

**Uchwała Nr XVII /160/15**  
**Rady Miejskiej w Ropczycach**  
**z dnia 21 grudnia 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 2015 r., poz. 1515), 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.** Uchwala się wieloletnią prognozę finansową Gminy Ropczyce wraz z prognozą kwoty długu na lata 2016 – 2022 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:

- 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 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 gazu z sieci gazowej,
  - c) usługi przesyłowe i dystrybucyjne energii elektrycznej,
  - d) dostawy ciepła z sieci ciepłowniczej,
  - e) dostawy licencji na oprogramowanie komputerowe.

**§ 5.** Uchyla się Uchwałę Nr IV/32/15 Rady Miejskiej w Ropczycach z dnia 26 stycznia 2015 r. w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Ropczyce.

**§ 6.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2016 roku.

# Wieloletnia prognoza finansowa

załącznik nr 1 do  
uchwały nr Uchwała Nr XVII/160/15  
z dnia 2015-12-21

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	w tym:							Dochody majątkowe <sup>x</sup>	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 <sup>3)</sup>	w tym:		z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	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 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	
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	
Plan 3 kw. 2015	82 696 489,75	75 425 960,72	12 128 801,00	500 000,00	20 115 156,00	13 415 400,00	26 355 352,00	13 378 744,44	7 270 529,03	2 411 000,00	4 859 529,03	
Wykonanie 2015	80 000 000,00	73 800 000,00	12 128 801,00	500 000,00	20 100 000,00	13 400 000,00	26 355 352,00	15 915 847,00	6 200 000,00	2 400 000,00	3 800 000,00	
2016	75 407 590,28	73 744 423,00	13 237 893,00	1 000 000,00	20 695 800,18	13 520 000,00	25 481 780,00	13 265 976,91	1 663 167,28	700 000,00	963 167,28	
2017	77 600 000,00	76 600 000,00	12 500 000,00	500 000,00	20 000 000,00	13 200 000,00	26 100 000,00	17 500 000,00	1 000 000,00	500 000,00	500 000,00	
2018	78 150 000,00	77 150 000,00	12 500 000,00	500 000,00	20 000 000,00	13 050 000,00	26 100 000,00	18 050 000,00	1 000 000,00	500 000,00	500 000,00	
2019	79 100 000,00	78 400 000,00	12 500 000,00	500 000,00	20 000 000,00	13 500 000,00	26 100 000,00	19 300 000,00	700 000,00	200 000,00	500 000,00	
2020	80 250 000,00	79 650 000,00	12 500 000,00	500 000,00	20 000 000,00	14 000 000,00	26 100 000,00	20 550 000,00	600 000,00	100 000,00	500 000,00	
2021	80 538 928,13	79 938 928,13	12 500 000,00	500 000,00	20 538 928,13	13 000 000,00	26 100 000,00	20 300 000,00	600 000,00	100 000,00	500 000,00	
2022	80 800 000,00	80 200 000,00	12 500 000,00	500 000,00	21 100 000,00	13 000 000,00	26 100 000,00	20 000 000,00	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 <sup>x</sup>	z tego:								Wydatki majątkowe <sup>x</sup>
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:							
			z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:		wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	w tym:			
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	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 <sup>1</sup>		odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		
	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>								
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 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
Wykonanie 2014	86 892 507,71	66 818 190,71	0,00	0,00	x	767 467,62	767 467,62	0,00	0,00	20 074 317,00
Plan 3 kw. 2015	83 696 489,75	68 184 254,03	0,00	0,00	x	760 000,00	760 000,00	0,00	0,00	15 512 235,72
Wykonanie 2015	80 963 167,28	68 463 167,28	0,00	0,00	x	760 000,00	760 000,00	0,00	0,00	12 500 000,00
2016	74 444 423,00	68 020 123,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	6 424 300,00
2017	72 845 000,00	62 845 000,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	10 000 000,00
2018	72 848 935,00	62 948 935,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	9 900 000,00
2019	74 535 239,00	64 535 239,00	0,00	0,00	x	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	10 000 000,00
2020	76 250 402,00	66 250 402,00	0,00	0,00	x	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	10 000 000,00
2021	77 881 046,13	67 881 046,13	0,00	0,00	x	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	10 000 000,00
2022	78 708 088,00	68 708 088,00	0,00	0,00	x	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	10 000 000,00

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	Przychody budżetu	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>5)</sup> <sup>x</sup>	w tym:
				na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
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 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
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
Plan 3 kw. 2015	-1 000 000,00	4 357 882,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 357 882,00	1 000 000,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	-963 167,28	4 321 049,28	0,00	0,00	0,00	0,00	4 321 049,28	963 167,28	0,00	0,00
2016	963 167,28	4 741 912,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 741 912,00	0,00	0,00	0,00
2017	4 755 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	5 301 065,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	4 564 761,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	3 999 598,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	2 657 882,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	2 091 912,00	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 majątk oraz, spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody <sub>x</sub> budżetu	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	
			z tego:				
			kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy <sup>6)</sup>		
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 2013	4 317 624,00	4 317 624,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	4 849 387,86	4 849 387,86	659 789,86	659 789,86	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2015	3 357 882,00	3 357 882,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	3 357 882,00	3 357 882,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	5 705 079,28	5 705 079,28	963 167,28	963 167,28	0,00	0,00	0,00
2017	4 755 000,00	4 755 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	5 301 065,00	5 301 065,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	4 564 761,00	4 564 761,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	3 999 598,00	3 999 598,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	2 657 882,00	2 657 882,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	2 091 912,00	2 091 912,00	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 <sup>x</sup>	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 <sup>7)</sup> a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki <sup>8)</sup>
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - ([2.1] - [2.2])
Wykonanie 2013	23 140 007,86	0,00	6 303 205,57	6 703 205,57
Wykonanie 2014	23 370 218,00	0,00	8 452 632,04	9 102 632,04
Plan 3 kw. 2015	24 370 218,00	0,00	7 241 706,69	7 241 706,69
Wykonanie 2015	24 333 385,28	0,00	5 336 832,72	5 336 832,72
2016	23 370 218,00	0,00	5 724 300,00	5 724 300,00
2017	18 615 218,00	0,00	13 755 000,00	13 755 000,00
2018	13 314 153,00	0,00	14 201 065,00	14 201 065,00
2019	8 749 392,00	0,00	13 864 761,00	13 864 761,00
2020	4 749 794,00	0,00	13 399 598,00	13 399 598,00
2021	2 091 912,00	0,00	12 057 882,00	12 057 882,00
2022	0,00	0,00	11 491 912,00	11 491 912,00

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. <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, <sup>9)</sup> obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) <sup>x</sup>	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) <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Formuła	$\frac{([2.1.1.] + [2.1.3.1]) + [5.1]}{[1]}$	$\frac{([2.1.1.] - [2.1.1]) + ([2.1.3.1] - [2.1.3.1.2]) + ([5.1] - [5.1.1])}{([1] - [5.1.1])}$		$\frac{([2.1.1] - [2.1.1]) + ([2.1.3.1] - [2.1.3.1.1]) + ([5.1] - [5.1.1]) + ([8.5])}{([1] - [5.1.1])}$	$\frac{([1.1] - [15.1.1]) + [1.2.1] - ([2.1.1] - [2.1.2]) + [15.2]}{([1.1] - [15.1.1])}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
Wykonanie 2013	6,90%	6,90%	0,00	6,90%	0,09	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2014	6,48%	5,72%	0,00	5,72%	0,11	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Plan 3 kw. 2015	4,98%	4,98%	0,00	4,98%	0,12	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2015	5,15%	5,15%	0,00	5,15%	0,10	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2016	8,49%	7,22%	0,00	7,22%	0,09	10,36%	9,70%	TAK	TAK
2017	7,03%	7,03%	0,00	7,03%	0,18	10,26%	9,60%	TAK	TAK
2018	7,68%	7,68%	0,00	7,68%	0,19	12,85%	12,19%	TAK	TAK
2019	6,66%	6,66%	0,00	6,66%	0,18	15,23%	15,23%	TAK	TAK
2020	5,73%	5,73%	0,00	5,73%	0,17	18,32%	18,32%	TAK	TAK
2021	3,92%	3,92%	0,00	3,92%	0,15	17,80%	17,80%	TAK	TAK
2022	3,21%	3,21%	0,00	3,21%	0,14	16,57%	16,57%	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 <sup>10)</sup>	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych										
		w tym na:		z tego:						Wydatki inwestycyjne kontynuowane <sup>12)</sup>	Nowe wydatki inwestycyjne <sup>13)</sup>	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 <sup>11)</sup>	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	11.4	11.5			
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 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		
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		
Plan 3 kw. 2015	0,00	0,00	35 377 794,51	1 178 396,00	3 793 253,53	0,00	3 793 253,53	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2015	0,00	0,00	35 300 000,00	1 100 000,00	3 793 253,53	0,00	3 793 253,53	0,00	0,00	0,00		
2016	963 167,28	963 167,28	37 013 822,90	1 329 206,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2017	4 755 000,00	4 755 000,00	37 100 000,00	1 330 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2018	5 301 065,00	5 301 065,00	37 200 000,00	1 360 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2019	4 564 761,00	4 564 761,00	37 300 000,00	1 370 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2020	3 999 598,00	3 999 598,00	37 500 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2021	2 657 882,00	2 657 882,00	37 700 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2022	2 091 912,00	2 091 912,00	38 000 000,00	1 430 000,00	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	Wydanki 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 <sup>14)</sup>			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 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
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
Plan 3 kw. 2015	827 536,20	827 536,20	0,00	2 366 400,03	2 366 400,03	0,00	883 061,72	883 061,72	0,00
Wykonanie 2015	827 536,20	827 536,20	0,00	1 403 232,00	1 403 232,00	0,00	883 061,72	883 061,72	0,00
2016	73 157,82	73 157,82	0,00	963 167,28	963 167,28	0,00	73 157,82	73 157,82	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

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:		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	
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 2013	7 858 392,71	7 858 392,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	10 577 999,90	10 577 999,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2015	3 512 828,33	3 512 828,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	3 512 828,33	3 512 828,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	963 167,28	963 167,28	0,00
2016	0,00	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	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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:  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 2013	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
Plan 3 kw. 2015	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
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

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o dług i jego spłacie						
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup> budżetu	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
Wykonanie 2013	4 317 624,00	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
Plan 3 kw. 2015	3 357 882,00	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
2016	4 741 912,00	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
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

\* 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 wyliczenia 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 n

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

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 XVII/160/15  
z dnia 2015-12-21

kwoty w  
zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit zobowiązań		
			od	do								
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
					b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.a - wydatki bieżące					a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
					b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b - wydatki majątkowe					a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
					b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					c	0,00	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:				a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
					b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1 - wydatki bieżące					a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
					b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2 - wydatki majątkowe					a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
					b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					c	0,00	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:				a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
					b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1 - wydatki bieżące					a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
					b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2 - wydatki majątkowe					a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
					b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					c	0,00	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				a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
					b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

za organ stanowiący Józef Jerzy Misiura

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2016.03.10

strona 14 z 20

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit zobowiązań
			od	do						
1.3.1	- wydatki bieżące		a		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			b		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			c		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe		a		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			b		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			c		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Legenda:

a - aktualna wartość

b - poprzednia wartość

c - różnica wartości

## 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 2016 – 2022 tj. na okres na jaki przypada spłata rat pożyczek i kredytów zaciągniętych w latach poprzednich i planowanych do zaciągnięcia w 2016 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 2013-2014 (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 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

- stawki podatkowe na poziomie lat wcześniejszych w latach 2016-2020, stawki w roku 2021 i 2022 jako coroczny wzrost stawek podatkowych o kilka procent,
- rozpoczęcia działalności gospodarczej przez nowe podmioty prawne od 2015 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 2016-2020, stawki w roku 2021 i 2022 jako coroczny wzrost stawek podatkowych o kilka procent,
- rozpoczęcia działalności gospodarczej przez nowe podmioty prawne od 2015 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 2020-2022 r.;

4) pozostałe podatki – wzrost o około od 1% do 5% 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 2015 r. oraz planowanych do podjęcia w miesiącu listopadzie 2015 r. na 2016 r.

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 2016,
- planowanej na 2016 rok kwocie dochodów z tytułu we wpływach z podatki dochodowego od osób fizycznych.

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.

Przy szacowaniu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) w 2016 r. uwzględniono prognozowany średnioroczny wskaźnik wzrostu wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej w



wysokości 100%, 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 2015 roku. Założono również stopniowy spadek dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych w stosunku do 2016 roku w latach 2017 - 2022. 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 2016 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 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 2016-2022 odpowiednio wyżej lub niżej, w zależności od planowanych dochodów podatkowych.

Łącznie dochody bieżące w prognozowanym okresie w latach 2016 - 2021 kształtować się będą odpowiednio w wysokości od 73,4 mln złotych w 2016 r. do 80,2 mln złotych w 2022 r.

Dochody majątkowe zostały zaplanowane z następujących źródeł:

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

Do szacowania dochodów w 2016 roku ze sprzedaży mienia założono sprzedaż działek budowlanych, w tym sprzedaż nieruchomości w strefie ekonomicznej, sprzedaż działek pod budownictwo mieszkaniowe przy ul. robotniczej i ul. Borki Chechelskie, a także sprzedaż m.in. 5 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 2016 – 2022 została zaprezentowana w tabeli nr 2 w podziale na następujące grupy:

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

Przy prognozowaniu wydatków bieżących jako podstawę przyjęto prognozowane wykonanie za 2015 r. W stosunku do wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń przyjęto poziom 2015 roku w 2016 o zaplanowanym wzroście około 3%. W latach następnych zaplanowano wzrost o około 1,5%. Zaplanowano pozostałe wydatki, tj. w latach 201-2022 wszystkie wydatki zostały zaplanowane w oparciu o prawdopodobne wykonanie wydatków bieżących według projektu na 2016 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 2016-2022 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.

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 2015 r., prawdopodobne wykonanie budżetu na koniec 2015, oraz biorąc pod uwagę zapisy projektu na 2016 r., skorygowano planowane dochody i wydatki w latach 2017-2021. 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 2015 roku oraz w 2016 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 2016 roku kredytów zostały zaplanowane w wysokościach uwzględniających już zaciągnięte kredyty i pożyczki oraz kredyty planowane do zaciągnięcia na koniec 2015 roku. W przypadku nie uruchomienia wszystkich planowanych w 2015 r. kredytów, stosowne zmiany zostaną wprowadzone po 31 grudnia 2015 roku. Rozchody z tytułu planowanych do zaciągnięcia w 2016 roku kredytów i pożyczek również zostały zaplanowane i przewidywane są do spłaty w latach 2017 - 2022.

Planowana w WPF na koniec 2016 r. w zapisana kwota długu wynosi 23 370 218,00 złotych. W 2016 roku zaplanowano przychody w łącznej kwocie 4 741 912,00 zł, z czego kwota 4 741 912,00 zł jest przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Oceny ryzyka scenariusza ukształtowania się podstawowych wielkości budżetowych w latach 2016-2022 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 wyższy od wskaźnika przypadającego na dany rok budżetowy, iloraz spłaty kredytów i odsetek do dochodów ogółem.

W 2016 roku obowiązuje nowy tj. wymieniony wyżej sposób możliwości spłaty kredytów oraz zaciągania nowych zobowiązań kredytowych. Relacje z budżetów 2013, 2014 i 2015 roku będą miały bezpośredni wpływ na wskaźniki 2016, 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 2016 roku wskaźnik wynosi 7,22 %, przy maksymalnej dopuszczalnej wielkości 10,36 %,
- w 2017 roku wskaźnik wynosi 7,03 %, przy maksymalnej dopuszczalnej wielkości 10,26 %,
- w 2018 roku wskaźnik wynosi 7,68 %, przy maksymalnej dopuszczalnej wielkości 12,85 %,
- w 2019 roku wskaźnik wynosi 6,66 %, przy maksymalnej dopuszczalnej wielkości 15,23 %,
- w 2020 roku wskaźnik wynosi 5,73 %, przy maksymalnej dopuszczalnej wielkości 18,32 %,
- w 2021 roku wskaźnik wynosi 3,92 % przy maksymalnej dopuszczalnej wielkości

17,80 %,

- w 2022 roku wskaźnik wynosi 3,21 % przy maksymalnej dopuszczalnej wielkości 16,57 %.

Jednocześnie należy bezwzględnie od 2017 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 2016 – 2022 wydatki bieżące i majątkowe nie występują w wykazie przedsięwzięć wieloletnich.

Wydatki majątkowe zostały zaplanowane w wysokościach środków pozostających do dyspozycji pod odliczeniem 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 2016-2022 kształtują się następująco:

- w 2016 roku kwota 6 424 300,00 zł
- w 2017 roku kwota 10 000 000,00 zł
- w 2018 roku kwota 9 900 000,00 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,
- w 2022 roku kwota 10 000 000,00 zł.

Wprowadzenie dodatkowych zadań inwestycyjnych w okresie 2016 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 2016 r. do 2022 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.