji na które podpisano umowy (mieszczą się w granicach kwot przyznanych dotacji):
 - 1) SUW Jaroszewice Rychwalskie – **1 219 000 zł**; wniosek złożony na dofinansowanie, kwota na razie nie podlega wyłączeniu ze wskaźnika spłat.
 - 2) Zmiana nawierzchni gminnej w m. Wola Rychwalska-Złotkowy – **400 433 zł**, umowa podpisana o dofinansowanie, kwota będzie podlegała wyłączeniu ze wskaźnika spłat.
- 1 619 433 zł stanowią przycho-y z zaciągniętych kredytów i pożyczek na rynku krajowym,-UMóre planuje się przeznaczyć na wkład własny do inwestycji:

Całkowita wartość inwestycji pn. „SUW Jaroszewice Rychwalskie” wynosi 3 136 800 zł, z czego w 2017 roku planuje się zrealizować część inwestycji o wartości 3 086 500 zł. Środki na realizację inwestycji Gmina otrzyma z PROW 2016-2020, których wartość stanowi będzie ponad 63% kosztów kwalifikowalnych projektu. Zgodnie z art. 243 ust. 3a ustawy o finansach publicznych kwota 1 219 000 zł podlegać będzie wyłączeniu, po uzyskaniu środków i podpisaniu umowy.

Natomiast na dzień 01.01.2017 r. przepis będzie miał zastosowanie do planowanej części przychodu w wysokości 400 433 zł (dofinansowanie stanowi ponad 63% wartości inwestycji)

- Umowa o dofinansowanie nr 00098-65151-UM1500116/16..

Przewiduje się potrzebę zaciągnięcia dodatkowego zobowiązania w 2018 roku jako wkład krajowy do inwestycji dofinansowanych ze środków unijnych, którego spłatę założono w latach 2019-2026 zgodnie z danymi przedstawionymi w załączniku 1.

W 2018 roku planuje się zaciągnąć zobowiązania na wkład własny do realizacji inwestycji:

1. Budowa drogi Grabowa w wysokości 440 986,00 zł - Umowa o dofinansowanie nr 00016-65151-UM1500114/16,
2. Droga w m. Rychwał, ul. Gimnazjalna w wysokości 251 720,00 zł - Umowa nr 000669-65151-UM1500113/16.
3. Budowa sieci wodociągowej i kanalizacyjnej na osiedlu Grabowa w kwocie 10 693,00 zł, wniosek złożony o dofinansowanie.

W 2018 roku zaciągnięte kredyty w wysokości 692 706,00 zł będą podlegać wyłączeniu ze wskaźnika spłat..

6. Rozchody Planowana kwota zadłużenia na koniec 2016 roku wyniesie 12 994 214,00 zł. Zobowiązania w wysokości 12 994 214,00 zł wynikają z zaciągnięcia / poprzednich latach zobowiązań długoterminowych, których spłata kształtuje się zgodnie z zestawieniem przedstawionym w tabeli 5.

Spłatę planowanych zobowiązań w latach 2017-2018 założono do 2026 roku. Z uwagi na to, iż przychód w 2017 roku w kwocie 1 783 444 zł stanowią środki na refinansowanie inwestycji, jednorazową spłatę zobowiązania zaplanowano na 2018 rok (zgodnie z art. 243 ust. 3 ustawy o finansach publicznych zaplanowano wyłączenie w 2018 r. z tego tytułu). Spłaty pozostałych zobowiązań częściowo (wraz z odsetkami) podlegają wyłączeniu z uwagi na to, iż środki stanowią wkład własny do inwestycji dofinansowanych w co najmniej 60% ze środków unijnych. Harmonogram spłaty zobowiązań przedstawiono w tabeli 5.

	31.12.2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
WFOŚiGW 241/U/400/350/2012	95 814	34 840	60 974								
WFOŚiGW 327/U/400/760/2012	76 400	38 200	38 200								
BS 9/2013/3785/2013	2 300 000	120 000	423 600	423 600	423 600	423 600	485 600				
BS 11/2013/8000130/37988/2013	1 660 000	100 000	100 000	100 000	200 000	200 000	240 000	720 000			
BS 8000130/39246/6/2014	2 060 000	100 000	100 000	100 000	200 000	350 000	510 000	700 000			
BS 8000130/36489/2012	0	0									
ING Bank Śląski 682/2009/000032178/00	1 152 000	384 000	384 000	384 000							
SIMENS	5 650 000	100 000	200 000	250 000	300 000	300 000	300 000	300 000	1 300 000	1 300 000	1 300 000
	12 994 214	877 000	1 306 774	1 257 600	1 123 600	1 273 600	1 535 600	1 720 000	1 300 000	1 300 000	1 300 000
plan 2017			1 783 444	100 000	100 000	200 000	200 000	200 000	300 000	260 000	259 400

Umowa Budowa drogi Wola RychwalskaUm 00098-65151-UM1500116/16 400 433,00 zł			80 000	80 000	120 000	50 000	20 000	20 000	15 000	15 433
wniosek złożony brak umowy SUW Jaroszewice Rychwalskie 1 219 000,00 zł			20 000	20 000	80 000	150 000	180 000	280 000	245 000	244 000
plan 2018					80 000	100 000	100 000	100 000	100 000	203 3
Umowa droga Grabowa- Um 00016-65151-UM1500114/16 - 440 986,00 zł					50 000	50 000	50 000	50 000	48 280	192 706
Umowa droga ulica Gimnazjalna- Umowa 000669-65151-UM1500113/16 - 251 720,00 zł					50 000	50 000	50 000	50 000	51 720	
Wniosek złożony - brak umowy Budowa sieci wodociągowej i kanalizacyjnej na osiedlu Grabowa. - 10 693,00 zł										10 693
SPŁATA RAZEM (hist. + plan.)	877 040,00	3 090 218	1 367 600	1 223 600	1 573 600	1 835 600	2 020 000	1 700 000	1 560 000	1 762 8
wylączenia z art. 243 ust. 3		1 783 444								
wylączenia z art. 243 ust. 3a			80 000	80 000	220 000	150 000	120 000	120 000	115 000	208 1
Wylączenia na Umowy podpisane 1 093 139,00 zł			80 000	80 000	220 000	150 000	120 000	120 000	115 000	208 139

Tabela 5. Harmonogram spłaty zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Rychwał

Źródło: Opracowanie własne.

Poręczenia i gwarancje

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 Sp. z o.o. w Koninie. Z uwagi na horyzont czasowy prognozy, wartość poręczeń ujęto w latach 2017-2026.

Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy nie przedłużono do 2036 roku, przy ewentualnej zmianie długości WPF Gminy należy uwzględnić w wydatkach bieżących kwoty określone w harmonogramie poniżej.

Tabela 6. Wysokość poręczenia udzielonego przez Gminę Rychwał w latach 2017-2036

Lp.	Rok	Poręczenie w zł	w tym kwota kapitału w zł	w tym roczna spłata odsetek w zł
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
	Razem	501 119,00	370 000,00	131 119,00

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

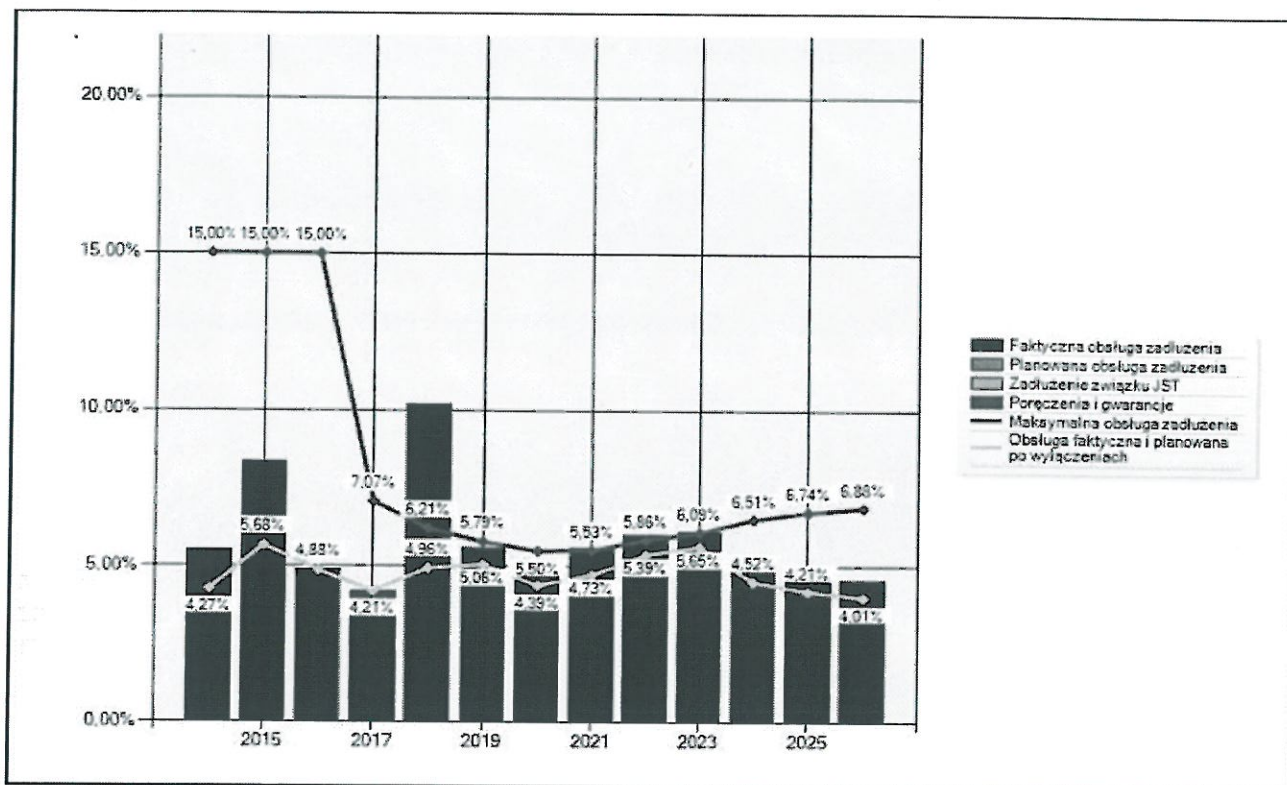
Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów nie 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 7. Kształtowanie się relacji z art. 243 u.f.p.

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Obsługa zadłużenia (po wyłączeniach)	4,21%	4,96%	5,06%	4,39%	4,73%	5,39%	5,65%
Maksymalna obsługa zadłużenia	7,07%	6,21%	5,79%	5,50%	5,53%	5,86%	6,09%
Zachowanie relacji z art. 243	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2024	2025	2026				
Obsługa zadłużenia (po wyłączeniach)	4,52%	4,21%	4,01%				
Maksymalna obsługa zadłużenia	6,51%	6,74%	6,88%				
Zachowanie relacji z art. 243	Tak	Tak	Tak				

Źródło: Opracowanie własne.

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej.



8. 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.

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 2017-2026 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.