

**Uchwała Nr/...../16
Rady Miejskiej w Ropczycach
z dnia 2016 r.**

w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Ropczyce

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity – Dz. U. z 2016 r., poz. 446), art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity - Dz. U. poz. 885 ze zmianami) oraz art. 122 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241), **uchwała się, co następuje:**

§ 1. Uchwała się wieloletnią prognozę finansową Gminy Ropczyce wraz z prognozą kwoty długu na lata 2017 – 2023, w brzmieniu stanowiącym Załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Określa się Załącznik dotyczący przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych, jako Załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Upoważnia się Burmistrza Ropczyc do 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:

- 1) zawieranych na czas nieokreślony w zakresie:
 - a) dostawy wody za pomocą sieci wodno-kanalizacyjnej i odprowadzania ścieków do takiej sieci,
 - b) dostawy ciepła z sieci ciepłowniczej,
 - c) dostawy licencji na oprogramowanie komputerowe;
- 2) zawieranych na czas określony łącznie do kwoty 2 000 000,00 zł.

§ 4. Upoważnia się Burmistrza Ropczyc do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Ropczyce do 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:

- 1) zawieranych na czas nieokreślony w zakresie:
 - a) dostawy wody za pomocą sieci wodno-kanalizacyjnej i odprowadzania ścieków do takiej sieci,
 - b) dostawy ciepła z sieci ciepłowniczej,
 - c) dostawy licencji na oprogramowanie komputerowe;

2) zawieranych na czas określony łącznie do kwoty 400 000,00 zł.

§ 5. Uchyla się Uchwałę Nr XVII/160/15 Rady Miejskiej w Ropczycach z dnia 21 grudnia 2015 r. w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Ropczyce zmienionej Uchwałą Nr XIX/184/16 Rady Miejskiej w Ropczycach z dnia 29 stycznia 2016 roku.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą obowiązującą od dnia 1 stycznia 2017 roku.

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr Uchwała Nr/...../16
z dnia 2016-11-15

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 2014	86 682 745,59	75 270 822,75	14 203 463,00	851 139,38	19 510 911,88	13 043 712,27	24 134 713,00	16 570 595,49	11 411 922,84	737 244,87	10 674 677,97
Wykonanie 2015	82 127 310,54	76 175 453,24	12 232 865,00	989 412,82	20 895 804,53	14 040 341,53	26 355 352,00	15 702 018,89	5 951 857,30	2 449 242,76	3 502 614,54
Plan 3 kw. 2016	95 348 124,44	93 665 397,16	13 290 144,00	1 000 000,00	21 030 368,96	13 520 000,00	25 538 209,00	32 806 675,20	1 682 727,28	700 860,00	981 867,28
Wykonanie 2016	95 280 000,00	93 600 000,00	13 290 114,00	1 500 000,00	20 000 000,00	12 800 000,00	25 538 209,00	32 271 677,00	1 680 000,00	700 000,00	980 000,00
2017	110 214 934,00	103 958 917,85	14 827 151,00	2 000 000,00	23 199 525,10	15 543 000,00	28 007 026,00	35 925 215,75	6 256 016,15	300 000,00	5 956 016,15
2018	104 600 000,00	103 600 000,00	14 900 000,00	1 500 000,00	23 200 000,00	15 600 000,00	28 000 000,00	36 000 000,00	1 000 000,00	300 000,00	700 000,00
2019	104 400 000,00	103 700 000,00	14 800 000,00	1 500 000,00	23 300 000,00	15 600 000,00	28 100 000,00	36 000 000,00	700 000,00	200 000,00	500 000,00
2020	104 000 000,00	103 400 000,00	14 500 000,00	1 500 000,00	23 300 000,00	15 600 000,00	28 100 000,00	36 000 000,00	600 000,00	100 000,00	500 000,00
2021	103 000 000,00	102 400 000,00	14 000 000,00	1 000 000,00	23 300 000,00	15 600 000,00	28 100 000,00	36 000 000,00	600 000,00	100 000,00	500 000,00
2022	102 900 000,00	102 400 000,00	14 000 000,00	1 000 000,00	23 300 000,00	15 600 000,00	28 100 000,00	36 000 000,00	500 000,00	100 000,00	400 000,00
2023	102 900 000,00	102 400 000,00	14 000 000,00	1 000 000,00	23 300 000,00	15 600 000,00	28 100 000,00	36 000 000,00	500 000,00	100 000,00	400 000,00

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:							
			z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	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⁾	wydatki na obsługę długu ^x	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy ^x	w tym:		
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 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 2014	86 892 507,71	66 818 190,71	0,00	0,00	0,00	767 467,62	767 467,62	0,00	0,00	20 074 317,00
Wykonanie 2015	81 866 174,53	67 639 549,21	0,00	0,00	0,00	700 986,55	700 986,55	0,00	0,00	14 226 625,32
Plan 3 kw. 2016	94 899 237,58	88 536 116,75	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	6 363 120,83
Wykonanie 2016	94 831 113,14	88 531 113,14	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	6 300 000,00
2017	110 214 934,00	94 161 346,88	0,00	0,00	0,00	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	16 053 587,12
2018	99 248 935,00	91 248 935,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	8 000 000,00
2019	99 735 239,00	91 735 239,00	0,00	0,00	x	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	8 000 000,00
2020	99 500 402,00	91 500 402,00	0,00	0,00	x	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	8 000 000,00
2021	99 342 118,00	91 342 118,00	0,00	0,00	x	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	8 000 000,00
2022	100 569 088,00	92 569 088,00	0,00	0,00	x	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	8 000 000,00
2023	100 795 000,00	92 795 000,00	0,00	0,00	x	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	8 000 000,00

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 zaciąganiem 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 2014	-209 762,12	5 729 598,00	0,00	0,00	650 000,00	650 000,00	5 079 598,00	890 000,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	261 136,01	4 321 049,28	0,00	0,00	0,00	0,00	4 321 049,28	963 167,28	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2016	448 886,86	5 256 192,42	0,00	0,00	1 275 280,42	0,00	3 980 912,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	448 886,86	5 256 192,42	0,00	0,00	1 275 280,42	0,00	3 980 912,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	4 755 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 755 000,00	0,00	0,00	0,00
2018	5 351 065,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	4 664 761,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	4 499 598,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	3 657 882,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	2 330 912,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 105 000,00	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 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	
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁷⁾ , a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi ⁸⁾ o wydatki
			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	z tego:							
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy ⁶⁾ ^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 2014	4 849 387,86	4 849 387,86	659 789,86	659 789,86	0,00	0,00	0,00	23 370 218,00	0,00	8 452 632,04	9 102 632,04
Wykonanie 2015	3 357 882,00	3 357 882,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 333 385,28	0,00	8 535 904,03	8 535 904,03
Plan 3 kw. 2016	5 705 079,28	5 705 079,28	963 167,28	963 167,28	0,00	0,00	0,00	22 609 218,00	0,00	5 129 280,41	6 404 560,83
Wykonanie 2016	5 705 079,28	5 705 079,28	963 167,28	963 167,28	0,00	0,00	0,00	22 609 218,00	0,00	5 068 886,86	6 344 167,28
2017	4 755 000,00	4 755 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 609 218,00	0,00	9 797 570,97	9 797 570,97
2018	5 351 065,00	5 351 065,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 258 153,00	0,00	12 351 065,00	12 351 065,00
2019	4 664 761,00	4 664 761,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 593 392,00	0,00	11 964 761,00	11 964 761,00
2020	4 499 598,00	4 499 598,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 093 794,00	0,00	11 899 598,00	11 899 598,00
2021	3 657 882,00	3 657 882,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 435 912,00	0,00	11 057 882,00	11 057 882,00
2022	2 330 912,00	2 330 912,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 105 000,00	0,00	9 830 912,00	9 830 912,00
2023	2 105 000,00	2 105 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 605 000,00	9 605 000,00

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. 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 2014	6,48%	5,72%	0,00	5,72%	10,60%	x	x	x	x
Wykonanie 2015	4,94%	4,94%	0,00	4,94%	13,38%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2016	6,72%	5,71%	0,00	5,71%	6,11%	x	x	x	x
Wykonanie 2016	6,62%	5,61%	0,00	5,61%	6,05%	x	x	x	x
2017	4,90%	4,90%	0,00	4,90%	9,16%	10,03%	10,01%	TAK	TAK
2018	5,78%	5,78%	0,00	5,78%	12,09%	9,55%	9,53%	TAK	TAK
2019	5,14%	5,14%	0,00	5,14%	11,65%	9,12%	9,10%	TAK	TAK
2020	4,95%	4,95%	0,00	4,95%	11,54%	10,97%	10,97%	TAK	TAK
2021	4,13%	4,13%	0,00	4,13%	10,83%	11,76%	11,76%	TAK	TAK
2022	2,75%	2,75%	0,00	2,75%	9,65%	11,34%	11,34%	TAK	TAK
2023	2,34%	2,34%	0,00	2,34%	9,43%	10,67%	10,67%	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 2014	0,00	0,00	33 555 950,66	1 132 641,01	7 353 332,85	97 057,69	7 256 275,16	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	0,00	0,00	35 828 336,98	1 200 594,87	3 778 939,15	0,00	3 778 939,15	0,00	0,00	135 771,51
Plan 3 kw. 2016	0,00	448 886,86	37 276 571,88	1 474 853,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00
Wykonanie 2016	0,00	448 886,86	37 000 000,00	1 320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00
2017	0,00	0,00	39 142 571,48	1 248 086,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00
2018	5 351 065,00	5 351 065,00	39 200 000,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	4 664 761,00	4 664 761,00	39 250 000,00	1 280 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	4 499 598,00	4 499 598,00	39 300 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	3 657 882,00	3 657 882,00	39 350 000,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	2 330 912,00	2 330 912,00	39 360 000,00	1 260 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 105 000,00	2 105 000,00	39 370 000,00	1 270 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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:			
			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 2014	1 450 924,70	1 450 924,70	0,00	8 230 025,71	8 230 025,71	0,00	1 563 909,27	1 563 909,27	0,00
Wykonanie 2015	635 106,74	635 106,74	0,00	1 157 708,54	1 157 708,54	0,00	838 660,91	838 660,91	0,00
Plan 3 kw. 2016	220 884,17	220 884,17	220 884,17	963 167,28	963 167,28	963 167,28	213 615,65	213 615,65	213 615,65
Wykonanie 2016	220 884,17	220 884,17	220 884,17	963 167,28	963 167,28	963 167,28	213 615,65	213 615,65	213 615,65
2017	152 135,75	152 135,75	152 135,75	5 820 016,15	5 820 016,15	5 820 016,15	177 590,75	152 135,75	177 590,75
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

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									
		w tym:			w tym:		w tym:		w tym:
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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 związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	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 związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	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 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 2014	10 577 999,90	10 577 999,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	3 498 513,99	3 498 513,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	963 167,28	963 167,28
Plan 3 kw. 2016	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
2017	7 235 597,87	5 820 016,15	7 235 597,87	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

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 samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej 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
Wykonanie 2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2016	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
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

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długi i jego spłacie						
	Spłaty 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 2014	4 849 387,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	3 357 882,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2016	5 705 079,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	5 705 079,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	4 705 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	5 201 065,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	4 064 761,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	2 999 598,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 657 882,00	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
2023	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). Automatyczne 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

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr Uchwała Nr/...../16
z dnia 2016-11-15

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	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				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Objaśnienia do wieloletniej prognozy finansowej

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Ropczyce, zwana dalej WPF, została opracowana zgodnie z metodyką zaproponowaną przez Ministerstwo Finansów z zastosowaniem formularza dostępnego w systemie „Bestia” w wariantcie odnoszącym się do przepływów finansowych oraz wariantcie odnoszącym się do budżetów. WPF została sporządzona na lata 2017 – 2023 tj. na okres na jaki przypada spłata rat pożyczek i kredytów zaciągniętych w latach poprzednich i planowanych do zaciągnięcia w 2017 r.

Gmina Ropczyce nie wykazuje Załącznika do WPF „Wykaz przedsięwzięć do WPF”, gdyż obecnie nie realizuje i nie planuje realizacji w kolejnych latach wieloletnich przedsięwzięć.

Gmina nie posiada zawartych umów partnerstwa publiczno-prywatnego, jak również nie udzieliła gwarancji i poręczeń.

Wieloletnia prognoza finansowa została opracowana w oparciu o analizę wykonania budżetu gminy za lata 2014-2015 (dane historyczne) wraz z uwzględnieniem założeń makroekonomicznych na lata 2016 - 2018 przyjętych przez Radę Ministrów do przygotowania Ustawy Budżetowej i wskaźników na lata następne.

Dochody budżetu zostały oszacowane według poszczególnych źródeł zgodnie z Załącznikiem nr 1, stanowiącym integralną część objaśnień do wartości przyjętych w WPF.

Przy szacowaniu i prognozowaniu dochodów podatkowych pobieranych przez gminę przyjęto następujące założenia:

1) podatek od nieruchomości od osób prawnych

- stawki podatkowe na poziomie lat wcześniejszych w latach 2016-2018, stawki w roku 2019 do 2023 jako coroczny wzrost stawek podatkowych o kilka procent,
- rozpoczęcia działalności gospodarczej przez nowe podmioty prawne od 2016 r.,
- kontrole prawidłowości złożonych deklaracji podatkowych osób prawnych ,
- kontrole w zakresie sprawdzenia czy wszystkie nieruchomości są objęte należnym podatkiem,
- ściągalność podatków wyniesie około 98%;

2) podatek od nieruchomości od osób fizycznych:

- stawki podatkowe na poziomie lat wcześniejszych w latach 2016-2018, stawki w roku 2019 do 2023 jako coroczny wzrost stawek podatkowych o kilka procent,
- rozpoczęcia działalności gospodarczej przez nowe podmioty prawne od 2016 r.,
- kontrole prawidłowości złożonych deklaracji podatkowych osób prawnych ,
- kontrole w zakresie sprawdzenia czy wszystkie nieruchomości są objęte należnym podatkiem,
- ściągalność podatków wyniesie około 98%;

3) podatek od środków transportowych od osób prawnych i od osób fizycznych:

- wzrost stawek podatkowych w latach 2016-2019 w różnym stopniu procentowym, brak zmiany stawek podatkowych w latach 2020-2023 r.;

4) pozostałe podatki – wzrost o około od 1% do 3% w poszczególnych latach.

Podstawą do obliczenia podatków i opłat pobieranych przez Gminę Ropczyce były założenia wysokości stawek podatkowych i opłat uchwalonych na sesji podatkowej w październiku 2016 r. oraz planowanych do podjęcia w miesiącu listopadzie 2016 r. na 2017 r. Przy analizie przy prawie stałych stawkach uwzględniono również ewentualnych nowych podatników, którzy inwestują na terenie Gminy Ropczyce.

Zgodnie z przepisami ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego Gmina Ropczyce otrzymała informacje o:

- rocznych planowanych kwotach poszczególnych części subwencji ogólnej, przyjętych w projekcie

ustawy budżetowej na rok 2017,

- planowanej na 2017 rok kwocie dochodów z tytułu we wpływach z podatki dochodowego od osób fizycznych.

Wskaźnik wzrostu dochodów z tytułu subwencji ogólnej w 2017 r. ustalono w oparciu o analizę wskaźników wzrostu w latach poprzednich. W stosunku do subwencji oświatowej uwzględniono wskaźnik wzrostu płac, liczbę uczniów w prognozowanym okresie.

Przy szacowaniu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) w 2017 r. uwzględniono rządowe założenia, aby minimalne wynagrodzenie za pracę w 2017 r. wynosiło 2 tys. zł brutto, co oznacza wzrost o 8,1 proc. (150 zł) w stosunku do 2016 r. (obecnie pensja minimalna to 1 tys. 850 zł brutto). Kwota ta stanowiłaby 47,04 proc. prognozowanego przeciętnego wynagrodzenia

w gospodarce narodowej na 2017 r., prognozowany średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych w wysokości 101,7%, wysokość obowiązującej składki na Fundusz Pracy - 2,45% podstawy wymiaru składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe i poprawiającą się sytuację na rynku pracy. Lata pozostałe na poziomie 2016 roku. Założono wysokość dochodów

z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych w stosunku do 2016 roku w latach 2018 - 2020. Sytuacja finansowa podmiotów na terenie Gminy Ropczyce od 2013 r. spowodowała znaczne zmniejszenie z tego źródła dochodów.

Stosownie do przepisów ustawy o finansach publicznych Gmina Ropczyce otrzymała wynikające z projektu ustawy budżetowej na 2017 rok informację o kwotach:

- dotacji związanych z realizacją przez gminy zadań z zakresu administracji rządowej,
- dotacji na realizację przez gminy zadań własnych oraz innych zadań.

Dotacje na zadania własne i zadania zlecone zostały zwiększone znacząco w porównaniu do lat wcześniejszych o wprowadzenie w 2016 roku nowego świadczenia wychowawczego Program 500+ . W skali budżetu Gminy Ropczyce w porównaniu z założeniami do budżetu na 2016 rok dotacje na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami na 2017 rok wzrosły o około 300%.

Pozostałe dochody pochodzą między innymi z czynszów, dzierżaw, opłat za korzystanie z przedszkoli, odpłatności za posiłki w szkołach i przedszkolach, opłat i kar za korzystanie ze środowiska, odsetek od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych, dywidend itp. Zaplanowano w prognozowanym okresie tj. w latach 2017-2023 odpowiednio wyżej lub niżej, w zależności od planowanych dochodów podatkowych.

Łącznie dochody bieżące w prognozowanym okresie w latach 2017 - 2023 kształtować się będą odpowiednio w wysokości nieznacznie powyżej 100 mln złotych.

Dochody majątkowe zostały zaplanowane z następujących źródeł:

- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych,
- dotacji przeznaczonych na inwestycje.

Do szacowania dochodów w 2017 roku ze sprzedaży mienia założono sprzedaż działek budowlanych, w tym sprzedaż działek pod działalność przy ul. Przemysłowej oraz działek pod budownictwo mieszkaniowe przy ul. Robotniczej i ul. Borki Chechelskie, a także sprzedaż m.in. lokali mieszkalnych. Kwoty przyjęte do kalkulacji dochodów ze sprzedaży zostały oszacowane w oparciu o wyciąg z operatu szacunkowego oraz o aktualne ceny rynkowe.

Prognoza wydatków bieżących na lata 2017 – 2023 została zaprezentowana w Załączniku nr 1 w podziale na następujące grupy:

- 1) wydatki bieżące jednostek budżetowych, w tym:
 - a) wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń,
 - b) wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych,
- 2) dotacje na zadania bieżące,
- 3) świadczenia na rzecz osób fizycznych,
- 4) wydatki na obsługę długu,
- 5) rezerwa ogólna i celowa.

Przy prognozowaniu wydatków bieżących jako podstawę przyjęto prognozowane wykonanie za 2016 r.

W stosunku do wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń przyjęto poziom 2016 roku, w 2017 o zaplanowanym wzroście około 5%. W latach następnych zaplanowano wzrost o około 1,5%. Zaplanowano pozostałe wydatki, tj. w latach 2018-2022 wszystkie wydatki zostały zaplanowane w oparciu o prawdopodobne wykonanie wydatków bieżących według projektu na 2017 rok oraz wykonywanych zadań.

Do wydatków związanych z funkcjonowaniem JST wliczono wydatki rozdziału 75022 „Rady gmin(miast i miast na prawach powiatu)” oraz 75023 „Administracja publiczna”. Minimalny wzrost wydatków związanych z realizacją statutowych zadań oraz wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, oznacza konieczność wprowadzenia w latach 2017-2023 roku głębszej analizy planowanych i realizowanych wydatków na te grupy wydatków, a tym samym szukania maksymalnych oszczędności w wydatkowaniu środków publicznych przez wszystkie jednostki budżetowe Gminy Ropczyce.

Wydatki majątkowe zaplanowano na poziomie średniej z lat wcześniejszych, brano pod uwagę możliwości rozpoczęcia i zakończenia inwestycji w planowanym czasie, możliwości pozyskania środków z zewnątrz na dane zadanie.

W poszczególnych budżetach w oparciu o III kwartał 2016 r., prawdopodobne wykonanie budżetu na koniec 2016 r., oraz biorąc pod uwagę zapisy projektu na 2017 r., skorygowano planowane dochody i wydatki w latach 2018-2023. W każdym z tych budżetów zaplanowano nadwyżkę budżetową.

Wydatki na obsługę długu stanowią odsetki od zaciągniętych w poprzednich latach kredytów i pożyczek oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów w 2016 roku oraz w 2017 roku. Dla odsetek od wyżej wymienionych kredytów i pożyczek przyjęto średni wskaźnik WIBOR 1M wraz ze stosownymi marżami oraz wysokość spłacanych w poszczególnych latach rat kapitałowych.

Rozchody z tytułu spłaty rat kredytów i pożyczek zostały zaplanowane w wysokościach wynikających

z zawartych umów z pożyczkodawcami i bankami. Rozchody z tytułu planowanych do zaciągnięcia w 2017 roku kredytów zostały zaplanowane w wysokościach uwzględniających już zaciągnięte kredyty i pożyczki oraz kredyty planowane do zaciągnięcia na koniec 2016 roku.

Rozchody z tytułu planowanych do zaciągnięcia w 2017 roku kredytów i pożyczek również zostały zaplanowane i przewidywane są do spłaty w latach 2018 - 2023.

Planowana w WPF na koniec 2017 r. w zapisana kwota długu wynosi **22 609 218,00 złotych**. W 2017 roku zaplanowano przychody w łącznej kwocie 4 755 000,00 zł jako przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów.

Oceny ryzyka scenariusza ukształtowania się podstawowych wielkości budżetowych w latach 2017 - 2023 r. przedstawiona została poniżej.

Przyjęte w projekcie WPF wielkości: dochodów bieżących, dochodów majątkowych, wydatków bieżących, wydatków majątkowych oraz spłaty z tytułu planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek na finansowanie deficytu budżetu gminy oraz spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań kredytowych, spowodowały, że wskaźnik zadłużeń i spłaty liczony według artykułu 170 „starej” ustawy z 2005 roku o finansach publicznych, mieści się w środkowej części dopuszczalnych wskaźników (wskaźnik zadłużenia do dochodów może wynieść maksymalnie 60 %, wskaźnik spłaty kredytów i odsetek w roku maksymalnie może wynieść 15% planowanych dochodów).

Przyjęte w WPF wielkości: dochodów bieżących, dochodów majątkowych, wydatków bieżących, wydatków majątkowych oraz spłaty z tytułu planowanych do zaciągnięcia kredytów, pożyczek i emisji obligacji gminnych na finansowanie deficytu budżetu gminy oraz spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań kredytowych, spowodowały, że wskaźnik zadłużeń i spłaty liczony według artykułu 243

ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, mieści się w dopuszczalnych granicach. Artykuł 243 w/w ustawy mówi, że: średnia arytmetyczna z obliczonych dla ostatnich trzech lat relacji planowanych dochodów ogółem budżetu przekroczy średnią arytmetyczną z obliczonych dla ostatnich trzech lat relacji jej dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem budżetu musi być równa lub wyższa od wskaźnika przypadającego na dany rok budżetowy, iloraz spłaty kredytów i odsetek do dochodów ogółem.

Rok 2017 to kolejny, w którym obowiązuje nowy tj. wymieniony wyżej sposób obliczania możliwości spłaty kredytów oraz zaciągania nowych zobowiązań kredytowych. Relacje z budżetów 2014, 2015 i 2016 roku będą miały bezpośredni wpływ na wskaźniki 2017, o których mowa w art. 243 ustawy.

W WPF spłata zobowiązań z tytułu planowanych do zaciągnięcia na finansowanie deficytu budżetu gminy oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek długoterminowych, a także z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek długoterminowych będą kształtować się następująco:

- w 2017 roku wskaźnik wynosi 4,90 %, przy maksymalnej dopuszczalnej wielkości 10,03 %,
- w 2018 roku wskaźnik wynosi 5,78 %, przy maksymalnej dopuszczalnej wielkości 9,55 %,
- w 2019 roku wskaźnik wynosi 5,14 %, przy maksymalnej dopuszczalnej wielkości 9,12 %,
- w 2020 roku wskaźnik wynosi 4,95 %, przy maksymalnej dopuszczalnej wielkości 10,97 %,
- w 2021 roku wskaźnik wynosi 4,13 %, przy maksymalnej dopuszczalnej wielkości 11,76 %,
- w 2022 roku wskaźnik wynosi 2,75 % przy maksymalnej dopuszczalnej wielkości 11,34 %,
- w 2023 roku wskaźnik wynosi 2,34 % przy maksymalnej dopuszczalnej wielkości 10,67 %.

Jednocześnie należy bezwzględnie od 2018 roku zaplanować wyższe wydatki majątkowe oraz zobowiązać wszystkie jednostki budżetowe zostały do wskazania źródeł możliwości zmniejszenia kosztów swojej działalności lub pozyskania dodatkowych dochodów. Wszystkie wprowadzone i planowane do wprowadzenia działania mają na celu: zwiększenie różnic między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi, wygospodarowanie z dochodów jak najwyższej kwoty, która pozwoli sfinansować planowane do realizacji inwestycje oraz będzie mogła być przeznaczona na rozchody, bez konieczności zaciągania nowych zobowiązań kredytowych.

Reasumując w latach obejmujących Wieloletnią Prognozę Finansową Gmina Ropczyce musi wypracowywać jak najwyższe dochody majątkowe, jak najwyższe wydatki inwestycyjne, jak najwyższe dochody bieżące, jak najniższe wydatki bieżące. Jednocześnie w każdym roku należy analizować konieczność zaciągnięcia nowych zobowiązań kredytowych. Jest to o tyle istotne, że od 2011 roku nowe rozporządzenie Ministra Finansów z 23 grudnia 2010 roku do zadłużenia nakazuje rozliczanie wliczać nie tylko kredyty i pożyczki czy papiery dłużne, ale także zobowiązania wynikające z umów o partnerstwie publiczno - prywatnym, leasingu i umów z odroczonym terminem zapłaty dłuższym niż rok.

Ponadto zbliżanie się w skali kraju wskaźnika długu publicznego do wysokości 55 %, może spowodować, że wprowadzone zostaną w finansach publicznych, a to oznacza również w JST dalsze obostrzenia. W związku z tym należy w sposób bardzo konsekwentny pilnować wszystkich relacji budżetowych, tak aby nałożone na gminę zadania były realizowane, natomiast zmniejszała się ogólna kwota zobowiązań kredytowych i pożyczkowych oraz kosztów obsługi tych zobowiązań.

W latach 2017 – 2023 wydatki bieżące i majątkowe nie występują w wykazie przedsięwzięć wieloletnich.

Wydatki majątkowe zostały zaplanowane w wysokościach środków pozostających do dyspozycji po odliczeniu od dochodów ogółem wydatków bieżących, w tym kosztów obsługi długu oraz rozchodów z tytułu spłaty wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów. Środki pozostające do dyspozycji na

zadania inwestycyjne w latach 2017- 2023 kształtują się następująco:

- w 2017 roku kwota **16 053 587,12 zł**,
- w 2018 roku kwota 8 000 000,00 zł,
- w 2019 roku kwota 8 000 000,00 zł,
- w 2020 roku kwota 8 000 000,00 zł,
- w 2021 roku kwota 8 000 000,00 zł,
- w 2022 roku kwota 8 000 000,00 zł,
- w 2023 roku kwota 8 000 000,00 zł.

Wprowadzenie dodatkowych zadań inwestycyjnych w okresie od 2017 oraz w latach następnych objętych wieloletnią prognozą finansową będzie możliwe pod warunkiem pozyskania dodatkowych dochodów z budżetu Unii Europejskiej lub innych źródeł zewnętrznych lub też w przypadku możliwości zaplanowania przychodów z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji obligacji. Dodatkowo wydatki inwestycyjne można zwiększyć poprzez znaczne zmniejszenie wydatków związanych z realizacją statutowych zadań jednostek budżetowych i wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń oraz samorządowych instytucji kultury.

Należy nadmienić, że od 2014 roku obowiązuje nowy sposób obliczania możliwości zaciągania zobowiązań kredytowych i spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań kredytowych. Dla każdej JST możliwości te będą określone indywidualnie, tj. przy uwzględnieniu budżetów danej JST z trzech lat budżetowych poprzedzających dany rok budżetowy. Szczegółowo określa te zasady artykuł 243 ustawy o finansach publicznych z 27 sierpnia 2009 roku.

Prognoza kwoty długu wskazuje na bezpieczny dotychczas poziom zadłużenia, który nie powoduje przekroczenia relacji określonej w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

W latach od 2017 r. do 2023 r. zaplanowano dochody wyższe w stosunku do wydatków, co w każdym roku budżetowym powoduje powstanie nadwyżki budżetowej. Nadwyżka budżetowa w każdym roku budżetowym w całości została przeznaczona na spłatę kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach poprzednich.