

**Uchwała Nr IV/32/15
Rady Miejskiej w Ropczycach
z dnia 26 stycznia 2015 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 2013 r., poz. 594 ze zmianami), 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 2015 – 2021 w brzmieniu stanowiącym załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Określa się przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych, jak w załączniku 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, nie stanowiący przedsięwzięcia, o którym mowa w art. 226 ust. 4 pkt 2 ustawy o finansach publicznych:

- 1) zawieranych na czas nieokreślony w zakresie:
 - a) dostawy wody za pomocą sieci wodno-kanalizacyjnej i odprowadzania ścieków do takiej sieci,
 - b) dostawy gazu z sieci gazowej,
 - c) usługi przesyłowe i dystrybucyjne energii elektrycznej,
 - d) dostawy ciepła z sieci ciepłowniczej,
 - e) dostawy licencji na oprogramowanie komputerowe;
- 2) zawieranych na czas określony łącznie do kwoty 1 200 000,00 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 nie stanowiących przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 4 pkt 2 ustawy o finansach publicznych:

- 1) zawieranych na czas nieokreślony w zakresie:
 - a) dostawy wody za pomocą sieci wodno-kanalizacyjnej i odprowadzania ścieków do takiej sieci,
 - b) dostawy gazu z sieci gazowej,
 - c) usługi przesyłowe i dystrybucyjne energii elektrycznej,
 - d) dostawy ciepła z sieci ciepłowniczej,
 - e) dostawy licencji na oprogramowanie komputerowe ,
- 2) zawieranych na czas określony łącznie do kwoty 250 000,00 zł.

§ 5. Uchyła się Uchwałę Nr XLVI/487/13 Rady Miejskiej w Ropczycach z dnia 23 grudnia 2013 r. w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Ropczyce.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2015 roku.

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

załącznik nr 1 do
uchwały nr Uchwała Nr IV/32/15
z dnia 2015-01-26

Wyszczególnienie	Dochody ogółem	z tego:										
		Dochody bieżące	w tym:						Dochody majątkowe	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	w tym:		z subwencji ogólnej		z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	ze sprzedaży majątku	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	
Formuła	[1.1]+[1.2]											
Wykonanie 2012	74 642 881,80	68 038 654,15	10 021 434,00	2 084 074,74	17 059 508,82	11 905 368,87	24 975 831,00	13 897 805,59	6 604 227,65	236 985,80	4 034 241,85	
Wykonanie 2013	75 812 615,50	69 260 092,19	11 158 250,00	690 726,02	16 253 896,25	12 200 548,63	23 808 941,00	17 348 278,92	6 552 523,31	382 145,25	6 170 378,06	
Plan 3 kw. 2014	86 544 008,54	74 015 203,89	14 047 551,00	1 000 000,00	17 967 108,38	13 494 678,38	23 985 969,00	17 014 575,51	12 528 804,65	1 000 650,00	11 528 154,65	
Wykonanie 2014	80 500 000,00	71 000 000,00	14 047 551,00	500 000,00	16 900 000,00	12 400 000,00	24 119 000,00	15 433 449,00	9 500 000,00	600 000,00	8 900 000,00	
2015	77 565 887,41	70 919 406,38	12 128 801,00	500 000,00	17 758 139,00	12 886 500,00	26 089 573,00	14 442 893,38	6 646 481,03	2 200 000,00	4 446 481,03	
2016	77 050 000,00	76 050 000,00	12 500 000,00	500 000,00	17 772 000,00	13 000 000,00	26 100 000,00	19 178 000,00	1 000 000,00	500 000,00	500 000,00	
2017	77 550 000,00	76 550 000,00	12 500 000,00	500 000,00	17 550 000,00	13 200 000,00	26 100 000,00	19 900 000,00	1 000 000,00	500 000,00	500 000,00	
2018	78 100 000,00	77 100 000,00	12 500 000,00	500 000,00	17 600 000,00	13 050 000,00	26 100 000,00	20 400 000,00	1 000 000,00	500 000,00	500 000,00	
2019	79 000 000,00	78 300 000,00	12 500 000,00	500 000,00	17 500 000,00	13 500 000,00	26 100 000,00	21 700 000,00	700 000,00	200 000,00	500 000,00	
2020	80 000 000,00	79 400 000,00	12 500 000,00	500 000,00	18 500 000,00	14 000 000,00	26 100 000,00	21 800 000,00	600 000,00	100 000,00	500 000,00	
2021	80 038 928,13	79 438 928,13	12 500 000,00	500 000,00	18 038 928,13	13 000 000,00	26 100 000,00	22 300 000,00	600 000,00	100 000,00	500 000,00	

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	z tego:								Wydatki majątkowe
		Wydatki bieżące	w tym:							
			z tytułu poręczeń i gwarancji	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	wydatki na obsługę długu	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy	w tym:		
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy				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)	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	
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
Formuła	[2.1] + [2.2]									
Wykonanie 2012	74 740 163,26	61 540 831,86	0,00	0,00	x	1 168 812,48	1 168 812,48	0,00	0,00	13 199 331,40
Wykonanie 2013	76 211 395,27	62 956 886,62	0,00	0,00	x	915 699,00	915 699,00	0,00	0,00	13 254 508,65
Plan 3 kw. 2014	88 195 080,41	66 008 781,69	0,00	0,00	x	857 650,00	857 650,00	0,00	0,00	22 186 298,72
Wykonanie 2014	82 151 071,87	60 651 071,87	0,00	0,00	x	857 650,00	857 650,00	0,00	0,00	21 500 000,00
2015	77 565 887,41	63 671 131,69	0,00	0,00	0,00	860 000,00	860 000,00	0,00	0,00	13 894 755,72
2016	72 308 088,00	62 308 088,00	0,00	0,00	0,00	820 000,00	820 000,00	0,00	0,00	10 000 000,00
2017	72 845 000,00	62 845 000,00	0,00	0,00	0,00	780 000,00	780 000,00	0,00	0,00	10 000 000,00
2018	72 898 935,00	62 898 935,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	10 000 000,00
2019	74 935 239,00	64 935 239,00	0,00	0,00	x	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	10 000 000,00
2020	77 000 402,00	67 000 402,00	0,00	0,00	x	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	10 000 000,00
2021	78 381 046,13	68 381 046,13	0,00	0,00	x	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	10 000 000,00

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu	Przychody budżetu	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu	w tym:
				na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Formuła	[1] - [2]	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]								
Wykonanie 2012	-97 281,46	5 031 137,00	1 254 000,00	1 254 000,00	0,00	0,00	3 777 137,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013	-398 779,77	5 377 413,86	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	4 977 413,86	659 789,86	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2014	-1 651 071,87	6 500 459,73	0,00	0,00	650 000,00	650 000,00	5 850 459,73	1 001 071,87	0,00	0,00
Wykonanie 2014	-1 651 071,87	6 500 459,73	0,00	0,00	650 000,00	650 000,00	5 850 459,73	1 001 071,87	0,00	0,00
2015	0,00	3 357 882,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 357 882,00	0,00	0,00	0,00
2016	4 741 912,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00
2018	5 201 065,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00
2020	2 999 598,00	0,00	0,00	0,00	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	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	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	w tym:			5.2	
			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	z tego:			
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy		
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2
Formuła	[5.1] + [5.2]		[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]				
Wykonanie 2012	4 524 078,14	4 524 078,14	746 941,14	746 941,14	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013	4 317 624,00	4 317 624,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2014	4 849 387,86	4 849 387,86	659 789,86	659 789,86	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	4 849 387,86	4 849 387,86	1 319 579,72	659 789,86	659 789,86	0,00	0,00
2015	3 357 882,00	3 357 882,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	4 741 912,00	4 741 912,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	4 705 000,00	4 705 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	5 201 065,00	5 201 065,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	4 064 761,00	4 064 761,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	2 999 598,00	2 999 598,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 657 882,00	1 657 882,00	0,00	0,00	0,00	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 zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - ([2.1] - [2.1.2])
Wykonanie 2012	22 480 218,00	0,00	6 497 822,29	7 751 822,29
Wykonanie 2013	23 140 007,86	0,00	6 303 205,57	6 703 205,57
Plan 3 kw. 2014	24 141 079,73	0,00	8 006 422,20	8 656 422,20
Wykonanie 2014	23 481 289,87	0,00	10 348 928,13	10 998 928,13
2015	23 370 218,00	0,00	7 251 274,69	7 251 274,69
2016	18 628 306,00	0,00	13 741 912,00	13 741 912,00
2017	13 923 306,00	0,00	13 705 000,00	13 705 000,00
2018	8 722 241,00	0,00	14 201 065,00	14 201 065,00
2019	4 657 480,00	0,00	13 364 761,00	13 364 761,00
2020	1 657 882,00	0,00	12 399 598,00	12 399 598,00
2021	0,00	0,00	11 057 882,00	11 057 882,00

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.	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	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	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	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń	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)	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	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
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Formuła	$\frac{[(2.1.1.] + [2.1.3.1.] + [5.1)]}{[1]}$	$\frac{[(2.1.1.) - (2.1.1.)] + [(2.1.3.1.) - (2.1.3.1.2)] + [(5.1.) - (5.1.1.)]}{[(1) - (15.1.1.)]}$		$\frac{[(2.1.1.) + (2.1.1.)] + [(2.1.3.1.) + (2.1.3.1.2)] + [(5.1.) + (5.1.1.)]}{[(1) + (15.1.1.)]}$	$\frac{([(1.1.) - (15.1.1.)] + [1.2.1.] - [(2.1.) + (2.1.2.) + (15.2.)])}{[(1) - (15.1.1.)]}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
Wykonanie 2012	7,63%	6,63%	0,00	6,63%	0,09	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2013	6,90%	6,90%	0,00	6,90%	0,09	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Plan 3 kw. 2014	6,59%	5,83%	0,00	5,83%	0,10	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2014	7,09%	5,45%	0,00	5,45%	0,14	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2015	5,44%	5,44%	0,00	5,44%	0,12	9,42%	10,48%	TAK	TAK
2016	7,22%	7,22%	0,00	7,22%	0,18	10,47%	11,53%	TAK	TAK
2017	7,07%	7,07%	0,00	7,07%	0,18	13,69%	14,75%	TAK	TAK
2018	7,56%	7,56%	0,00	7,56%	0,19	16,33%	16,33%	TAK	TAK
2019	5,90%	5,90%	0,00	5,90%	0,17	18,54%	18,54%	TAK	TAK
2020	4,37%	4,37%	0,00	4,37%	0,16	18,10%	18,10%	TAK	TAK
2021	2,57%	2,57%	0,00	2,57%	0,14	17,20%	17,20%	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 pochodowych. Identyczne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych										
		w tym na:		z tego:						Wydatki inwestycyjne kontynuowane	Nowe wydatki inwestycyjne	Wydatki majątkowe w formie dotacji
		Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	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]							
Wykonanie 2012	0,00	0,00	31 656 285,42	0,00	4 302 723,52	523 640,57	3 779 082,95	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2013	0,00	0,00	32 351 622,96	13 649 906,41	10 346 936,01	244 194,94	10 102 741,07	0,00	0,00	0,00		
Plan 3 kw. 2014	0,00	0,00	33 731 595,07	5 710 412,00	8 598 058,11	97 057,69	8 501 000,42	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2014	0,00	0,00	33 730 000,00	5 836 754,00	8 598 058,11	97 057,69	8 501 000,42	0,00	0,00	0,00		
2015	0,00	0,00	35 191 587,86	5 836 754,00	3 532 483,53	0,00	3 532 483,53	0,00	0,00	0,00		
2016	4 741 912,00	4 741 912,00	36 000 000,00	6 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2017	4 705 000,00	4 705 000,00	36 500 000,00	6 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2018	5 201 065,00	5 201 065,00	37 000 000,00	6 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2019	4 064 761,00	4 064 761,00	37 500 000,00	7 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2020	2 999 598,00	2 999 598,00	38 000 000,00	7 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2021	1 657 882,00	1 657 882,00	38 500 000,00	7 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż splaty 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:	
		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	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 wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			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
Formuła									
Wykonanie 2012	0,00	774 035,35	0,00	0,00	3 318 623,22	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013	1 469 317,34	1 469 317,34	0,00	5 156 114,81	5 156 114,81	0,00	1 283 003,53	1 283 003,53	0,00
Plan 3 kw. 2014	1 623 187,25	1 623 187,25	0,00	8 841 543,65	8 841 543,65	0,00	1 802 651,41	1 802 651,41	0,00
Wykonanie 2014	1 623 187,25	1 623 187,25	0,00	8 841 543,65	8 841 543,65	0,00	1 802 651,41	1 802 651,41	0,00
2015	763 525,54	763 525,54	0,00	2 366 400,03	2 366 400,03	0,00	819 051,06	819 051,06	0,00
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

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	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
Formuła									
Wykonanie 2012	0,00	4 318 842,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013	7 858 392,71	7 858 392,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2014	11 918 749,00	11 918 749,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	11 918 749,00	11 918 749,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	3 425 483,53	3 425 483,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

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 powstałe 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: w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	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
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła									
Wykonanie 2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

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	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	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu	Wydatki zmniejszające dług	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe)
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
Wykonanie 2012	4 524 078,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013	4 317 624,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2014	4 849 387,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	4 849 387,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	3 357 882,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	4 691 912,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	4 655 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	5 101 065,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	3 564 761,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 999 598,00	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 poz 86, z późn zm). Automatyczne wyciszenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także poz. 9.6.-9.6.1 i pozycji z sekcji nr 16.

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

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, 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
uchwały nr Uchwała Nr IV/32/15
z dnia 2015-01-26

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				6 866 850,56	3 532 483,53	0,00	0,00	0,00	3 532 483,53
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				6 866 850,56	3 532 483,53	0,00	0,00	0,00	3 532 483,53
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:				6 866 850,56	3 532 483,53	0,00	0,00	0,00	3 532 483,53
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				6 866 850,56	3 532 483,53	0,00	0,00	0,00	3 532 483,53
1.1.2.1	Rozbudowa Zespołu Szkół w Niedźwiadzie Dolnej wraz z doposażeniem bazy edukacyjnej szkół podstawowych i gimnazjalnych z terenu gminy Ropczyce - Celem jest poprawa dostępu do obiektów edukacyjnych oraz podniesienie jakości kształcenia w szkołach podstawowych i gimnazjalnych z terenu gminy Ropczyce	Urząd Miejski - Rozbudowa Zespołu Szkół w Niedźwiadzie Dolnej wraz z doposażeniem bazy edukacyjnej szkół podstawowych i gimnazjalnych z terenu Gminy Ropczyce	2012	2015	4 385 069,56	1 067 602,53	0,00	0,00	0,00	1 067 602,53
1.1.2.2	Termomodernizacja budynków krytej pływalni w Ropczycach - Poprawa efektywności energetycznej oraz wzrost produkcji energii pochodzącej ze źródeł odnawialnych poprzez wykonanie kompleksowej termomodernizacji dwóch budynków krytej pływalni	Urząd Miejski - Termomodernizacja budynków krytej pływalni w Ropczycach	2014	2015	2 481 781,00	2 464 881,00	0,00	0,00	0,00	2 464 881,00
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

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit zobowiązań
			od	do						
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 2015 – 2021 tj. na okres na jaki przypada spłata rat pożyczek i kredytów zaciągniętych w latach poprzednich i planowanych do zaciągnięcia w 2015 r. Załącznik do WPF „Wykaz przedsięwzięć do WPF” został sporządzony na lata 2015 – 2018, tj. na okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat, w których nastąpi realizacja przedsięwzięć inwestycyjnych wieloletnich, a więc rozpoczętych i kontynuowanych w kolejnych latach. 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 2012-2014 (dane historyczne) wraz z uwzględnieniem założeń makroekonomicznych na lata 2015 - 2017 przyjętych przez Radę Ministrów do przygotowania Ustawy Budżetowej i wskaźników na lata następne.

Dochody budżetu zostały oszacowane według poszczególnych źródeł zgodnie z załączoną tabelą nr 1, stanowiącą 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

- coroczny wzrost stawek podatkowych o kilka procent w latach 2015-2020, stawki w roku 2021 na poziomie lat wcześniejszych,
- rozpoczęcia działalności gospodarczej przez nowe podmioty prawne od 2014 r.,
- kontrole prawidłowości złożonych deklaracji podatkowych osób prawnych ,
- kontrole w zakresie sprawdzenia czy wszystkie nieruchomości są objęte należnym podatkiem,
- ścigalność podatków wyniesie około 98%;

2) podatek od nieruchomości od osób fizycznych:

- coroczny wzrost stawek podatkowych o kilka procent w latach 2015-2020, stawki w roku 2021 na poziomie lat wcześniejszych,
- rozpoczęcia działalności gospodarczej przez nowe podmioty prawne od 2014 r.,
- kontrole prawidłowości złożonych deklaracji podatkowych osób prawnych ,
- kontrole w zakresie sprawdzenia czy wszystkie nieruchomości są objęte należnym podatkiem,
- ścigalność podatków wyniesie około 98%;

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

- wzrost stawek podatkowych w latach 2015-2018 w różnym stopniu procentowym, brak zmiany stawek podatkowych w latach 2019-2021 r.;

4) pozostałe podatki – wzrost o około od 1% do 5% w poszczególnych latach.

Przy szacowaniu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) w 2016 r. uwzględniono prognozowany wzrost płac w gospodarce narodowej, wzrost zatrudnienia i poprawiającą się sytuację na rynku pracy. Lata pozostałe na poziomie 216 roku. Założono również stopniowy spadek dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych. Sytuacja finansowa podmiotów terenie Gminy od 2013 r. spowodowała zmniejszenie z tego źródła dochodów.

Wskaźnik wzrostu dochodów z tytułu subwencji ogólnej w 2016 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 oraz fakt przejścia przez gminę szkoły artystycznej, co w bardzo znacznym stopniu wpłynie na wzrost subwencji w części oświatowej.

Dotacje na zadania własne i zadania zlecone zostały zwiększone w prognozowanym okresie o wskaźnik 2,5%.

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 2015-2021 odpowiednio wyżej lub niżej, w zależności od planowanych dochodów podatkowych.

Łącznie dochody bieżące w prognozowanym okresie w roku w latach 2015 – 2021 kształtować się będą odpowiednio w wysokości od 76,9 mln złotych w 2015 r. do 79,5 mln złotych w 2021 r.

Dochody majątkowe zostały zaplanowane z następujących źródeł:

- ze sprzedaży mienia,
- środków finansowych z budżetu Unii Europejskiej,
- wpłat na budowę kanalizacji sanitarnych i sieci wodociągowych.

Środki finansowe z budżetu Unii Europejskiej zostały zaplanowane w roku 2015 w kwotach wynikających z zawartych umów i promes i dotyczą zarówno przedsięwzięć bieżących, jak też inwestycyjnych, w tym między innymi (załącznik Nr 2 do WPF): Rozbudowa Zespołu Szkół w Niedźwiadzie Dolnej wraz z doposażeniem bazy edukacyjnej szkół podstawowych i gimnazjalnych z terenu gminy Ropczyce oraz Termomodernizacja budynków krytej pływalni w Ropczycach.

Do szacowania dochodów w 2015 roku ze sprzedaży mienia założono sprzedaż działek budowlanych, w tym sprzedaż nieruchomości w strefie ekonomicznej, sprzedaż innych zbędnych nieruchomości. Dochody majątkowe w kwocie 2 200 000,00 zł stanowią wpływy ze sprzedaży nieruchomości. Na w/w kwotę składa się dochód z planowanej sprzedaży nieruchomości gruntowej obejmującej łącznie pow. 7 ha położonych w obrębie strefy Euro Park w obrębie Ropczyce – Miasto, gm. Ropczyce. 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 2015 – 2021 została zaprezentowana w tabeli nr 2 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 2014 r. W stosunku do wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń przyjęto poziom 2014 roku w 2015. W latach następnych zaplanowano wzrost o około 1,5%. Zaplanowano pozostałe wydatki, tj. w latach 2015-2019 wszystkie wydatki zostały zaplanowane w oparciu o prawdopodobne wykonanie wydatków bieżących według projektu na 2015 rok.

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 2015-2021 roku głębokiej 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.

W poszczególnych budżetach w oparciu o III kwartał 2014 r., prawdopodobne wykonanie budżetu na koniec 2014, oraz biorąc pod uwagę zapisy projektu na 2015 r., skorygowano planowane dochody i wydatki w latach 2016-2021. 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 2014 roku oraz w 2015 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 2015 roku kredytów zostały zaplanowane w wysokościach uwzględniających już zaciągnięte kredyty i pożyczki oraz kredyty planowane do zaciągnięcia na koniec 2014 roku. W przypadku nieuruchomienia wszystkich planowanych w 2014 r. kredytów, stosowne zmiany zostaną wprowadzone po 31 grudnia 2014 roku. Rozchody z tytułu planowanych do zaciągnięcia w 2015 roku kredytów i pożyczek również zostały zaplanowane i przewidywane są do spłaty w latach 2016 - 2021.

Planowana w WPF na koniec 2015 r. w zapisana kwota długu wynosi 23 370 218,00 złotych. W 2015 roku zaplanowano przychody w łącznej kwocie 3 357 882,00 zł, z czego kwota 3 357 882,00 zł jest przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Oceny ryzyka scenariusza ukształtowania się podstawowych wielkości budżetowych w latach 2015-2021 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 dowodów 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, powodowały, że wskaźnik zadłużeń i spłaty liczony według artykułu 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, mieści się w górnych, ale 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 wyższy od wskaźnika przypadającego na dany rok budżetowy, iloraz spłaty kredytów i odsetek do dochodów ogółem.

W 2015 roku obowiązywać będzie nowy tj. wymieniony wyżej sposób możliwości spłaty kredytów oraz zaciągania nowych zobowiązań kredytowych. Relacja z budżetów 2012, 2013 i 2014 roku będą miały bezpośredni wpływ na wskaźniki 2015, o których mowa w art. 243 ustawy.

W WPF spłata zobowiązań z tytułu planowanych do zaciągnięcia na finansowanie deficytu budżetu gminy oraz na spłatę

wcześniejszych zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek długoterminowych, a także z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek długoterminowych będą kształtować się następująco:

- w 2015 roku wskaźnik wynosi 5,44 %, przy maksymalnej dopuszczalnej wielkości 9,42 %,
- w 2016 roku wskaźnik wynosi 7,22 %, przy maksymalnej dopuszczalnej wielkości 10,47 %,
- w 2017 roku wskaźnik wynosi 7,07 %, przy maksymalnej dopuszczalnej wielkości 13,69 %,
- w 2018 roku wskaźnik wynosi 7,56 %, przy maksymalnej dopuszczalnej wielkości 16,33 %,
- w 2019 roku wskaźnik wynosi 5,90 %, przy maksymalnej dopuszczalnej wielkości 18,54 %,

•
w 2020 roku wskaźnik wynosi 4,37 % przy maksymalnej dopuszczalnej wielkości 18,10 %,

•
w 2021 roku wskaźnik wynosi 2,57 % przy maksymalnej dopuszczalnej wielkości 17,20 %.

Jednocześnie należy bezwzględnie w 2016 roku zaplanować wyższe wydatki majątkowe oraz zobowiązać wszystkie jednostki budżetowe zostały do wskazania źródeł ewentualnych 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 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 2015 – 2021 wydatki bieżące i majątkowe obejmują wydatki ujęte w wykazie przedsięwzięć wieloletnich, w tym ujęte zostały odpowiednio zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych oraz pozostałe wydatki majątkowe.

Wydatki majątkowe zostały zaplanowane w wysokościach środków pozostających do dyspozycji pod 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 2015-2021 kształtują się następująco:

- w 2015 roku kwota 13 894 755,72 zł (kwota objęta limitem w WPF wynosi 3 532 483,53 zł),
- w 2016 roku kwota 000 000,00 zł (kwota objęta limitem w WPF wynosi 0,00 zł),
- w 2017 roku kwota 10 000 000,00 zł,
- w 2018 roku kwota 10 000 000,00 zł,
- w 2019 roku kwota 10 000 000,00 zł,
- w 2020 roku kwota 10 000 000,00 zł,
- w 2021 roku kwota 10 000 000,00 zł.

Wprowadzenie dodatkowych zadań inwestycyjnych w okresie 2015 - 2019 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 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 2016 r. do 2021 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.