

**UCHWAŁA NR XXXVI/179/2017
RADY GMINY RYBCZEWICE**

z dnia 28 grudnia 2017 r.

w sprawie wieloletniej prognozy finansowej

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6, art. 258 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r., poz. 2077) Rada Gminy uchwala, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową na lata 2018 – 2021, obejmującą prognozę kwoty długu, stanowiącą załącznik Nr 1 do uchwały.

§ 2. Przyjmuje się wykaz przedsięwzięć, zestawionych w załączniku Nr 2 do uchwały.

§ 3. 1. Upoważnia się Wójta Gminy do:

- 1) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją zamieszczonych w załączniku Nr 2 przedsięwzięć do wysokości limitów zobowiązań określonych w tym załączniku,
- 2) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

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

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 5. Z dniem wejścia w życie niniejszej uchwały traci moc uchwała Nr XXV/132//2017 Rady Gminy Rybczewice z dnia 30 stycznia 2017 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej, z późniejszymi zmianami.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2018 roku.

Przewodniczący Rady Gminy
Rybczewice

Lech Miściur

Wieloletnia Prognoza Finansowa 1)

Załącznik nr 1
do Uchwały Nr XXXVI/179/2017
Rady Gminy Rybczewice
z dnia 28 grudnia 2017 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	w tym:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	Podatki i opłaty ³⁾	w tym:		z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
						z podatku od nieruchomości						
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2	
Wykonanie 2015	10 731 017,59	8 877 657,10	836 216,00	2 413,19	1 935 008,16	369 619,50	3 664 053,00	1 823 500,31	1 853 360,49	171 066,18	1 682 294,31	
Wykonanie 2016	14 730 031,23	11 412 902,90	956 101,00	2 741,33	1 986 643,65	373 050,79	3 865 810,00	4 122 577,73	3 317 128,33	6 328,22	3 310 800,11	
Plan 3 kw. 2017	16 098 872,25	11 332 424,25	1 029 215,00	1 648,00	2 187 525,00	392 673,00	3 939 896,00	3 733 258,25	4 766 448,00	49 500,00	4 716 948,00	
Wykonanie 2017	13 160 695,61	11 288 809,74	1 018 922,85	895,24	1 988 200,98	352 625,39	3 939 896,00	3 939 896,00	1 871 885,87	86 728,87	1 785 157,00	
2018	17 156 688,43	12 412 537,43	1 036 848,00	718,00	2 137 643,00	370 462,00	4 710 472,00	3 596 302,43	4 744 151,00	126 159,00	4 617 992,00	
2019	13 176 400,00	12 773 672,00	1 077 285,00	746,00	2 191 086,00	379 724,00	4 894 180,00	4 145 098,00	402 728,00	0,00	402 728,00	
2020	13 103 941,00	13 103 941,00	1 118 222,00	774,00	2 245 862,00	389 217,00	5 080 159,00	4 177 105,00	0,00	0,00	0,00	
2021	13 418 407,00	13 418 407,00	1 157 919,00	801,00	2 293 025,00	397 391,00	5 258 981,00	4 218 876,00	0,00	0,00	0,00	

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:								Wydatki majątkowe ^x
		Wydatki bieżące ^x	w tym:					w tym:		
			z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			
				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 leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa ⁴⁾		odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2
Wykonanie 2015	10 406 352,58	8 402 992,36	0,00	0,00	0,00	127 288,25	127 288,25	4 256,49	0,00	2 003 360,22
Wykonanie 2016	11 951 706,23	10 247 308,88	0,00	0,00	0,00	95 594,11	95 594,11	244,91	0,00	1 704 397,35
Plan 3 kw. 2017	17 590 363,25	10 440 475,87	0,00	0,00	0,00	93 546,00	93 546,00	0,00	0,00	7 149 887,38
Wykonanie 2017	13 157 197,95	10 683 493,85	0,00	0,00	0,00	76 167,41	76 167,41	0,00	0,00	2 473 704,10
2018	17 510 385,43	10 472 995,43	0,00	0,00	0,00	66 818,00	66 818,00	0,00	0,00	7 037 390,00
2019	12 498 800,00	10 550 330,00	0,00	0,00	x	40 090,00	40 090,00	0,00	0,00	1 948 470,00
2020	12 426 341,00	10 628 707,00	0,00	0,00	x	13 364,00	13 364,00	0,00	0,00	1 797 634,00
2021	13 418 407,00	11 035 722,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 382 685,00

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	Przychody budżetu ^x	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^x	w tym:	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		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Wykonanie 2015	324 665,01	1 206 316,83	0,00	0,00	405 316,83	0,00	801 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	2 778 325,00	853 381,84	0,00	0,00	853 381,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2017	-1 491 491,00	2 169 091,00	0,00	0,00	2 153 106,00	1 491 491,00	0,00	0,00	15 985,00	0,00
Wykonanie 2017	3 497,66	2 169 091,84	0,00	0,00	2 153 106,84	0,00	0,00	0,00	15 985,00	0,00
2018	-353 697,00	1 031 297,00	0,00	0,00	1 031 297,00	353 697,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	677 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	677 600,00	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

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:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	Kwota długu ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:			Kwota długu ^x				Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁷⁾ , a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki ⁸⁾
			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	z tego:							
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x						
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	6	7	8.1	8.2
Wykonanie 2015	677 600,00	677 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 189 000,00	0,00	474 664,74	879 981,57
Wykonanie 2016	1 478 600,00	1 478 600,00	801 000,00	801 000,00	0,00	0,00	0,00	2 710 400,00	0,00	1 165 594,02	2 018 975,86
Plan 3 kw. 2017	677 600,00	677 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 032 800,00	0,00	891 948,38	3 045 054,38
Wykonanie 2017	677 600,00	677 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 032 800,00	0,00	605 315,89	2 758 422,73
2018	677 600,00	677 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 355 200,00	0,00	1 939 542,00	2 970 839,00
2019	677 600,00	677 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	677 600,00	0,00	2 223 342,00	2 223 342,00
2020	677 600,00	677 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 475 234,00	2 475 234,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 382 685,00	2 382 685,00

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.

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczy w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.

8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań								
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez 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, 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, po 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 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, obliczony w oparciu o wykonanie roku 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, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^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, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Wykonanie 2015	7,50%	7,46%	0,00	7,46%	6,02%	x	x	x	x
Wykonanie 2016	10,69%	5,25%	0,00	5,25%	7,96%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2017	4,79%	4,79%	0,00	4,79%	5,85%	x	x	x	x
Wykonanie 2017	5,73%	5,73%	0,00	5,73%	5,26%	x	x	x	x
2018	4,34%	4,34%	0,00	4,34%	12,04%	6,61%	6,41%	TAK	TAK
2019	5,45%	5,45%	0,00	5,45%	16,87%	8,62%	8,42%	TAK	TAK
2020	5,27%	5,27%	0,00	5,27%	18,89%	11,59%	11,39%	TAK	TAK
2021	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	17,76%	15,93%	15,93%	TAK	TAK

9) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej oraz wyłączenia związane z emisją obligacji przychodowych. Identyczne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej ¹⁰⁾	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych							
		Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego ¹¹⁾	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane ¹²⁾	Nowe wydatki inwestycyjne ¹³⁾	Wydatki majątkowe w formie dotacji
						bieżące	majątkowe			
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6
Wykonanie 2015	0,00	0,00	4 253 037,09	1 291 896,61	482 914,30	291 314,30	191 600,00	178 350,00	1 799 010,22	25 000,00
Wykonanie 2016	0,00	0,00	4 231 988,17	1 415 796,37	1 385 889,97	509 236,02	876 653,95	762 017,65	673 389,95	105 302,65
Plan 3 kw. 2017	0,00	0,00	4 298 039,85	1 500 235,00	6 324 051,00	0,00	6 324 051,00	6 262 311,00	810 840,00	2 836,38
Wykonanie 2017	0,00	0,00	4 396 015,41	1 528 720,26	1 783 298,28	31 000,00	1 752 298,28	1 719 458,28	163 647,70	516 698,12
2018	0,00	0,00	4 396 331,43	1 545 675,00	6 518 528,00	0,00	6 518 528,00	6 518 528,00	518 862,00	0,00
2019	677 600,00	677 600,00	4 440 295,00	1 561 132,00	1 425 866,00	0,00	1 425 866,00	1 425 866,00	522 604,00	0,00
2020	677 600,00	677 600,00	4 484 698,00	1 576 743,00	1 344 386,00	0,00	1 344 386,00	1 344 386,00	453 248,00	0,00
2021	0,00	0,00	4 664 086,00	1 639 813,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 382 685,00	0,00

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750- Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdziały od 75017 do 75023).

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

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:				finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania ¹⁴⁾			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania				
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	
Wykonanie 2015	-191 827,72	-163 689,98	-163 689,98	1 533 411,87	1 507 640,29	1 507 640,29	329 444,30	279 156,48	279 156,48	
Wykonanie 2016	435 994,52	375 157,00	375 157,00	3 051 994,51	2 084 321,10	2 084 321,10	509 236,12	432 500,37	432 500,37	
Plan 3 kw. 2017	0,00	0,00	0,00	3 837 808,00	3 255 071,00	3 255 071,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	461 783,00	392 515,55	392 515,55	31 000,00	26 350,00	26 350,00	
2018	0,00	0,00	0,00	3 786 032,00	3 786 032,00	3 786 032,00	0,00	0,00	0,00	
2019	0,00	0,00	0,00	402 728,00	402 728,00	402 728,00	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	

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

Wyszczególnienie	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 15)	w tym:	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1
Wykonanie 2015	1 418 335,42	1 082 743,72	1 082 743,72	313 454,00	313 454,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	762 017,65	647 715,00	647 715,00	191 038,40	191 038,40	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2017	4 953 461,00	3 255 071,00	3 255 071,00	1 698 390,00	1 162 901,00	1 698 390,00	1 162 901,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	791 821,93	459 287,85	459 287,85	337 184,08	259 227,08	337 184,08	259 227,08	0,00	0,00
2018	5 735 395,00	3 786 032,00	3 786 032,00	1 949 363,00	1 308 337,00	1 949 363,00	1 308 337,00	0,00	0,00
2019	1 425 866,00	402 728,00	402 728,00	1 023 138,00	217 579,00	1 023 138,00	217 579,00	0,00	0,00
2020	1 344 386,00	0,00	0,00	1 344 386,00	0,00	1 344 386,00	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

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

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku								
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	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 publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego 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
Wykonanie 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 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

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długi i jego spłacie						
	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 dokona się z wydatków budżetu ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) ^x
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 ^x	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego ^x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Wykonanie 2015	677 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	1 478 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2017	677 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	677 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	677 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	677 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	677 600,00	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

* Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92). Automatykne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 9.6–9.6.1 i pozycji z sekcji 16.

** Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy, określającą procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć wieloletnich.

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

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2
do Uchwały Nr XXXVI/179/2017
Rady Gminy Rybczewice
z dnia 28 grudnia 2017 r.

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 zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				10 838 285,00	6 518 528,00	1 425 866,00	1 344 386,00	0,00	9 288 780,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				10 838 285,00	6 518 528,00	1 425 866,00	1 344 386,00	0,00	9 288 780,00
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 2009r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				8 668 285,00	5 735 395,00	1 425 866,00	1 344 386,00	0,00	8 505 647,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				8 668 285,00	5 735 395,00	1 425 866,00	1 344 386,00	0,00	8 505 647,00
1.1.2.1	Modernizacja poprzez przebudowę istniejącego wodociągu wiejskiego IZDEBNO zaopatrującego wsie Izdebno i Izdebno-Kolonia w gm. Rybczewice	Urząd Gminy	2015	2019	1 984 183,00	1 875 635,00	0,00	0,00	0,00	1 875 635,00
1.1.2.2	Modernizacja zabytkowego Dworu w Rybczewicach Drugich -	Urząd Gminy	2017	2020	777 766,00	205 058,00	142 944,00	429 764,00	0,00	777 766,00
1.1.2.3	Wykorzystanie odnawialnych źródeł energii na terenie gminy Rybczewice -	Urząd Gminy	2016	2019	2 712 085,00	2 687 572,00	0,00	0,00	0,00	2 687 572,00
1.1.2.4	Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w gminie Rybczewice - Poprawa bilansu energetycznego budynków	Urząd Gminy	2016	2020	1 209 853,00	56 704,00	238 527,00	914 622,00	0,00	1 209 853,00
1.1.2.5	Termomodernizacja wielorodzinnego budynku mieszkalnego Dom Nauczyciela w gminie Rybczewice - Poprawa bilansu energetycznego budynków	Urząd Gminy	2017	2020	1 181 046,00	531 162,00	620 307,00	0,00	0,00	1 151 469,00
1.1.2.6	Modernizacja gospodarki wodnej w gminie Rybczewice poprzez budowę zbiornika wód popłucznych z filtrów odżelaziaczy, montaż systemu OZE i instalacji monitorujących pracę ujęć wody -	Urząd Gminy	2017	2019	382 108,00	215 137,00	166 971,00	0,00	0,00	382 108,00
1.1.2.7	Rewitalizacja i zagospodarowanie zespołu parkowego w miejscowości Rybczewice Drugie -	Urząd Gminy	2017	2019	176 208,00	70 216,00	105 992,00	0,00	0,00	176 208,00
1.1.2.8	Rewitalizacja i zagospodarowanie zbiornika wodnego w miejscowości Rybczewice Drugie -	Urząd Gminy	2017	2019	245 036,00	93 911,00	151 125,00	0,00	0,00	245 036,00
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				2 170 000,00	783 133,00	0,00	0,00	0,00	783 133,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				2 170 000,00	783 133,00	0,00	0,00	0,00	783 133,00
1.3.2.1	Budowa sali gimnastycznej przy Zespole Szkół Ogólnokształcących w Rybczewicach -	Urząd Gminy	2016	2019	2 170 000,00	783 133,00	0,00	0,00	0,00	783 133,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rybczewice na lata 2018-2021.

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rybczewice jest uchwała budżetowa na 2018 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Rybczewice 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 2017 r. poz. 2077) 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 2020. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Rybczewice została przygotowana na lata 2018-2021.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

1. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Rybczewice wykorzystano dwa podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI). Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Rybczewice, 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 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2018 przyjęto wartości wynikające z budżetu;
- 2) dla lat 2019-2021 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
PKB	3,80%	3,80%	3,80%	3,60%
Inflacja	2,30%	2,30%	2,50%	2,50%

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2018 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w budżecie 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:

$$X_1 = X_0 \cdot (1 + CPI \cdot u_{CPI}) \cdot (1 + APKB \cdot u_{APKB})$$

gdzie:

X_1 - wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

X_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;

$APKB$ - wskaźnik dynamiki PKB;

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

2. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Rybczewice 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 Rybczewice 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%	1000,00%
dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	0,00%	100,00%
podatki i opłaty	80,00%	20,00%
z podatku od nieruchomości	80,00%	20,00%
z subwencji ogólnej	0,00%	100,00%
z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	0,00%	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych wysokość stawek podatku od nieruchomości nie mogą przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. Wpływy z tytułu podatku od nieruchomości na 2018 rok zaplanowano w oparciu o uchwałę Nr XXXIV/170/2017 z dnia 28 listopada 2017 r. w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości obowiązujących na terenie gminy Rybczewice na rok 2018.

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.

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 2018-2021 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 126 159,00 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

Tabela 4. Wynik budżetu Gminy Rybczewice

	2018	2019	2020	2021
Dochody	17 156 688,43	13 176 400,00	13 103 941,00	13 418 407,00
Wydatki	17 510 385,43	12 498 800,00	12 426 341,00	13 418 407,00
Wynik budżetu	-353 697,00	677 600,00	677 600,00	0,00

Źródło: Opracowanie własne.

5. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody w roku 2018 na pokrycie planowanego deficytu budżetowego

W okresie objętym prognozą nie planuje się zaciągnięcia nowego zobowiązania.

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 2 032 800,00 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2020.

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 2017 r. poz. 2077) 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
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	4,34%	5,45%	5,27%	0,00%
Maksymalna obsługa zadłużenia	6,41%	8,42%	11,39%	15,93%
Zachowanie relacji z art. 243	Tak	Tak	Tak	Tak

Źródło: Opracowanie własne.

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej.

