

**Zarządzenie Nr 35/2017
Burmistrza Rychwała
z 14 listopada 2017 roku**

w sprawie: ustalenia projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy i Miasta Rychwał na lata 2018-2032

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016r., poz. 446 ze zm.), art. 203 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r., poz. 1870 ze zm.), Burmistrz Rychwała zarządza co następuje:

§ 1. Ustala się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy i Miasta Rychwał w brzmieniu określonym w załączniku do zarządzenia.

§ 2. Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy i Miasta Rychwał na lata 2018- 2032 podlega przedstawieniu Radzie Miejskiej w Rychwale oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Poznaniu celem zaopiniowania.

§3 .Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Projekt
UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ W RYCHWALE
z dnia

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy i Miasta Rychwał na lata 2018-2032.

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy i Miasta Rychwał na lata 2018-2032, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwała się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy i Miasta 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 Rychwała 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 Rychwała.

§ 5. Z dniem 31 grudnia 2017 r. traci moc Uchwała nr XXVI/168/16 Rady Miejskiej w Rychwale z dnia 29 grudnia 2016 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy i Miasta Rychwał na lata 2017-2026 z późniejszymi zmianami.

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

Jeżeli Uchwała będzie podejmowana po 01.01.2018 r., paragraf 5 będzie miał brzmienie:

§ 5. Traci moc Uchwała nr XXVI/168/16 Rady Miejskiej w Rychwale z dnia 29 grudnia 2016 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy i Miasta Rychwał na lata 2016-2026 z późn. zmianami.

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr 1
z dnia 2017-11-14

Wyszczególnienie	1	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	
						1.1.3.1	1.1.4				
		Docho dy bie żące x	docho dy z tytu łu udzia łu we wpływa ch z podatku dochodowego od osób fizycznych	docho dy z tytu łu udzia łu we wpływa ch z podatku dochodowego od osób prawnych	Podatki i opłaty 3)	z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej	z tytu łu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	Dochody majątkowe x	ze sprzedaży majątku x	z tytu łu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp			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
2018	36 503 800,00	32 506 125,00	4 001 296,00	50 000,00	4 056 190,00	1 825 000,00	13 003 641,00	10 803 393,89	3 997 675,00	80 000,00	3 917 675,00
2019	34 031 606,00	34 031 606,00	4 190 000,00	53 924,00	4 123 738,00	1 850 000,00	13 544 301,00	11 408 910,41	0,00	0,00	0,00
2020	34 893 376,00	34 893 376,00	4 238 746,00	56 027,00	4 284 564,00	1 882 512,00	13 787 469,00	11 792 208,00	0,00	0,00	0,00
2021	35 779 426,00	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	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	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	38 443 496,00	4 740 099,00	64 188,00	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	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	40 126 317,00	40 126 317,00	5 033 663,00	68 142,00	5 210 999,00	2 389 561,00	14 600 000,00	14 441 995,00	0,00	0,00	0,00
2027	41 421 200,00	41 421 200,00	5 133 000,00	68 200,00	5 320 000,00	2 420 000,00	14 690 000,00	14 410 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	42 318 300,00	42 318 300,00	5 200 000,00	68 300,00	5 450 000,00	2 510 000,00	14 750 000,00	14 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	43 253 500,00	43 253 500,00	5 320 000,00	68 500,00	5 560 000,00	2 700 000,00	14 820 000,00	14 585 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	44 583 600,00	44 583 600,00	5 420 000,00	68 600,00	5 610 000,00	2 820 000,00	14 890 000,00	14 645 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	44 848 750,00	44 848 750,00	5 530 000,00	68 750,00	5 780 000,00	2 990 000,00	14 990 000,00	14 780 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	44 908 800,00	44 908 800,00	6 200 000,00	68 800,00	5 840 000,00	3 100 000,00	15 100 000,00	14 850 000,00	0,00	0,00	0,00

- 1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach.
- 2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 665 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.

Lp	Wyszczególnienie	Wydanki ogółem x	z tego:										Wydanki majątkowe ^x						
			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	2.2								
		Wydanki bieżące x		z tytułu poręczeń i gwarancji x		gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x		na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności, w wysokości, w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa 4)		wydatki na obsługę długu x		odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy x		w tym:		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy x	
2018	38 970 926,00	31 492 861,88	72 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	520 000,00	520 000,00	5 000,00	70 000,00	7 478 064,12						
2019	32 669 006,00	31 650 325,00	33 343,50	0,00	0,00	0,00	X	X	510 000,00	510 000,00	0,00	100 500,00	1 018 681,00						
2020	33 639 776,00	32 877 270,00	32 696,50	0,00	0,00	0,00	X	X	455 000,00	455 000,00	0,00	97 000,00	762 506,00						
2021	34 235 826,00	33 630 475,00	32 048,50	0,00	0,00	0,00	X	X	400 000,00	400 000,00	0,00	89 000,00	605 351,00						
2022	34 544 286,00	34 011 685,00	31 401,50	0,00	0,00	0,00	X	X	332 000,00	332 000,00	0,00	77 000,00	532 601,00						
2023	35 301 062,00	34 684 717,00	30 753,50	0,00	0,00	0,00	X	X	255 000,00	255 000,00	0,00	65 000,00	616 345,00						
2024	36 563 496,00	35 681 732,00	30 106,50	0,00	0,00	0,00	X	X	180 000,00	180 000,00	0,00	51 000,00	881 764,00						
2025	37 212 744,00	36 173 948,00	29 458,50	0,00	0,00	0,00	X	X	112 000,00	112 000,00	0,00	35 000,00	1 038 796,00						
2026	38 075 317,00	37 510 877,00	28 811,50	0,00	0,00	0,00	X	X	40 000,00	40 000,00	0,00	20 000,00	564 440,00						
2027	40 082 700,00	38 015 000,00	28 163,50	0,00	0,00	0,00	X	X	35 000,00	35 000,00	0,00	25 000,00	2 067 700,00						
2028	42 318 300,00	39 968 300,00	27 516,50	0,00	0,00	0,00	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	2 350 000,00						
2029	43 253 500,00	40 273 500,00	26 868,50	0,00	0,00	0,00	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	2 980 000,00						
2030	44 583 600,00	41 533 600,00	26 221,50	0,00	0,00	0,00	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	3 050 000,00						
2031	44 848 750,00	42 048 750,00	25 573,50	0,00	0,00	0,00	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	2 800 000,00						
2032	44 908 800,00	42 858 800,00	24 926,50	0,00	0,00	0,00	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	2 050 000,00						

4) W pozycji wykazuje się kwoty dla lat budżetowych 2013-2016.

Lp	Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	Przychody budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy x	w tym:		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu 5) x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu x	4.1		4.1.1	4.2		4.2.1	4.3		
z tego:														
2018		-2 467 126,00	5 208 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 208 900,00	2 467 126,00	0,00	0,00	0,00
2019		1 362 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020		1 253 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021		1 543 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022		2 015 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023		2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024		1 880 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025		1 973 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026		2 051 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027		1 338 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) W pozycji wykazuje się w szczególności kwoty przychodów z tytułu prywatyzacji majątku oraz spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu x	z tego:							Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
		5.1 Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	5.1.1 łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	z tego:			5.2 Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	6 Kwota długu x			7
				5.1.1.1 kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	5.1.1.2 kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x	5.1.1.3 kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy 6) x					
2018	2 741 774,00	2 741 774,00	1 435 000,00	1 435 000,00	0,00	0,00	0,00	15 617 900,00	0,00	1 013 263,12	1 013 263,12
2019	1 362 600,00	1 362 600,00	105 000,00	105 000,00	0,00	0,00	0,00	14 255 300,00	0,00	2 381 281,00	2 381 281,00
2020	1 253 600,00	1 253 600,00	130 000,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	13 001 700,00	0,00	2 016 106,00	2 016 106,00
2021	1 543 600,00	1 543 600,00	245 000,00	245 000,00	0,00	0,00	0,00	11 458 100,00	0,00	2 148 951,00	2 148 951,00
2022	2 015 600,00	2 015 600,00	455 000,00	455 000,00	0,00	0,00	0,00	9 442 500,00	0,00	2 548 201,00	2 548 201,00
2023	2 200 000,00	2 200 000,00	430 000,00	430 000,00	0,00	0,00	0,00	7 242 500,00	0,00	2 816 345,00	2 816 345,00
2024	1 880 000,00	1 880 000,00	490 000,00	490 000,00	0,00	0,00	0,00	5 362 500,00	0,00	2 761 764,00	2 761 764,00
2025	1 973 000,00	1 973 000,00	523 000,00	523 000,00	0,00	0,00	0,00	3 389 500,00	0,00	3 011 796,00	3 011 796,00
2026	2 051 000,00	2 051 000,00	601 000,00	601 000,00	0,00	0,00	0,00	1 338 500,00	0,00	2 615 440,00	2 615 440,00
2027	1 338 500,00	1 338 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 406 200,00	3 406 200,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 350 000,00	2 350 000,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 980 000,00	2 980 000,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 050 000,00	3 050 000,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 800 000,00	2 800 000,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 050 000,00	2 050 000,00

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. 1189) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.

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 2015-2015.

Wskaźnik spłaty zobowiązań

Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1	
Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń 9), obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń 9), obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń 9), obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ^x	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 9), obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ^x	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 9), obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ^x
2018	9,13%	5,00%	0,00	5,00%	2,99%	6,84%	9,6.1	9,7	9,7.1	
2019	5,60%	5,00%	0,00	5,00%	7,00%	5,74%	6,95%	TAK	TAK	
2020	4,99%	4,34%	0,00	4,34%	5,78%	5,30%	5,85%	TAK	TAK	
2021	5,52%	4,59%	0,00	4,59%	6,01%	5,26%	5,41%	TAK	TAK	
2022	6,51%	5,05%	0,00	5,05%	6,97%	6,26%	5,26%	TAK	TAK	
2023	6,63%	5,31%	0,00	5,31%	7,51%	6,25%	6,26%	TAK	TAK	
2024	5,44%	4,03%	0,00	4,03%	7,18%	6,83%	6,25%	TAK	TAK	
2025	5,40%	3,97%	0,00	3,97%	7,69%	7,22%	6,83%	TAK	TAK	
2026	5,28%	3,74%	0,00	3,74%	6,52%	7,46%	7,22%	TAK	TAK	
2027	3,38%	3,32%	0,00	3,32%	8,22%	7,13%	7,46%	TAK	TAK	
2028	0,07%	0,07%	0,00	0,07%	5,55%	7,48%	7,13%	TAK	TAK	
2029	0,06%	0,06%	0,00	0,06%	6,89%	6,76%	7,48%	TAK	TAK	
2030	0,06%	0,06%	0,00	0,06%	6,84%	6,89%	6,76%	TAK	TAK	
2031	0,06%	0,06%	0,00	0,06%	6,24%	6,43%	6,89%	TAK	TAK	
2032	0,06%	0,06%	0,00	0,06%	4,56%	6,66%	6,43%	TAK	TAK	
							6,66%	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. Identyfikacje wyłączenia doliczają pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej 10)	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych									
			Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego 11)	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane 12)	Nowe wydatki inwestycyjne 13)	Wydatki majątkowe w formie dotacji		
						bieżące	majątkowe					
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6		
2018	0,00	0,00	13 706 490,00	3 168 761,00	1 068 497,89	1 068 497,89	0,00	6 522 037,00	626 042,12	164 680,00		
2019	1 362 600,00	1 357 600,00	14 137 704,00	3 241 030,00	768 409,41	768 409,41	0,00	0,00	1 018 681,00	0,00		
2020	1 253 600,00	1 253 600,00	14 653 420,00	3 336 332,00	685 874,00	685 874,00	0,00	0,00	762 506,00	0,00		
2021	1 543 600,00	1 543 600,00	15 019 756,00	3 419 740,00	253 305,00	253 305,00	0,00	0,00	605 341,00	0,00		
2022	2 015 600,00	2 015 600,00	15 215 250,00	3 505 234,00	52 700,00	52 700,00	0,00	0,00	532 601,00	0,00		
2023	2 200 000,00	2 200 000,00	15 580 131,00	3 592 865,00	52 500,00	52 500,00	0,00	0,00	616 345,00	0,00		
2024	1 880 000,00	1 880 000,00	16 074 634,00	3 682 687,00	52 300,00	52 300,00	0,00	0,00	881 764,00	0,00		
2025	1 973 000,00	1 973 000,00	16 379 000,00	3 774 754,00	52 100,00	52 100,00	0,00	0,00	1 038 796,00	0,00		
2026	2 051 000,00	2 051 000,00	16 993 475,00	3 869 123,00	51 900,00	51 900,00	0,00	0,00	564 440,00	0,00		
2027	1 338 500,00	1 338 500,00	17 320 000,00	3 950 000,00	51 700,00	51 700,00	0,00	0,00	780 000,00	0,00		
2028	0,00	0,00	17 500 000,00	4 080 000,00	51 600,00	51 600,00	0,00	0,00	850 000,00	0,00		
2029	0,00	0,00	17 950 000,00	4 160 000,00	51 500,00	51 500,00	0,00	0,00	980 000,00	0,00		
2030	0,00	0,00	18 250 000,00	4 280 000,00	51 300,00	51 300,00	0,00	0,00	1 050 000,00	0,00		
2031	0,00	0,00	18 520 000,00	4 375 000,00	51 300,00	51 300,00	0,00	0,00	1 100 000,00	0,00		
2032	0,00	0,00	18 800 000,00	4 450 000,00	51 200,00	51 200,00	0,00	0,00	1 150 000,00	0,00		

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w wieloletniej prognozie 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 (rozdział od 75017 do 75023).

12) W pozycji wykazuje się wartości inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.

13) W pozycji wykazuje się wartości nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.

Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1	w tym:	
										Wydanki majątkowe na projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 13 ustawy	Wydanki majątkowe na realizację umowy lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Wyszczególnienie											
	5 892 685,00	2 613 777,00	2 471 671,00	3 344 329,79	2 338 102,79	2 338 102,79	2 338 102,79	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
2024	0,00	0,00	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	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	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 zdyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przyjęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnym publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku									
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:								
			Wzrost zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Docho- dy 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 przyjętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu 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	
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
2024	0,00	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	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	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						
	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
	Splaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków budżetu x	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 x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) x
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
2018	2 741 774,00	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
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań zwi-
Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej j-
samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 9 6 - 9 6.1 i pozycji 4 4 ust. 1 art. 240a ustawy
- Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 1 art. 240b ustawy
X - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się osiągnąć 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 osiągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej
prognozy finansowej. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przeświadczenia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć wieloletnich.

- 16) Pozycje sekcji 15 są wykazywane wyłącznie przez jednostki samorządu terytorialnego emulujące obligacje przychodowe.
- 17) Pozycje sekcji 16 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr 1
z dnia 2017-11-14

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				3 687 700,63	1 068 497,89	768 409,41	685 874,00	253 305,00	52 700,00
1 a	- wydatki bieżące				3 687 700,63	1 068 497,89	768 409,41	685 874,00	253 305,00	52 700,00
1 b	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt.2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr.157, poz.1240, z późn.zm.), z tego:				752 800,63	376 723,89	59 335,41	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				752 800,63	376 723,89	59 335,41	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Kompleksowy Program Reintegracji Społeczno- Zawodowej na terenie Gminy Rychwał -	Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	2017	2019	752 800,63	376 723,89	59 335,41	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno- prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego:				2 934 900,00	691 774,00	709 074,00	685 874,00	253 305,00	52 700,00
1.3.1	- wydatki bieżące				2 934 900,00	691 774,00	709 074,00	685 874,00	253 305,00	52 700,00
1.3.1.1	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 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	2018	2019	70 000,00	35 000,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Umowa na usługę oświetlenia - oświetlenie uliczne i drogowe -	URZĄD GMINY I MIASTA W RYCHWALE	2017	2032	1 964 200,00	431 600,00	448 900,00	460 700,00	52 900,00	52 700,00
1.3.1.3	Obsługa i eksploatacja kotłowni i urządzeń grzewczych c.o. w Szkole Podstawowej w Rychwale -	SZKOŁA PODSTAWOWA IM. ARKADEGO FIEDLERA	2017	2021	900 700,00	225 174,00	225 174,00	225 174,00	200 405,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit zobowiązań
1	52 500,00	52 300,00	52 100,00	51 900,00	51 700,00	51 600,00	51 500,00	51 300,00	51 300,00	51 200,00	2 034 200,00
1.a	52 500,00	52 300,00	52 100,00	51 900,00	51 700,00	51 600,00	51 500,00	51 300,00	51 300,00	51 200,00	2 034 200,00
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	52 500,00	52 300,00	52 100,00	51 900,00	51 700,00	51 600,00	51 500,00	51 300,00	51 300,00	51 200,00	2 024 200,00
1.3.1	52 500,00	52 300,00	52 100,00	51 900,00	51 700,00	51 600,00	51 500,00	51 300,00	51 300,00	51 200,00	2 024 200,00
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70 000,00
1.3.1.2	52 500,00	52 300,00	52 100,00	51 900,00	51 700,00	51 600,00	51 500,00	51 300,00	51 300,00	51 200,00	1 964 200,00
1.3.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rychwał na lata 2018-2032.

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 2018 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Rychwał za lata 2015 i 2016, wartości planowane na koniec III kwartału 2017 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 (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 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 z tytułu kredytów i pożyczek przewiduje się do roku 2027.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Także wydatki z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, przekraczają okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Rychwał została przygotowana na lata 2018-2032.

Gmina udzieliła poręczenia Spółdzielni Socjalnej PORYW w Rychwale przy Umowie nr 21/WF/WOES/2016 z 03.10.2016 r. zawartej ze Stowarzyszeniem na Rzecz Spółdzielni Socjalnych w Poznaniu na realizację projektu w ramach, którego Spółdzielnia otrzymała dotację w ramach WRPO na lata 2014-2020 w wysokości 48 000,00 zł oraz umowie nr 8WF/WOES/2017 z 25.09.2017 r. zawartej ze Stowarzyszeniem Na Rzecz Spółdzielni Socjalnych w ramach WRPO na lata 2014-2020 (tworzenie nowych miejsc pracy w wysokości 24 000,00 zł).

Udzielono również gwarancji dla Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie z tytułu zabezpieczenia spłaty pożyczki zaciągniętej na podstawie umowy 761/2012/Wn15/02-PO/P przez MZGOK Sp. z o.o. w Koninie na dofinansowanie projektu współfinansowanego ze środków Funduszu Spójności – 501 119,00 zł, w tym kapitał

370 000,00 zł, odsetki 131 119,00 zł, do ewentualnej spłaty w latach 2019 – 2036 roku.

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 2033-2036

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.	2033	24 278,50	20 555,55	3 722,95
2.	2034	23 631,50	20 555,55	3 075,95
3.	2035	22 983,50	20 555,55	2 427,95
4.	2036	22 335,50	20 555,65	1 779,85

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 stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 12 października 2017 roku, a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2018 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2019-2032 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	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
PKB	3,80%	3,80%	3,80%	3,60%	3,50%	3,30%	3,20%
Inflacja	2,30%	2,30%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wskaźnik	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
PKB	3,10%	3,00%	2,90%	2,90%	2,80%	2,70%	2,60%
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wskaźnik	2032						
PKB	2,50%						
Inflacja	2,50%						

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – październik 2017 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2017.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2018 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2018 rok. Od 2019 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
dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	0,00%	100,00%
dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	0,00%	100,00%
podatki i opłaty	0,00%	100,00%
z podatku od nieruchomości	0,00%	100,00%

z subwencji ogólnej	50,00%	50,00%
z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	0,00%	100,00%

Zródło: 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 2018 rok zaplanowano w oparciu o przygotowany projekt uchwały w sprawie określenia wysokości rocznych stawek podatku od nieruchomości na 2018 rok. Stawki zaprojektowano na poziomie 2017 roku.

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

Udział w podatkach centralnych

Jako, że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w latach 2018-2032 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 2018 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik PKB.

2.2 Dochody majątkowe

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

W 2018 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 80 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

Wartość zaplanowanych w 2018 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2018 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Rodzaj	Planowany dochód
Rychwał	1306/13 1306/14	Nieruchomość w użytkowaniu wieczystym	80 000,00 zł
Suma:			80 000,00 zł

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 2018 przyjęto projekt budżetu. W latach 2019-2032 dokonano indeksacji o wagi wskaźników inflacji i PKB. O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona, o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od zawartych w umowach kredytowych, pożyczkowych i emisji obligacji postanowień.

3.2 Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2a do budżetu na 2018 rok. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

Wszystkie przedsięwzięcia, które znajdowały się w Wykazie przedsięwzięć do WPF na lata 2017-2026, a których limit wydatków kończył się w roku 2018 zostały przeniesione do projektu budżetu na 2018 rok Są to następujące zadania:

1. Przebudowa ul. Gimnazjalnej w m. Rychwał,
2. Przebudowa i remont SUW w Jaroszewicach Rychwalskich,
3. Zmiana nawierzchni drogi gminnej w m. Grabowa,
4. Przebudowa budynku Domu Kultury w Modlibogowicach,
5. Przebudowa budynku Domu Kultury w Wardężynie,
6. Instalacja systemów odnawialnych źródeł energii na terenie gminy Golina, Rychwał, Wierzbinek i Tuliszków,
7. Budowa sieci wodociągowej w m. Rychwał, ul. Polna - etap IV,
8. Budowa sieci kanalizacyjnej w m. Rychwał, ul. Polna - etap IV,
9. Wykonanie studni awaryjnej głębinowej nr 2 wraz z obudową na terenie SUW w Jaroszewicach Rychwalskich,
10. Budowa dróg z FOGR - wprowadzono Budowę drogi w m. Kuchary Borowe oraz Budowę drogi w m. Zosinki,,
11. Pomoc finansowa na dofinansowanie inwestycji budowy bazy śmigłowcowej na terenie Lotniska Michałków,
12. Objęcie udziału w kapitale zakładowym ARR S.A. w Koninie,
13. Dowóz uczniów do placówek oświatowych w roku szkolnym 2017/2018.

W Wykazie przedsięwzięć zaplanowano nowe przedsięwzięcia oraz takie, które zostaną wprowadzone na najbliższej Sesji Rady Miejskiej tj. już po złożeniu projektu .

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

	2018	2019	2020	2021
Dochody	36 503 800,00	34 031 606,00	34 893 376,00	35 779 426,00
Wydatki	38 970 926,00	32 669 006,00	33 639 776,00	34 235 826,00
Wynik budżetu	-2 467 126,00	1 362 600,00	1 253 600,00	1 543 600,00
	2022	2023	2024	2025
Dochody	36 559 886,00	37 501 062,00	38 443 496,00	39 185 744,00
Wydatki	34 544 286,00	35 301 062,00	36 563 496,00	37 212 744,00
Wynik budżetu	2 015 600,00	2 200 000,00	1 880 000,00	1 973 000,00
	2026	2027	2028	2029
Dochody	40 126 317,00	41 421 200,00	42 318 300,00	43 253 500,00
Wydatki	38 075 317,00	40 082 700,00	42 318 300,00	43 253 500,00
Wynik budżetu	2 051 000,00	1 338 500,00	0,00	0,00
	2030	2031	2032	
Dochody	44 583 600,00	44 848 750,00	44 908 800,00	
Wydatki	44 583 600,00	44 848 750,00	44 908 800,00	
Wynik budżetu	0,00	0,00	0,00	

Źródło: Opracowanie własne.

5. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody w roku 2018 na pokrycie planowanego deficytu budżetowego oraz na inwestycje realizowane z udziałem środków z Unii Europejskiej.

W okresie objętym prognozą planuje się zaciągnąć nowe zobowiązanie.

1. Przychody z zaciągniętej pożyczki na wyprzedzające finansowanie zadań z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej na podstawie Umowy podpisanej w 2017 roku pożyczka na podstawie Uchwały Nr XXXVI/226/17 z 17.08.2017 r. na zadanie objęte PROW na lata 2014 -2020 - zadanie „Poprawa infrastruktury wodociągowej i kanalizacyjnej na terenie gminy Rychwał”, z tego I transza w roku 2017 na zadanie:Przebudowa i remont Stacji Uzdatniania Wody w . Jaroszewice Rychwalskie kwotę 323 600,00 zł.

W roku 2018 na zadanie: Przebudowa i remont Stacji Uzdatniania Wody w m. Jaroszewice Rychwalskie wpłynie II transza w wysokości 1 111 400,00 zł.

Zaplanowano przychody z tytułu kredytów na wkład własny w wysokości 2 269 000,00 zł na następujące inwestycje :

1. Przebudowa i remont SUW w Jaroszewicach Rychwalskich w wysokości 1 401 000,00 zł, - Umowa o przyznaniu pomocy nr 00028-65150-UM150118/16 z 26.06.2017 roku.
2. Przebudowa drogi w m. Grabowa w kwocie 440 000,00 zł, Umowa o przyznaniu pomocy nr 00016/65151-UM1500114/16 z 19.08.2016 r.
3. Przebudowa drogi w m. Rychwał, ul. Gimnazjalna w kwocie 240 000,00 zł, Umowa o przyznaniu pomocy nr 00066-65151-UM1500113/16 z 19.08.2016 r.
4. Budowa studni awaryjnej na SUW w Jaroszewicach Rychwalskich w kwocie 113 000,00 zł, Umowa

o przyznaniu pomocy nr 00028-65150-UM150118/16 z 26.06.2017 roku.

5. Budowa wodociągu i kanalizacji w m. Rychwał, ul. Polna etap IV w wysokości 75 000,00 zł, Umowa o przyznaniu pomocy nr 00028-65150-UM150118/16 z 26.06.2017 roku.

Zgodnie z art. 243 ust. 3a ustawy o finansach publicznych kwota 2 269 000,00 zł podlegać będzie wyłączeniu .

Finansowanie zadań w w/w umowach określono na 63,63% kosztów kwalifikowanych operacji.

Spłatę powyższych zobowiązań przedstawiono w formie tabel :

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Umowa droga Grabowa- Um 00016-65151 - UM1500114/16	440 000			50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	190 000
Umowa droga ulica Gimnazjalna- Umowa 000669-6515 1- UM1500113/16	240 000			40 000	50 000	50 000	50 000	50 000	
Umowa nr 00028-65150 - UM150118/16	1 401 000	100 000	100 000	100 000	200 000	200 000	200 000	250 000	251 000
Przebudowa SUW Jaroszewice Rychwalskie Umowa nr 00028-65150 - UM150118/16	113 000		20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	13 000	
Studnia awaryjna Umowa nr 00028-65150 - UM150118/16	75 000	5 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000
Woda i kanalizacja ul. Polna - etap IV									
SPLATY	2 269 000	105 000	130 000	220 000	330 000	330 000	330 000	373 000	451 000

Zaplanowano również kredyt na sfinansowanie części deficytu, który nie będzie podlegał wyłączeniu z kwoty długu w kwocie 1 828 500,00 zł.

Spłatę kredytu przedstawiono w tabeli:

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Kredyt długoterminowy	1 828 500	-	-	25 000	25 000	50 000	90 000	150 000	150 000	1 338 500

6. Rozchody

Na dzień 01.01.2018 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 13 150 774,00 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2027.

W 2018 roku zaplanowano spłatę pożyczki otrzymanej na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w kwocie 1435 000,00 zł zaciągniętej na zadanie Przebudowa i remont SUW w Jaroszewicach Rychwalskich I transza w roku 2017 kwotę 323 600,00 z oraz II transza z 2018 roku w wysokości 1 111 400,00 zł.

	31.12.2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
WFOŚIGW 241/UJ/400/350/2012	60 974	60 974								
WFOŚIGW 327/UJ/400/760/2012	38 200	38 200								
BS 9/2013/3785/2013	2 180 000	423 600	423 600	423 600	423 600	485 600				
BS 11/2013/8000130/37988/2 013	1 560 000	100 000	100 000	200 000	200 000	240 000	720 000			
BS 8000130/39246/6/2014	1 960 000	100 000	100 000	200 000	350 000	510 000	700 000			
ING Bank Śląski 682/2009/000032178/00	768 000	384 000	384 000							
SIMENS	5 550 000	200 000	250 000	300 000	300 000	300 000	300 000	1 300 000	1 300 000	1 300 000
	12 117 174	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
<i>Planowany w 2017 roku w Przychodach (wkład własny na termomodernizację SP w Jaroszewicach Grodzieckich, Przebudowa SUW w Jaroszewicach Rychwalskich oraz budowa drogi Wola Rychwalska Złotkowy oraz Grochowy) podlegający wyłączeniu z</i>	710 000				25 000	125 000	100 000	160 000	150 000	150 000

Pozostałe spłaty dotyczą zaciągniętych kredytów długoterminowych w latach wcześniejszych a przewidzianych do spłaty zgodnie z harmonogramami spłat do poszczególnych umów 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 (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 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.

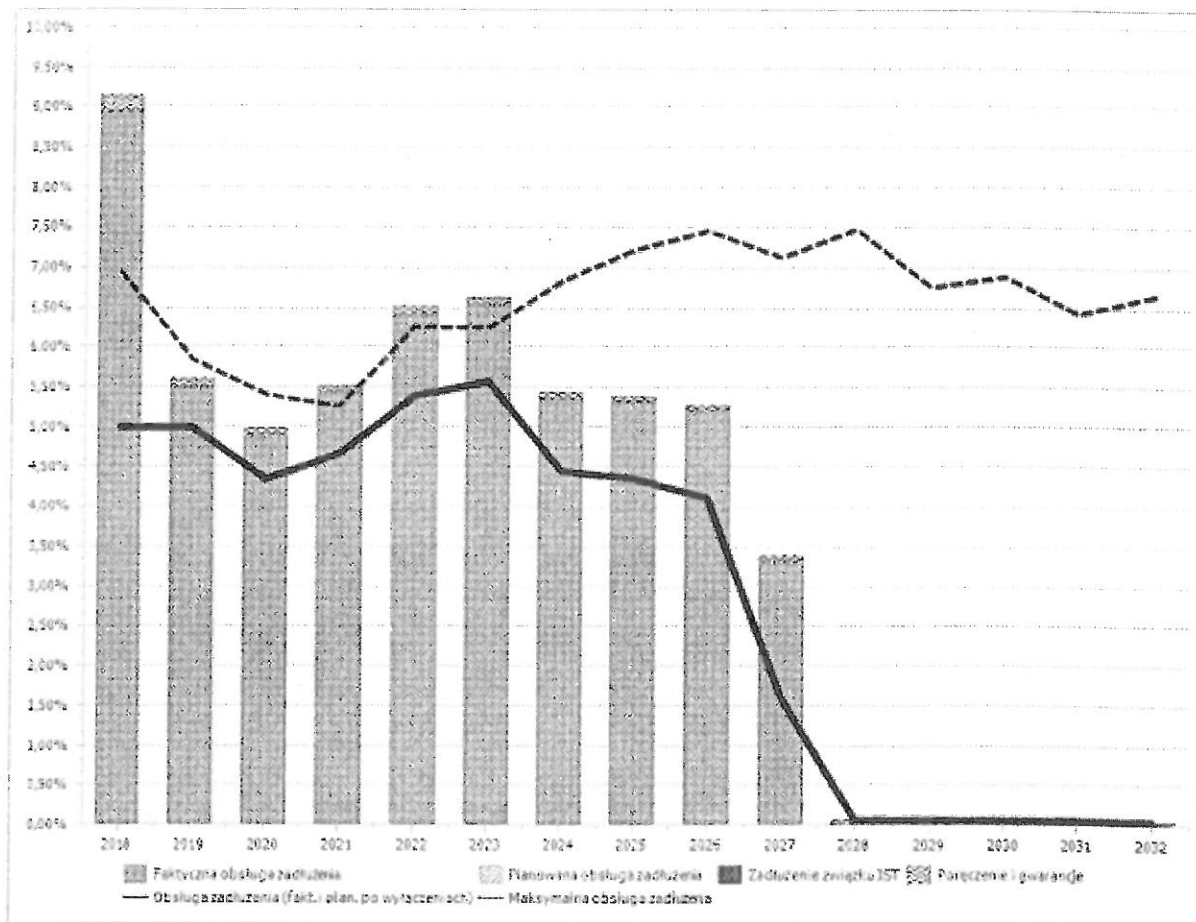
Tabela 5. Kształtowanie się relacji z art. 243 u.f.p.

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	5,00%	5,00%	4,34%	4,66%	5,39%	5,58%	4,45%

Maksymalna obsługa zadłużenia	6,95%	5,85%	5,41%	5,26%	6,26%	6,25%	6,83%
Zachowanie relacji z art. 243	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	4,35%	4,11%	1,61%	0,07%	0,06%	0,06%	0,06%
Maksymalna obsługa zadłużenia	7,22%	7,46%	7,13%	7,48%	6,76%	6,89%	6,43%
Zachowanie relacji z art. 243	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2032						
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	0,06%						
Maksymalna obsługa zadłużenia	6,66%						
Zachowanie relacji z art. 243	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 2017-2032 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.