

**Zarządzenie Nr 28/2016
Burmistrza Rychwała
z 10 listopada 2016 roku**

w sprawie: ustalenia projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy i Miasta Rychwał na lata 2017-2026

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 2013 r., poz. 885 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 2017- 2026 podlega przedstawieniu Radzie Gminy i Miasta Rychwała oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej celem zaopiniowania.

§ 3. Wykonanie Zarządzenia powierza się Burmistrzowi Rychwała.

§ 4. 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 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.) uchwala 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.

Jeżeli Uchwała będzie podejmowana po 01.01.2017 r., paragraf 5 będzie miał brzmienie:

§ 5. 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 2016-2026 z późn. zmianami.

Wieloletnia prognoza finansowa

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr 1
z dnia 2016-11-10

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:											
		w tym:							w tym:				
		Dochody bieżące ^x	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 ^x	ze sprzedaży majątku ^x	
			w tym:	w tym:	w tym:	w tym:						w tym:	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2		
Formuła	[1.1]+[1.2]												
2017	33 714 329,00	31 626 317,00	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	32 937 980,21	3 853 873,00	51 900,00	3 998 949,00	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	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	34 893 376,00	4 138 746,00	56 027,00	4 284 564,00	1 882 512,00	13 987 469,00	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	64 168,00	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	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	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 finansowa prognoza może być 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.

za organ wykonawczy Stefan Dziamała
Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2016.11.14

z tego:														
Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	Przychodyx budżetu	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 zaciąganiem długu 5) x	w tym:	
				4.1	4.1.1		4.2	4.2.1		4.3	4.3.1		4.4	4.4.1
Lp	3	4												
Formuła	[1] -[2]	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]												
2017	-2 525 837,00	3 642 877,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 642 877,00	2 525 837,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	2 386 819,00	703 399,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	703 399,00	0,00	0,00	0,00	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	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	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	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	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 862 832,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) W pozycji wykazuje się w szczególności: buntki, rozchodzące, kaski,...

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

z tego:							
w tym:							Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
z tego:							
Wyszczególnienie	Rozchody x budżetu	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. x 243 ust. 3 ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. x 243 ust. 3a ustawy	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.] + [5.1.2.] + [5.1.3]	5.1.1	5.1.2	5.1.3	5.2
Formuła	[5.1] + [5.2]						
2017	1 117 040,00	1 117 040,00	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	100 000,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00
2020	1 223 600,00	1 223 600,00	100 000,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00
2021	1 573 600,00	1 573 600,00	300 000,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00
2022	1 835 600,00	1 835 600,00	300 000,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00
2023	2 020 000,00	2 020 000,00	300 000,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00
2024	1 700 000,00	1 700 000,00	400 000,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00
2025	1 800 000,00	1 800 000,00	400 000,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00
2026	1 862 832,00	1 862 832,00	562 832,00	0,00	562 832,00	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 *	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zużycowania wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki i a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			$[1 \cdot 1] - [2 \cdot 1]$	$[1 \cdot 1] + [4 \cdot 1] - [5 \cdot 2] - [2 \cdot 1] -$
2017	15 760 051,00	0,00	1 267 710,59	1 267 710,59
2018	13 373 232,00	0,00	1 802 450,21	1 802 450,21
2019	12 015 632,00	0,00	1 958 353,00	1 958 353,00
2020	10 792 032,00	0,00	2 016 106,00	2 016 106,00
2021	9 218 432,00	0,00	2 148 951,00	2 148 951,00
2022	7 382 832,00	0,00	2 368 201,00	2 368 201,00
2023	5 362 832,00	0,00	2 636 345,00	2 636 345,00
2024	3 662 832,00	0,00	2 581 764,00	2 581 764,00
2025	1 862 832,00	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									
Wyszczególnienie	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu uwzględnienia 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, bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu uwzględnienia przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok *	Kwota zobowiązań z tytułu uwzględnienia przez jednostkę samorządu terytorialnego, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu uwzględnienia przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok *	Wskaźnik dochodów bieżących o powiększeniach o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszeniach o dochody budżetu, do których odnosi się jednostka (wskaźnik jednostkowy) *	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, *)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, *)	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu uwzględnienia przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy *	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu uwzględnienia przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy *
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Formuła	$(2.1.1) + (2.3.1) + (5.1) / (1)$	$(2.1.1) + (2.3.1) + (5.1) + (6.1) + (6.2) + (6.3) + (6.4) + (6.5) + (6.6) + (6.7) + (6.8) + (6.9)$		$(2.1.1) + (2.3.1) + (5.1) + (6.1) + (6.2) + (6.3) + (6.4) + (6.5) + (6.6) + (6.7) + (6.8) + (6.9)$	$(2.1.1) + (2.3.1) + (5.1) + (6.1) + (6.2) + (6.3) + (6.4) + (6.5) + (6.6) + (6.7) + (6.8) + (6.9)$	średnia z trzech poprzednich lat (9.5)	średnia z trzech poprzednich lat (9.5)	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
2017	4,92%	4,92%	0,00	4,92%	0,06	7,11%	7,07%	TAK	TAK
2018	10,18%	4,96%	0,00	4,96%	0,05	6,25%	6,21%	TAK	TAK
2019	5,60%	5,00%	0,00	5,00%	0,06	5,83%	5,79%	TAK	TAK
2020	4,90%	4,33%	0,00	4,33%	0,06	5,50%	5,50%	TAK	TAK
2021	5,60%	4,51%	0,00	4,51%	0,06	5,53%	5,53%	TAK	TAK
2022	6,01%	4,98%	0,00	4,98%	0,06	5,86%	5,86%	TAK	TAK
2023	6,14%	5,17%	0,00	5,17%	0,07	6,09%	6,09%	TAK	TAK
2024	4,96%	3,79%	0,00	3,79%	0,07	6,51%	6,51%	TAK	TAK
2025	4,95%	3,84%	0,00	3,84%	0,07	6,74%	6,74%	TAK	TAK
2026	4,82%	3,38%	0,00	3,38%	0,06	6,88%	6,88%	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. Identyfikacja wyłączenia dotyczy pozycji 9.6.1.

Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych											
Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej ¹⁰⁾	w tym na: Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego ¹¹⁾	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane ¹²⁾	Nowe wydatki inwestycyjne ¹³⁾	Wydatki majątkowe w formie dotacji	
						bieżące	majątkowe				
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6	
Formuła					[11.3.1] + [11.3.2]						
2017	0,00	0,00	13 437 829,00	3 024 335,00	6 523 865,00	1 051 375,00	5 472 490,00	5 224 490,00	485 389,59	36 680,00	
2018	2 386 819,00	2 386 819,00	13 762 267,00	3 154 962,00	2 728 083,00	18 750,00	2 709 333,00	2 476 000,00	233 333,00	0,00	
2019	1 357 600,00	1 357 600,00	14 137 704,00	3 241 030,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600 753,00	0,00	
2020	1 223 600,00	1 223 600,00	14 653 420,00	3 336 332,00	0,00	0,00	0,00	0,00	792 506,00	0,00	
2021	1 573 600,00	1 573 600,00	15 019 756,00	3 419 740,00	0,00	0,00	0,00	0,00	575 351,00	0,00	
2022	1 835 600,00	1 835 600,00	15 295 250,00	3 505 234,00	0,00	0,00	0,00	0,00	532 601,00	0,00	
2023	2 020 000,00	2 020 000,00	15 580 131,00	3 592 865,00	0,00	0,00	0,00	0,00	616 345,00	0,00	
2024	1 700 000,00	1 700 000,00	16 074 634,00	3 682 687,00	0,00	0,00	0,00	0,00	881 764,00	0,00	
2025	1 800 000,00	1 800 000,00	16 379 000,00	3 774 754,00	0,00	0,00	0,00	0,00	898 796,00	0,00	
2026	1 862 832,00	1 862 832,00	16 993 475,00	3 869 123,00	0,00	0,00	0,00	0,00	534 230,00	0,00	

(10) Przeznaczenia nadwyżki budżetowej: inne niż: a) 15

- 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 (rozdział 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.

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy												
Wyszczególnienie	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		
											w tym:	w tym:
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	0,00	1 438 012,00	1 438 012,00	1 438 012,00	119 757,00	107 539,83	0,00			
2018	0,00	0,00	0,00	3 268 701,79	3 268 701,79	1 161 160,00	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			

14) W pozycji 12.1.1, 12.2.1, 12.3.2, 12.4.2, 12.5.1, 12.6.1, 12.7.1 oraz 12.8.1, wykazuje się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

Wyszczególnienie	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 50% środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ¹⁹⁾	w tym:	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:
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	2 162 663,00	589 608,00	2 162 663,00	589 608,00	0,00	0,00
2018	2 409 333,00	1 467 890,79	1 143 794,00	941 442,21	692 706,00	941 442,21	692 706,00	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 zdyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku													
Wyszczególnienie	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powiększone o dotacje z budżetu na rok 2013 z tytułu realizacji 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 samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej				
		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania											
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7				
Formuła													
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				

Przedsięwzięcia WPF

Załącznik nr 2 do
zarządzenia nr 1
z dnia 2016-11-10

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)				11 530 040,00	6 523 865,00	2 728 083,00	0,00	8 336 823,00
1.a	- wydatki bieżące				2 812 425,00	1 051 375,00	18 750,00	0,00	155 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				8 717 615,00	5 472 490,00	2 709 333,00	0,00	8 181 823,00
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:				7 815 115,00	5 254 090,00	2 409 333,00	0,00	7 643 823,00
1.1.1	- wydatki bieżące				45 500,00	29 600,00	0,00	0,00	10 000,00
1.1.1.1	Przygotowanie i opracowanie programu rewitalizacji dla gminy Rychwał	URZĄD GMINY I MIASTA W RYCHWALE	2016	2017	45 500,00	29 600,00	0,00	0,00	10 000,00
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
1.1.2.3	Przebudowa ul. Gimnazjalnej w m. Rychwał	URZĄD GMINY I 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 przestrzeni wiejskich LEADER+	URZĄD GMINY I MIASTA W RYCHWALE	2018	2018	233 333,00	0,00	233 333,00	0,00	233 333,00

za organ wykonawczy Stefan Dziamara
Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2016.11.14

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit zobowiązań
			od	do					
1.1.2.5	SUV Jaroszewice Rychnwalskie	URZĄD GMINY I 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 Jaroszewicach	URZĄD GMINY I 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 I 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 Rychnwalska - Złotkowy	URZĄD GMINY I 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 I 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 partnersstwa 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				3 714 925,00	1 269 775,00	318 750,00	0,00	693 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				2 766 925,00	1 021 775,00	18 750,00	0,00	145 000,00
1.3.1.1	Obsługa i eksploatacja kotłowni i urządzeń grzewczych c.o. w Zespole Szkół w Rychnwale - zmniejszenie kosztów eksploatacji kotłowni	Szkoły Podstawowe i Gimnazjum Gminy Rychnwał	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 Rychnwał - Realizacja zadań wynikających z ustawy o utrzymaniu czystości w gminach	URZĄD GMINY I MIASTA W RYCHWALE	2016	2017	1 353 800,00	676 900,00	0,00	0,00	0,00
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 rodzinie za organ wykonawczy Stefan Działmaria	URZĄD GMINY I MIASTA W RYCHWALE	2016	2017	70 000,00	35 000,00	0,00	0,00	70 000,00

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2016.11.14

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit zobowiązań
			od	do					
1.3.1.4	Wzmocnienie zastosowania TIK w powiecie konińskim - integracja i harmonizacja referencyjnych baz danych oraz udostępnienie elektronicznych usług publicznych - integracja baz danych	RYCHWAŁ	2017	2018	75 000,00	56 250,00	18 750,00	0,00	75 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				948 000,00	248 000,00	300 000,00	0,00	548 000,00
1.3.2.1	Budowa drogi z udziałem FOGR	URZĄD GMINY I MIASTA W RYCHWALE	2017	2018	80 000,00	80 000,00	0,00	0,00	80 000,00
1.3.2.2	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
1.3.2.3	Przebudowa drogi w m. Rychnał, ul. Łąkowa w ramach FOGR - Przebudowa ul. Łąkowej w Rychnale	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 chemicznego - ekologicznego i służb ratowniczych Województwa Wielkopolskiego na wypadek wystąpienia zjawisk katastrofalnych lub poważnych awarii poprzez zakup samochodów dla OSP w ramach KSRG-etapl. Zakup wozu dla OSP w Rychnale. - 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 odnoszącą 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%

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 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 za organ wykonawczy Stefan Działara

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

Tabela 6: 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

Źródło: 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 wyposażenie 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.

za organ wykonawczy Stefan Dziama

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie
wygenerowana dnia 2016.11.14

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	37 385 744,00	38 163 485,00		
Wynik budżetu	1 800 000,00	1 862 832,00		

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 3 642 877 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 następujących inwestycji (stanowiące równowartość kwot przyznanych dotacji):
 - 1) Budowa sieci wodociągowej i kanalizacyjnej w m. Rychwał na osiedlu przy ulicy Polnej – 60 500 zł;
 - 2) SUW Jaroszewice Rychwalskie – 1 627 500 zł;
 - 3) Zagospodarowanie przestrzeni przy hali widowiskowo-rekreacyjnej w Rychwale – 63 630 zł;
 - 4) Zagospodarowanie przestrzeni wiejskiej w m. Siąszyce – 15 907 zł;
 - 5) Zagospodarowanie przestrzeni wiejskiej w m. Biała Panieńska – 15 907 zł.
2. 1 859 433 zł stanowią przychody z zaciągniętych kredytów i pożyczek na rynku krajowym, które planuje się przeznaczyć na wkład własny do inwestycji:

2) Zmiana nawierzchni gminnej w m. Wola Rychwalska-Złotkowy – 400 433 zł.

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 stanowić będzie ponad 63% kosztów kwalifikowalnych projektu. Zgodnie z art. 243 ust. 3a ustawy o finansach publicznych kwota 1 459 000 zł podlegać będzie wyłączeniu. Przepis będzie miał zastosowanie również do planowanej części przychodu w wysokości 400 433 zł (dofinansowanie stanowi ponad 63% wartości inwestycji).

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.

6. Rozchody

Planowana kwota zadłużenia na koniec 2016 roku wyniesie 13 234 214 zł. Zobowiązania w wysokości 13 234 214 zł wynikają z zaciągnięcia w 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 (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/400/3 50/2012	95 814	34 840	60 974								
WFOŚiGW 327/U/400/7 60/2012	76 400	38 200	38 200								
BS 9/2013/378 5/2013	2 300 000	120 000	423 600	423 600	423 600	423 600	485 600				
BS 11/2013/80 00130/3798 8/2013	1 660 000	100 000	100 000	100 000	200 000	200 000	240 000	720 000			
BS 8000130/39 246/6/2014	2 060 000	100 000	100 000	100 000	200 000	350 000	510 000	700 000			
BS 8000130/36 489/2012	240 000	240 000									
ING Bank Śląski 682/2009/0 00032178/0 0	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
	13 234 214	1 117 040	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	400 000	359 433
plan 2018						100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	203 399
SPLATA RAZEM (hist. + plan.)		1 117 040	3 090 218	1 357 600	1 223 600	1 573 600	1 835 600	2 020 000	1 700 000	1 800 000	1 862 832
wyłączenia z art. 243 ust. 3			1 783 444								
wyłączenia z art. 243 ust. 3a				100 000	100 000	300 000	300 000	300 000	400 000	500 000	562 832

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

L.p.	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)	4,92%	4,96%	5,00%	4,33%	4,51%	4,98%	5,17%
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				

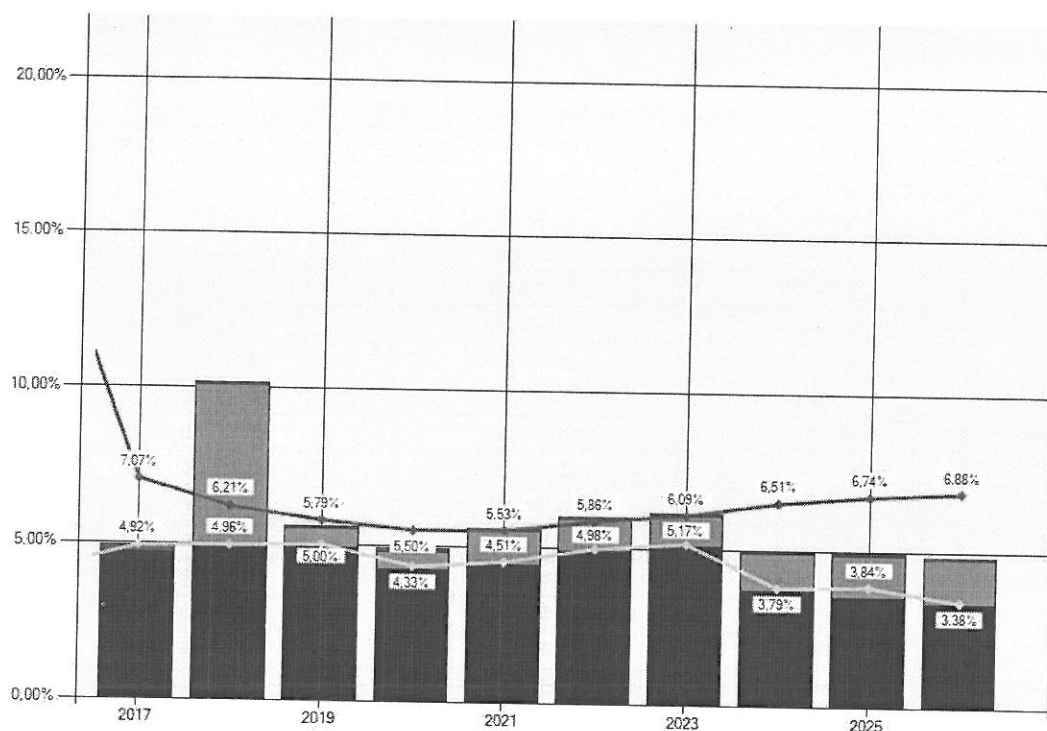
za organ wykonawczy Stefan Działara
Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie
wygenerowana dnia 2016.11.14

strona 25 z 27

Obsługa zadłużenia (po wyłączeniach)	3,79%	3,84%	3,38%
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.