

**Uchwała Nr XXI.92.2016  
Rady Gminy Rzecznów  
z dnia 21.12.2016r.**

**w sprawie : Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy na lata 2017-2020**

Na podstawie art. 18, ust. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r o samorządzie gminnym / Dz.U. 2016 r. 446 z póź.zm./, art.230, 231 ustawy o finansach publicznych / Dz.U.2016 r., poz.1870 z późn.zm./ **Rada Gminy w Rzecznów postanawia** , co następuje;

**§ 1.**

1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Rzecznów na lata 2017- 2020 stanowiącą załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

**§ 2.**

1. Wykonanie Uchwały powierza się Wójtowi .
2. Traci moc Uchwała uchwale Nr XI.47.2015 Rady Gminy Rzecznów z dnia 17.12.2015r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy na lata 2016-2019 wraz ze zmianami.
- 3.Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2017 roku.

Przewodniczący Rady Gminy  
Barbara Gębusia

# Wieloletnia prognoza finansowa

załącznik nr 1 do  
uchwały nr XXI.92.2016  
z dnia 2016-12-21

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										w tym:	
		1	1.1					1.2				1.2.1	1.2.2
			1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2				
LP	Formuła	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	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	ze sprzedaży majątku	
Wykonanie 2014	13 336 007,18	13 080 966,42	4 379,62	1 487 287,22	267 579,29	6 412 748,00	3 172 658,86	255 040,76	36 420,00	218 620,76			
Wykonanie 2015	15 048 246,07	13 629 048,56	3 480,74	1 468 316,85	253 575,77	6 495 277,00	3 053 554,11	1 419 197,51	0,00	1 419 197,51			
Plan 3 kw. 2016	15 920 769,10	15 702 424,10	3 000,00	1 512 070,00	269 461,00	6 576 373,00	5 189 432,10	218 345,00	84 720,00	128 100,00			
Wykonanie 2016	15 920 717,64	15 744 406,55	3 000,00	1 619 795,93	283 337,00	6 576 373,00	5 189 432,10	176 311,09	84 731,71	91 579,38			
a	16 206 336,00	16 196 336,00	3 000,00	1 554 038,00	266 800,00	6 933 248,00	5 445 807,00	10 000,00	0,00	10 000,00			
b	16 206 336,00	16 196 336,00	3 000,00	1 554 038,00	266 800,00	6 933 248,00	5 445 807,00	10 000,00	0,00	10 000,00			
c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
a	16 487 870,00	16 487 870,00	3 054,00	1 582 010,00	271 602,00	7 058 046,00	5 543 831,00	0,00	0,00	0,00			
b	16 487 870,00	16 487 870,00	3 054,00	1 582 010,00	271 602,00	7 058 046,00	5 543 831,00	0,00	0,00	0,00			
c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
a	16 850 603,00	16 850 603,00	3 121,00	1 616 814,00	277 577,00	7 213 323,00	5 665 795,00	0,00	0,00	0,00			
b	16 850 603,00	16 850 603,00	3 121,00	1 616 814,00	277 577,00	7 213 323,00	5 665 795,00	0,00	0,00	0,00			
c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
a	17 271 868,00	17 271 868,00	3 199,00	1 657 234,00	284 516,00	7 393 656,00	5 807 440,00	0,00	0,00	0,00			
b	17 271 868,00	17 271 868,00	3 199,00	1 657 234,00	284 516,00	7 393 656,00	5 807 440,00	0,00	0,00	0,00			
c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	z tego:										Wydatki majątkowe x	
		2.1	w tym:				2.1.3	w tym:		2.1.3.1	w tym:		
			z tytułu poręczeń i gwarancji	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości jakiej nie podlegała sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa	wydatki na obsługę długu		odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy x		
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						
Lp	2												
Formuła	{2.1} + {2.2}												
Wykonanie 2014	14 188 721,99												
Wykonanie 2015	14 050 301,62												
Plan 3 kw. 2016	16 180 769,10												
Wykonanie 2016	15 608 310,00												
a	16 206 336,00												
b	16 206 336,00												
c	0,00												
a	16 487 870,00												
b	16 487 870,00												
c	0,00												
a	16 850 603,00												
b	16 850 603,00												
c	0,00												
a	17 271 868,00												
b	17 271 868,00												
c	0,00												
2017													
a													
b													
c													
2018													
a													
b													
c													
2019													
a													
b													
c													
2020													
a													
b													
c													

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	Przychody budżetu	z tego:						w tym:	
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>5)</sup> x	na pokrycie deficytu budżetu x
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Formuła	[1]-[2]	[4-1] + [4-2] + [4-3] + [4-4]								
Wykonanie 2014	-852 714,81	1 449 927,56	610 204,56	440 991,56	428 000,00	0,00	411 723,00	411 723,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	997 944,45	1 074 424,75	0,00	0,00	389 212,75	0,00	685 212,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2016	-260 000,00	260 000,00	260 000,00	260 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	312 407,64	875 434,20	875 434,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	a	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	a	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	a	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	a	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00
	c	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 majątek oraz, spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu	5	5.1	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	z tego:				Inne rozchody niezwiązane ze splatą długu
						w tym:				
						kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy	5.2	
5	[5.1] + [5.2]	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3					
Formuła		[5.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]								
Wykonanie 2014	208 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	1 196 935,00	1 096 935,00	1 096 935,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	a	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	a	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	a	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	a	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	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 przekształconych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>7)</sup> a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki
LP	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.] - [2.1]	[1.] + (4.) - [5.] - (2.1) -
Wykonanie 2014	511 723,00	0,00	809 153,33	1 847 357,89
Wykonanie 2015	0,00	0,00	1 363 691,40	1 752 904,15
Plan 3 kw. 2016	0,00	0,00	168 855,00	428 855,00
Wykonanie 2016	0,00	0,00	783 296,55	1 658 730,75
2017	a	0,00	407 000,00	407 000,00
	b	0,00	407 000,00	407 000,00
	c	0,00	0,00	0,00
2018	a	0,00	414 326,00	414 326,00
	b	0,00	414 326,00	414 326,00
	c	0,00	0,00	0,00
2019	a	0,00	423 441,00	423 441,00
	b	0,00	423 441,00	423 441,00
	c	0,00	0,00	0,00
2020	a	0,00	434 027,00	434 027,00
	b	0,00	434 027,00	434 027,00
	c	0,00	0,00	0,00

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.

Wskaźnik spłaty zobowiązań									
Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu 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, spłaty w danym roku podlegająca obliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	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. *	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki budżetu, do ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) *	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, w obliczeniu w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) *	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, w obliczeniu w oparciu o plan 3 letni budżetu, po uwzględnieniu wyłączeń, 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 letni budżetu, po uwzględnieniu wyłączeń, 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 poprzedzający 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 poprzedzający rok budżetowy *
9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1	
$(2 \cdot 1) + (21,3 \cdot 1) + [5,1] / (1)$	$\frac{100 \cdot (2 \cdot 1) + (21,3 \cdot 1) + [5,1] + (10 \cdot 1) + (21,3 \cdot 1) + [5,1]}{100 \cdot (2 \cdot 1) + (21,3 \cdot 1) + [5,1]}$		$\frac{100 \cdot (2 \cdot 1) + (21,3 \cdot 1) + [5,1] + (10 \cdot 1) + (21,3 \cdot 1) + [5,1]}{100 \cdot (2 \cdot 1) + (21,3 \cdot 1) + [5,1]}$	$\frac{(11 - (15 \cdot 1) + (11 \cdot 2) + (1 - 1) - (15 \cdot 1))}{(15 \cdot 1)}$	średnia z trzech poprzednich lat (9.5)	średnia z trzech poprzednich lat (9.5)	[9.6] - [9.4]	[9.6.1] - [9.4]	
Wykonanie 2014	1,69%	0,00	1,68%	0,06	0,00%	0,00%	TAK	TAK	
Wykonanie 2015	8,05%	0,00	0,73%	0,09	0,00%	0,00%	TAK	TAK	
Plan 3 kw. 2016	0,00%	0,00	0,00%	0,02	0,00%	0,00%	TAK	TAK	
Wykonanie 2016	0,00%	0,00	0,00%	0,05	0,00%	0,00%	TAK	TAK	
a	0,00%	0,00	0,00%	0,03	5,66%	6,95%	TAK	TAK	
b	0,00%	0,00	0,00%	0,03	5,66%	6,95%	TAK	TAK	
c	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	TAK	TAK	
a	0,00%	0,00	0,00%	0,03	4,39%	5,67%	TAK	TAK	
b	0,00%	0,00	0,00%	0,03	4,39%	5,67%	TAK	TAK	
c	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	TAK	TAK	
a	0,00%	0,00	0,00%	0,03	2,20%	3,49%	TAK	TAK	
b	0,00%	0,00	0,00%	0,03	2,20%	3,49%	TAK	TAK	
c	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	TAK	TAK	
a	0,00%	0,00	0,00%	0,03	2,51%	2,51%	TAK	TAK	
b	0,00%	0,00	0,00%	0,03	2,51%	2,51%	TAK	TAK	
c	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	TAK	TAK	

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

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej <sup>10)</sup>	w tym na:		Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych							
		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	z tego:			Wydatki inwestycyjne kontynuowane <sup>12)</sup>	Nowe wydatki inwestycyjne <sup>13)</sup>	Wydatki majątkowe w formie dotacji
						bieżące	majątkowe	11.3.2			
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 2014	0,00	0,00	6 273 235,78	1 966 695,83	1 192 580,05	468 916,96	723 663,09	0,00	1 753 062,66	163 846,24	
Wykonanie 2015	0,00	511 723,00	6 502 236,83	1 968 712,27	1 902 822,24	508 097,32	1 394 724,92	1 362 290,78	390 219,54	32 434,14	
Plan 3 kw. 2016	0,00	0,00	7 301 553,00	2 335 741,00	288 204,00	288 204,00	0,00	0,00	616 200,00	31 000,00	
Wykonanie 2016	0,00	0,00	7 161 174,00	2 331 860,12	288 204,00	288 204,00	0,00	0,00	616 200,00	31 000,00	
a	0,00	0,00	7 330 600,00	2 370 043,00	0,00	0,00	0,00	0,00	407 000,00	10 000,00	
b	0,00	0,00	7 330 600,00	2 370 043,00	0,00	0,00	0,00	0,00	407 000,00	10 000,00	
c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
a	0,00	0,00	7 462 551,00	2 412 704,00	0,00	0,00	0,00	0,00	414 326,00	0,00	
b	0,00	0,00	7 462 551,00	2 412 704,00	0,00	0,00	0,00	0,00	414 326,00	0,00	
c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
a	0,00	0,00	7 626 727,00	2 465 783,00	0,00	0,00	0,00	0,00	423 441,00	0,00	
b	0,00	0,00	7 626 727,00	2 465 783,00	0,00	0,00	0,00	0,00	423 441,00	0,00	
c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
a	0,00	0,00	7 817 395,00	2 527 428,00	0,00	0,00	0,00	0,00	434 027,00	0,00	
b	0,00	0,00	7 817 395,00	2 527 428,00	0,00	0,00	0,00	0,00	434 027,00	0,00	
c	0,00	0,00	0,00	0,00	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										
	12.1	w tym:		12.2	w tym:		12.3	w tym:		12.3.1	12.3.2
		12.1.1	12.1.1.1		12.2.1	12.2.1.1		12.3.1	12.3.2		
Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	12.1.1	12.1.1.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	12.2	12.2.1	12.2.1.1	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	12.3	12.3.1	12.3.2	Wydutki 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
	12.1.1	12.1.1.1		12.2	12.2.1	12.2.1.1		12.3	12.3.1	12.3.2	
Wykonanie 2014	142 387,24	136 029,15	0,00	0,00	0,00	0,00	170 691,42	136 029,15	170 691,42		
Wykonanie 2015	84 081,89	71 522,32	1 251 250,21	1 245 802,92	1 245 802,92	1 245 802,92	83 730,48	71 170,91	83 730,48		
Plan 3 kw. 2016	30 609,00	26 017,65	0,00	0,00	0,00	0,00	34 010,00	26 017,65	34 010,00		
Wykonanie 2016	30 609,00	26 017,65	0,00	0,00	0,00	0,00	34 010,00	26 017,65	34 010,00		
a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00
c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00
c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00
c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00
c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020											

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 umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>15)</sup>	w tym:		Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych 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 majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	12.4.1	12.4.2			12.5	12.5.1		12.6	12.6.1		
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 2014	943 662,90	529 723,00	943 662,90	448 602,17	448 602,17	308 093,85	308 093,85	411 723,00	411 723,00				
Wykonanie 2015	1 431 040,13	716 079,92	1 431 040,13	727 519,78	727 519,78	677 078,78	677 078,78	685 212,00	685 212,00				
Plan 3 kw. 2016	67 000,00	0,00	67 000,00	74 992,35	74 992,35	74 992,35	74 992,35	0,00	0,00				
Wykonanie 2016	67 000,00	0,00	67 000,00	74 992,35	74 992,35	74 992,35	74 992,35	0,00	0,00				
a	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00				
c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
a	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00				
c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
a	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00				
c	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	12.8	12.8.1	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku																
			Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych zakładach opieki zdrowotnej	13.1	13.2	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	13.3	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	13.4	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	13.5	13.6	13.7						
		w tym:																	
Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w wykonaniu zadań w budżetach na rok 2013 r. umowa na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy																			
Wykonanie 2014	411 723,00	411 723,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	685 212,00	685 212,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie							Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe)
	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4	
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 x	w tym:					
			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 x			
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4	
Formuła								
Wykonanie 2014	208 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120 000,00	
Wykonanie 2015	1 196 935,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
a	0,00	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	
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
a	0,00	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	
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
a	0,00	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	
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
a	0,00	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	
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
a	0,00	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	

\* 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.). Automatycznie 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 określającej procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego. x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnięcie zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). Okres ten nie podlega wykluczeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej, informacje 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 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 XXI.92.2016  
z dnia 2016-12-21

kwoty w  
zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY RZECZNIÓW NA LATA 2017 - 2020

### I. GŁÓWNE ZAŁOŻENIA PRZYJĘTE DO OPRACOWANIA WPF

Wieloletnia Prognoza Finansowa została sporządzona zgodnie z art. 226-232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych i obejmuje ona lata 2017-2020 jak wynika z art.227 wyżej wymienionej ustawy.

Przy opracowaniu WPF oparto się na założeniach przyjętych przez Radę Ministrów dotyczących rozwoju gospodarczego Polski stanowiących podstawę do opracowania „Wieloletniego Planu Finansowego Państwa na lata 2016-2019” oraz założeń makroekonomicznych przyjętych przez Ministra Finansów na potrzeby Wieloletniej Prognozy Finansowej dla jednostek samorządu terytorialnego. ( Aktualizacja- 5 październik 2016 ).

Przyjmując założenia do opracowania WPF oparto się również na danych historycznych w zakresie poszczególnych źródeł dochodów i kategorii wydatków przyjmując za punkt odniesienia wartości faktyczne wykonane w latach 2014 -2015 oraz wykonanie budżetu na rok 2016 wg stanu na 30 września 2016 roku oraz przewidywane wykonanie budżetu za 2016 rok ( według załącznika Nr 1 do WPF).

Dochody i wydatki, na 2017 rok przyjęto w wartościach zgodnych z projektem uchwały budżetowej na ten rok.

Ponadto prognozę finansową opracowano na podstawie regulacji dotyczących projektowania budżetu zawartych w ustawie o finansach publicznych, ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, ustawie o podatkach i opłatach lokalnych, uchwał Rady Gminy, podjętych na podstawie tych ustaw oraz analizy kształtowania się sytuacji finansowej Gminy w ostatnich latach oraz przewidywanych tendencji rozwoju.

W prezentowanej Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rzeczników w horyzoncie najbliższych 3 lat (2017-2020) przyjęto następujące wielkości wskaźników makroekonomicznych:

Wskaźniki makroekonomiczne	2017	2018	2019	2020
Inflacja średnioroczna (%)	1,3	1,8	2,2	2,5
Realny wzrost PKB (%)	3,6	3,8	3,9	3,9

### II. PROGNOZOWANE DOCHODY

Planowanie dochodów Gminy na okres objęty Prognozą rozpoczęto od analizy dotychczasowych trendów zmian dochodów w ostatnich trzech latach. Następnie skoncentrowano się na źródłach, które generują największe wpływy.

W budżecie na 2017 rok przyjęto: podane przez Ministra Finansów planowane kwoty poszczególnych części subwencji ogólnej oraz planowane kwoty dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych , oszacowane wpływy z udziałów w podatku od osób prawnych, ustalone przez Wojewodę Mazowieckiego kwoty dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej oraz dotacji na realizację zadań własnych i dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu

administracji rządowej, ustalone na podstawie zawartych umów i pism kwoty dotacji na zadania bieżące, opłat wynikających z ustaw, odpłatności za realizowane usługi, wynajmu lokali oraz wpływów z różnych dochodów.

Dochody wg podstawowych źródeł przedstawia poniższe zestawienie:

L.P.	Treść	J.m	2014 r	2015 r	2016 r	
					Wykonanie za 3 kwartały	Przewidywane wykonanie
1.	Dochody ogółem, z tego :	zł	13.336.007,18	15.048.246,07	12.506.885,52	15.920.717,64
		%	109,71	112,83	x	105,79
11.	Bieżące, z tego :	zł	13.080.966,42	13.629.048,56	12.390.574,43	15.744.406,55
		%	97,71	104,18	x	115,52
1.1.1	Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych	zł	1.052.793,00	1.165.125,00	863.394,00	1.199.039,00
		%	113,93	110,66	x	102,91
1.1.2	Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych	zł	4.379,62	3.480,74	2.116,81	3.000,00
		%	125,10	79,47	x	86,18
1.1.3	Podatki i opłaty lokalne, z tego :	zł	1.487.287,22	1.468.316,85	1.296.673,06	1.619.795,93
		%	105,97	98,72	x	110,31
	- Podatek od Nieruchomości	zł	267.579,29	253.575,77	212.503,14	283.337,00
		%	76,46	94,76	x	111,73
	Podatek rolny	zł	632.848,29	649.381,26	530.528,11	669.100,00
		%	94,50	102,61	x	103,03
	Podatek leśny	zł	49.426,69	55.752,74	44.800,37	59.733,82
		%	89,13	112,79	x	107,14
	Podatek od środków transportowych	zł	79.642,64	80.106,76	88.055,20	91.500,00
		%	127,18	100,58	x	114,22
	Podatek od dział. gospod osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej	zł	2.471,00	2.276,00	1.629,00	2.172,00
		%	54,77	92,10	x	95,43
	Podatek od spadków i darowizn	zł	6.589,00	7.666,00	3.675,00	4.900,00
		%	663,54	116,34	x	63,91
	Podatek od czynności cywilnoprawnych	zł	35.200,00	29.055,01	97.610,00	101.610,00
		%	103,04	82,54	x	349,71
	Wpływy z opłaty skarbowej	zł	8.046,00	8.107,00	8.487,00	11.316,00
		%	79,55	100,75	x	139,58
	Wpływy z opłaty targowej	zł	1.230,00	1.555,00	720,00	960,00
		%	66,93	126,42	x	61,73
	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	zł	53.312,57	52.153,17	49.159,63	49.159,63
		%	97,62	97,82	x	94,26
	Pozostałe podatki i opłaty (§0490,i §0670, §0690 )	zł	350.941,74	328.688,14	259.505,61	346.007,48
		%	219,90	93,66	x	108,73
1.1.4	. Dochody z mienia w tym: dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych	zł	110.590,89	108.456,90	83.531,64	111.375,52
		%	92,45	98,07	x	102,69
1.1.5	Subwencja ogólna	zł	6.412.748,00	6.495.277,00	5.224.883,00	6.576.373,00
		%	93,43	101,28	x	101,24
1.1.6	Dotacje celowe na zadania	zł	2.540.529,62	2.491.646,85	3.647.060,10	4.717.584,10

	zlecone z zakresu adm. rządowej	%	102,87	98,07	x	189,33
1.1.7	Dotacje celowe na zadania Własne	zł	424.418,00	405.753,37	310.122,00	386.478,00
		%	122,14	95,60	x	95,24
1.1.8	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących gmin z zakresu edukacyjnej opieki wychowawczej finansowanych w całości przez budżet państwa w ramach programów rządowych	zł	9.975,00	4.000,00	717,00	717,00
		%	62,97	40,10	x	17,92
1.1.9	Dotacje na zadania finansowane z udziałem środków UE	zł	142.387,24	84.081,89		30.609,00
		%	38,53	59,05	x	36,40
1.1.1.0	Dotacje celowe na zadania bieżące otrzymane z budżetów innych jst na podstawie porozumień umów	zł	40.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
		%	166,66	62,50	x	100,00
1.1.1.1	Pozostałe dochody Bieżące	zł	855.857,83	1.380.712,90	937.076,82	1.074.435,00
		%	101,16	161,33	x	77,97
<b>1.2</b>	<b>Dochody majątkowe</b>	<b>zł</b>	<b>255.040,76</b>	<b>1.419.197,51</b>	<b>116.311,09</b>	<b>176.311,09</b>
		<b>%</b>	<b>59,40</b>	<b>556,45</b>	<b>x</b>	<b>12,42</b>
1.2.1	Dochody ze sprzedaży majątku	zł	36.420,00	0,00	24.731,71	84.731,71x
		%	112,40	x	x	x
1.2.2	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gminnych	zł	153.620,76	70.183,23	19.300,58	19.300,58
		%	1.525,83	45,68	x	27,50
1.2.3	Dotacje na zadania finansowane z udziałem środków UE	zł	0,00	1.251.250,21	5.525,72	5.525,72
		%	x	x	x	0,44
1.2.4	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami	zł	0,00	0,00	0,00	0,00
		%	x	x	x	x
1.2.5	Dotacje celowe otrzymane z innych jst na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień	zł	65.000,00	97.764,07	66.753,08	66.753,08
		%	130,00	150,40	x	68,27

## 2. Dochody bieżące

W roku 2016 widoczny jest wzrost dochodów bieżących, który jest wynikiem uruchomienia rządowego programu Rodzina 500+.

Analiza udziału poszczególnych źródeł dochodów bieżących w dochodach bieżących ogółem w ciągu ostatnich trzech lat potwierdza istnienie prawidłowości polegającej na tym, że największy wpływ na poziom tych dochodów mają: część oświatowa subwencji ogólnej, dotacje celowe, podatki i opłaty lokalne, ze szczególnym naciskiem na podatek rolny i od nieruchomości, udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych.



### Subwencja ogólna

Planowaną na 2017 r **subwencję ogólną** przyjęto w wysokości podanej przez Ministra Finansów, pismem nr: ST3.4750.31.2016 z dnia 14.10.2016r .W kolejnych latach 2018 – 2020 dochody w tej grupie oszacowano w oparciu o planowane wpływy w 2016 roku i obowiązujące przepisy, które gwarantują utrzymanie co najmniej nominalnego poziomu środków z tytułu subwencji oświatowej . Dynamikę planowanych wpływów w ramach tej grupy dochodów zaprezentowano w tabeli poniżej:

Wyszczególnienie	Dynamika w latach			
	2017	2018	2019	2020
Subwencja ogólna	6.933.248,00 105,42%	7.058.046,00 101,80	7.213.323,00 102,2%	7.393.656,00 102,5%

### Podatki i opłaty lokalne

Bazą wyjściową do ustalenia wpływów z podatków i opłat lokalnych są wpływy z tych dochodów w latach poprzednich. W latach historycznych dynamika dochodów tej grupy była zmienna ,co wynikało ze zmiennej bazy objętej opodatkowaniem. Dochody z podatków i opłat lokalnych zdominowane są przez podatek rolny i od nieruchomości. Do ważniejszych źródeł dochodów z tytułu opłat należą wpływy z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi. W 2017 roku podatki i opłaty lokalne pozostają na tym samym poziomie, ponieważ przez ostatnie trzy lata warunki atmosferyczne oraz utrzymująca się zła koniunktura w rolnictwie pogorszyłyby i tak ciężką sytuację a podniesienie podatków spowodowałoby jeszcze większe zaległości.

W latach 2018-2020 zakłada się wzrost wpływów z tego rodzaju źródeł o wskaźniki inflacji średniorocznej oraz dynamiki PKB. Przy tym założeniu łączna dynamika planowanych wpływów z tytułu wszystkich dochodów podatkowych i opłat lokalnych kształtuje się w sposób następujący:

Wyszczególnienie	Dynamika w latach			
	2017	2018	2019	2020
Podatki i opłaty lokalne, w tym:	1.554.038,00 100%	1.582.010,00 101,8%	1.616.814,00 102,2%	1.657.234,00 102,5%
1. podatek od nieruchomości	266.800,00 100,00%	271.602,00 101,8%	277.577,00 102,2%	284.516,00 102,5%
2. podatek rolny	669.400,00 100,00	711.989,00 101,8	727.653,00 102,2	745.844,00 102,5%
3. podatek leśny	57.588,00 100,00%	58.624,00 101,8%	59.914,00 102,5%	61.412,00 102,5%
4. podatek od środków transportowych	75.000,00 100,00	76.350,00 101,8	78.030,00 102,2	79.981,00 102,5%
5. opłaty lokalne	402.750,00 100,00%	410.000,00 101,8%	419.020,00 102,2%	429.495,00 102,5%

### Udziały we wpływach z podatków dochodowych od osób fizycznych i prawnych

Dochody z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) należą do najbardziej wrażliwych na zmiany w koniunkturze gospodarczej. Ministerstwo Finansów zaleca aby poziom dochodów z tytułu udziałów we wpływach z podatków prognozować w

oparciu o wybrane wielkości makroekonomiczne podawane przez Radę Ministrów, takich jak: PKB, ceny towarów i usług, przeciętne wynagrodzenie, dostosowując je do sytuacji w gminie. Wpływy z tytułu udziału z podatku dochodowym od osób fizycznych przyjęto na rok 2017 w wysokości podanej przez Ministra Finansów, pismem ST3.4750.31.2016 z dnia 14.10.2015r. W kwocie 1.334.637,00 zł.

Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku od osób prawnych zostały zaplanowane na 2017 r. w oparciu o przewidywane wykonanie za 2016 rok, a na lata następne zostały przeszacowane o założone wskaźniki inflacji średniorocznej oraz dynamikę PKB z uwzględnieniem rozwoju gospodarki lokalnej. Dynamika planowanych wpływów z udziałów w podatku od osób fizycznych i prawnych przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie	Dynamika w latach			
	2017	2018	2019	2020
Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych	1.334.637,00 111,30	1.358.660,00 101,80%	1.388.550,00 102,2%	1.423.264,00 102,5%
Udziały w podatku dochodowym od	3.000,00 100%	3.054,00 101,80%	3.121,00 102,2%	3.199,00 102,5%

#### Dotacje celowe z budżetu państwa, dotacje z budżetów innych JST

Na rok 2017 kwotę dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej i dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej przyjęto w wysokości zgodnej z informacją Wojewody Mazowieckiego z dnia 24.10.2016r. Na lata 2018-2020 wzrost dotacji przewiduje się o planowany wzrost zgodnie z przyjętymi wytycznymi. Jako wielkości bazowe przyjęto kwoty planowane do uzyskania w 2016 roku.

**Dotacje na zadania własne** na rok 2017 przyjęto w wysokości ustalonej przez Wojewodę Mazowieckiego, pismem FIN-I.3111.23.25.2016 z dnia 24.10.2016r. Na lata następne wzrost dotacji przewiduje się zgodnie z przyjętymi wytycznymi. Jako wielkości bazowe przyjęto wielkości planowane do uzyskania w 2016 roku.

**Dotacje celowe z UE na przedsięwzięcia finansowane z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 u.f.p.**- w momencie tworzenia projektu budżetu brak podpisanych umów w związku z tym nie planuje się dochodów z tego tytułu.

	Dynamika w latach			
	2017	2018	2019	2020
Dotacje celowe na zadania z zakresu administracji rządowej	5.077.101,00 %	5.168.488,00 101,8%	5.282.194,00 102,2%	5.414.249,00 102,5%
Dotacje celowe na zadania własne	338.706,00 %	344.803,00 101,8%	352.389,00 102,2%	361.199,00 102,5%
Dotacje celowe z budżetów innych JST	30.000,00 100,0%	30.540,00 101,8%	31.212,00 102,2%	31.992,00 102,5%
Dotacje celowe z UE na przedsięwzięcia finansowane z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 u.f.p.	X	X	X	x
<b>Razem</b>	<b>5.445.807,00</b>	<b>5.543.831,00</b>	<b>5.665.795,00</b>	<b>5.807.440,00</b>

### 3. Dochody majątkowe

W ramach tej grupy dochodów zaplanowane zostały tylko dochody na rok 2017:

- wpłaty mieszkańców na dofinansowanie inwestycji gminnych z tytułu dodatkowych przyłączy kanalizacyjnych i wodociągowych w wysokości 10.000,00 zł

**Środki na zadania inwestycyjne z dotacji celowych z UE na przedsięwzięcia finansowane z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 u.f.p. nie zostały zaplanowane z uwagi na brak zawartych umów.**

Biorąc pod uwagę powyższe ustalenia prognozowana dynamika planowanych wpływów dochodów na lata 2017-2020 przedstawia się następująco:

L.P	Wyszczególnienie	J. m	2017	2018	2019	2020
1.	Dochody ogółem, z tego:	%	16.206.336,00 101,8%	16.487.870,00 101,8%	16.850.603,00 102,2%	17.271.868,00 102,5%
1.1	Dochody bieżące,	%	16.196.336,00 102,9%	16.487.870,00 101,8%	16.850.603,00 102,2%	17.271.868,00 102,5%
1.2	Dochody majątkowe	%	10.000,00 5,7 %	x	x	x

W latach 2018-2020 nie planuje się dochodów majątkowych.

### III. PROGNOZOWANE WYDATKI

Prognoza wydatków oparta została o przewidywane wykonanie 2016 r, które przedstawia się następująco:

L.p.	Treść	J.m.	2016 r	
			Wykonanie za 3 kwartały	Przewidywane wykonanie
	Wydatki ogółem , z tego :	zł	11.346.007,40	15.608.310,00
1.	Wydatki bieżące, z tego :	zł	10.934.512,77	14.961.110,00
	Wynagrodzenia i pochodne	zł	5.187.551,12	7.161.174,00
	Dotacje	zł	311.549,35	396.000,00
	Obsługa długu	zł	x	x
	Poręczenia i gwarancje	zł	x	X
	Pozostałe wydatki bieżące	zł	5.435.412,30	7.403.936,00
2.	Wydatki majątkowe	zł	411.494,63	647.200,00

Wydatki kalkulowano przy uwzględnieniu możliwości dochodowych, jednak z uwzględnieniem analizy zadań bieżących koniecznych do realizacji oraz obligatoryjności wynikającej z przepisów obowiązującego prawa.

Prognozę oparto na założeniu określonym w art. 242, ust.2 ustawy o finansach publicznych, polegającym na zachowaniu relacji, iż planowane wydatki bieżące nie mogą przewyższać dochodów bieżących. W związku z powyższym w latach 2018-2020 założono ograniczenie fakultatywnych wydatków bieżących w celu wypracowania jak największej nadwyżki operacyjnej.

Na 2017 r wydatki ogółem zaplanowano w kwocie 16.206.336,00 zł, w tym na bieżące 15.789.336,00 zł i majątkowe 417.000,00 zł.

**Wydatki na wynagrodzenia i pochodne od nich naliczane** ustalono na poziomie zawartych umów o pracę na koniec 2016 r. Planowany wzrost 2,36 % jest wynikiem przysługujących licznych nagród jubileuszowych i odpraw.

Na **wydatki związane z funkcjonowaniem organów Gminy** przewiduje się wzrost o 1,63 % ( w związku ze wzrostem wydatków bieżących związanych z funkcjonowaniem Urzędu Gminy ).

**Zakup towarów i usług** na poziomie przewidywanego wykonania za 2016 r z uwzględnieniem 1,3 % wzrostu cen oraz na wydatki rzeczowe na podstawie zweryfikowanych kalkulacji wydatków zaproponowanych przez jednostki budżetowe.

W kolejnych latach wydatki bieżące z w/wych tytułów planuje się o wzrost przewidziany w prognozie makroekonomicznej budżetu państwa.

**Kwoty dotacji udzielanych z budżetu Gminy** zaplanowano dotacje dla podmiotów spoza sektora finansów publicznych na realizację zadań własnych Gminy.

### Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe przedstawiają zadanie inwestycyjne realizowane w cyklu jednorocznym.

W roku 2017 planuje się przeznaczyć na zadania inwestycyjne kwotę 417.000,00 zł na:

- Budowa mechaniczno-biologicznej oczyszczalni ścieków dla m. Rzecznów na kwotę 300.000,00 zł,
- Przebudowa drogi gminnej w m. Dubrawa ( Mały Kalinów) 97.000,00
- Zakup urządzeń związanych z informatyzacją Urzędu Gminy na kwotę - 10.000,00 zł,
- Dotacje celową na zakup pojazdu służbowego oraz środków techniki policyjnej dla potrzeb Komendy Powiatowej Policji w Lipsku na kwotę 10.000,00 zł

Biorąc pod uwagę powyższe ustalenia prognozowana dynamika planowanych wydatków na lata 2017-2020 przedstawia się następująco:

Lp.	Treść	J. m.	2017	2018	2019	2020
<b>Wydatki ogółem , z tego :</b>		zł	16.206.336,0 0	16.487.870,0 0	16.850.603,0 0	17.271.868,0 0
		%	103,8	101,8	102,2	102,5
1.	<b>Wydatki bieżące, w tym :</b>	zł	15.789.336,00	16.073.544,00	16.427.162,00	16.837.841,00
		%	105,53	101,8	102,2	102,5
	<b>Wynagrodzenia i pochodne</b>	zł	7.330.600,00	7.462.551,00	7.626.727,00	7.817.395,00
		%	102,4	101,8	102,2	102,5
	<b>W tym : Odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe</b>	zł	75.000,00	50.250,00	45.500,00	65.750,00
	<b>Dotacje</b>	zł	383.500,00	390.403,00	398.992,00	408.967,00
	<b>Obsługa długu</b>	zł	x	x	x	x
	<b>Poręczenia i gwarancje</b>	zł	x	x	x	x
	<b>Pozostałe wydatki bieżące</b>	zł	8.075.236,00	8.220.590,00	8.401.443,00	8.611.479,00

za organ stanowiący Barbara Gębusia  
Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie  
wygenerowana dnia 2016.12.27

		%	109,1	101,8	102,2	102,5
2.	<b>Wydatki majątkowe</b>	zł	417.000,00	414.326,00	423.441,00	434.027,00
		%	64,43	101,8	102,2	102,5

#### IV. PROGNOZOWANE PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU

Wielkości przychodów i rozchodów z uwzględnieniem długu Gminy przedstawia poniższe zestawienie:

L p.	Treść	J. m.	2017	2018	2019	2020
1	<b>Dochody</b>	zł	16.206.336,0 0	16.487.870,0 0	16.850.603,0 0	17.271.868,0 0
2	<b>Wydatki</b>	zł	16.206.336,0 0	16.487.870,0 0	16.850.603,0 0	17.271.868,0 0
3	<b>Wynik budżetu</b>	zł	0,00	0,00	0,00	0,00
4	<b>Przychody</b>	zł				
	Kredyty, pożyczki	zł				
	obligacje	zł				
	Wolne środki	zł				
	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	zł				
5	<b>Rozchody</b>	zł				
	Kredyty, pożyczki	zł				
	Wykup obligacji	zł				

Jak wynika z powyższej tabeli w latach 2017 - 2020 planuje się budżety zrównoważone z uwagi na brak zadłużenia z tytułu kredytów i pożyczek oraz zobowiązań z tytułu wyemitowanych papierów wartościowych.

#### V. PROGNOZA DŁUGU

Indywidualny wskaźnik obciążenia budżetu Gminy spłatami zadłużenia ustalony wg art.243

ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych przedstawia się następująco:

Lata objęte zadłużeniem	Jm.	Prognozowany indywidualny wskaźnik zadłużenia bez uwzględniania ustawowych wyłączeń	Dopuszczalny maksymalny wskaźnik zadłużenia wyliczony wg art.243 obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego o rok budżetowy	Dopuszczalny maksymalny wskaźnik zadłużenia wyliczony wg art.243 obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego o rok budżetowy
2017	%	0,00	5,66	6,95
2018	%	0,00	4,39	5,67
2019	%	0,00	2,20	3,49
2020	%	0,00	2,51	2,51

Z uwagi na brak zadłużenia prognozowany indywidualny wskaźnik jest zerowy.

Przewodnicząca Rady Gminy

Barbara Gębusia