

Uchwała Nr XXXVI.152.2017

Rady Gminy Rzecznów

z dnia 29.12.2017r.

w sprawie : Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rzecznów na lata 2018-2021

Na podstawie art. 18, ust. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. 2017 r, poz.1875.), art.230, 231 ustawy o finansach publicznych (Dz.U. z 2017,poz. 2077)

Rada Gminy w Rzecznowie postanawia, co następuje;

§ 1.

1. Uchwała Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy na lata 2018-2021 stanowiącą załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Upoważnia 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 Wójtowi .
2. Traci moc Uchwała Nr XXI.92.2016 Rady Gminy Rzecznów z dnia 21.12.2016r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy na lata 2017 -2025 wraz ze zmianami.
3. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2018 roku.

Przewodniczący Rady Gminy

Barbara Gębusia

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

załącznik nr 1 do
uchwały nr XXXVI.152.2017
z dnia 2017-12-29

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	w tym:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	Podatki i opłaty ³⁾	w tym:	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
						z podatku od nieruchomości						
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2	
Wykonanie 2015	15 048 246,07	13 629 048,56	1 165 125,00	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	
Wykonanie 2016	16 538 310,82	16 411 047,97	1 219 401,00	3 065,94	1 658 026,61	277 137,08	6 576 373,00	5 645 754,59	127 262,85	24 731,71	97 005,42	
Plan 3 kw. 2017	18 606 783,98	16 832 213,98	1 334 080,00	3 000,00	1 554 038,00	266 800,00	6 997 969,00	5 943 933,98	1 774 570,00	148 592,00	1 625 978,00	
Wykonanie 2017	18 540 622,24	16 908 913,97	1 334 080,00	2 200,00	1 534 125,75	266 800,00	6 997 969,00	5 942 073,84	1 631 708,27	148 592,00	1 483 116,27	
2018	A	16 864 184,00	16 849 184,00	1 566 214,00	2 100,00	1 571 088,00	310 000,00	7 299 406,00	5 474 626,00	15 000,00	0,00	15 000,00
	B	16 864 184,00	16 849 184,00	1 566 214,00	2 100,00	1 571 088,00	310 000,00	7 299 406,00	5 474 626,00	15 000,00	0,00	15 000,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	A	17 252 060,00	17 252 060,00	1 602 237,00	2 148,00	1 607 223,00	317 130,00	7 467 292,00	5 587 243,00	0,00	0,00	0,00
	B	17 252 060,00	17 252 060,00	1 602 237,00	2 148,00	1 607 223,00	317 130,00	7 467 292,00	5 587 243,00	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	A	17 683 361,00	17 683 361,00	1 642 293,00	2 202,00	1 647 403,00	325 058,00	7 653 974,00	5 726 923,00	0,00	0,00	0,00
	B	17 683 361,00	17 683 361,00	1 642 293,00	2 202,00	1 647 403,00	325 058,00	7 653 974,00	5 726 923,00	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

2021	A	18 125 445,00	18 125 445,00	1 683 350,00	2 257,00	1 688 587,00	333 184,00	7 845 323,00	5 870 095,00	0,00	0,00	0,00
	B	18 125 445,00	18 125 445,00	1 683 350,00	2 257,00	1 688 587,00	333 184,00	7 845 323,00	5 870 095,00	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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^X	z tego:								Wydatki majątkowe ^X
		Wydatki bieżące ^X	w tym:					w tym:		
			z tytułu poręczeń i gwarancji ^X	w tym:	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa ⁴⁾	wydatki na obsługę długu ^X	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy ^X	w tym:		
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X				odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^X	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^X	
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2
Wykonanie 2015	14 050 301,62	12 265 357,16	0,00	0,00	0,00	14 801,83	14 801,83	5 228,95	0,00	1 784 944,46
Wykonanie 2016	15 906 521,85	15 230 854,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	675 667,70
Plan 3 kw. 2017	20 113 783,98	16 727 312,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 386 471,00
Wykonanie 2017	19 230 647,01	16 039 507,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 191 140,00
2018	A	16 864 184,00	16 518 949,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	345 235,00
	B	16 864 184,00	16 518 949,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	345 235,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	A	17 252 060,00	16 898 884,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	353 176,00
	B	17 252 060,00	16 898 884,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	353 176,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	A	17 683 361,00	17 321 356,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	362 005,00
	B	17 683 361,00	17 321 356,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	362 005,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	A	18 125 445,00	17 754 389,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	371 056,00
	B	18 125 445,00	17 754 389,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	371 056,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	Przychody budżetu ^x	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^x	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ⁵⁾ ^x	w tym:
				na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Wykonanie 2015	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
Wykonanie 2016	631 788,97	875 434,20	875 434,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2017	-1 507 000,00	1 507 000,00	1 507 000,00	1 507 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	-690 024,77	1 507 223,17	1 507 223,17	690 024,77	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
2021	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 majątku oraz spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu x	z tego:						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, skorygowanymi o środki ⁷⁾ a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi ⁸⁾ o wydatki				
		5.1	5.1.1	z tego:			5.2				6	7	8.1	8.2
				łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy ⁶⁾ x								
Lp		5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	6	7	8.1	8.2			
Wykonanie 2015	1 196 935,00	1 196 935,00	1 096 935,00	1 096 935,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 363 691,40	1 752 904,15			
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 180 193,82	2 055 628,02			
Plan 3 kw. 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	104 901,00	1 611 901,00			
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	869 406,96	2 376 630,13			
A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	330 235,00	330 235,00			
B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	330 235,00	330 235,00			
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	353 176,00	353 176,00			
B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	353 176,00	353 176,00			
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	362 005,00	362 005,00			
B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	362 005,00	362 005,00			
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	371 056,00	371 056,00			
B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	371 056,00	371 056,00			
C	0,00	0,00	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.

7) Skorygowanie o środki w postaci w przedmiotowym wyłączeniu wyłączenia o kwotę 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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań									
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń ⁹⁾ obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1	
Wykonanie 2015	8,05%	0,73%	0,00	0,73%	9,06%	x	x	x	x	
Wykonanie 2016	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	7,29%	x	x	x	x	
Plan 3 kw. 2017	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	1,36%	x	x	x	x	
Wykonanie 2017	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	5,49%	x	x	x	x	
2018	A	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	1,96%	5,90%	7,28%	TAK	TAK
	B	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	1,96%	5,90%	7,28%	TAK	TAK
	C	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2019	A	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	2,05%	3,54%	4,91%	TAK	TAK
	B	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	2,05%	3,54%	4,91%	TAK	TAK
	C	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2020	A	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	2,05%	1,79%	3,17%	TAK	TAK
	B	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	2,05%	1,79%	3,17%	TAK	TAK
	C	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2021	A	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	2,05%	2,02%	2,02%	TAK	TAK
	B	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	2,05%	2,02%	2,02%	TAK	TAK
	C	0,00%	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. Identyczne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych											
Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej 10)	w tym na:	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego 11)	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:			Wydatki inwestycyjne kontynuowane 12)	Nowe wydatki inwestycyjne 13)	Wydatki majątkowe w formie dotacji
						Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące	majątkowe			
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6	
Wykonanie 2015	0,00	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	
Wykonanie 2016	0,00	0,00	6 851 317,83	2 203 054,80	288 203,96	288 203,96	0,00	0,00	644 667,70	31 000,00	
Plan 3 kw. 2017	0,00	0,00	7 329 565,00	3 562 521,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 376 471,00	10 000,00	
Wykonanie 2017	0,00	0,00	7 329 565,00	3 247 588,36	0,00	0,00	0,00	0,00	3 181 140,00	10 000,00	
2018	A	0,00	7 809 001,00	2 424 805,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	345 235,00	
	B	0,00	7 809 001,00	2 424 805,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	345 235,00	
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2019	A	0,00	7 988 608,00	2 480 576,00	0,00	0,00	0,00	0,00	353 176,00	0,00	
	B	0,00	7 988 608,00	2 480 576,00	0,00	0,00	0,00	0,00	353 176,00	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	8 188 323,00	2 542 590,00	0,00	0,00	0,00	0,00	362 005,00	0,00	
	B	0,00	8 188 323,00	2 542 590,00	0,00	0,00	0,00	0,00	362 005,00	0,00	
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	A	0,00	8 393 031,00	2 606 155,00	0,00	0,00	0,00	0,00	371 056,00	0,00	
	B	0,00	8 393 031,00	2 606 155,00	0,00	0,00	0,00	0,00	371 056,00	0,00	
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.
11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750- Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdziały od 75017 do 75023).
12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.
13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:			
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania ¹⁴⁾			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
Wykonanie 2015	84 081,89	71 522,32	71 522,32	1 251 250,21	1 245 802,92	1 245 802,92	83 730,48	71 170,91	83 730,48
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 776,29	10 538,86	13 776,29
Plan 3 kw. 2017	12 399,00	10 539,00	10 539,00	647 396,00	647 396,00	647 396,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	12 398,66	10 538,86	10 538,86	496 195,00	496 195,00	496 195,00	0,00	0,00	0,00
2018	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	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
2019	A	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
	C	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
	B	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
2021	A	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
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 15)	w tym:	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1
Wykonanie 2015	1 431 040,13	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
Wykonanie 2016	67 000,00	0,00	67 000,00	70 237,43	70 237,43	70 237,43	70 237,43	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2017	1 206 761,00	647 396,00	1 206 761,00	559 365,00	559 365,00	559 365,00	559 365,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	1 097 560,00	496 195,00	1 097 560,00	601 365,00	601 365,00	601 365,00	601 365,00	0,00	0,00
2018	A	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
	C	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
	B	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
2020	A	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
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	A	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
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku								
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych 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 likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej 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
Wykonanie 2015	685 212,00	685 212,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	A	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
	C	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
	B	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
2020	A	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
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	A	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
	C	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) x
	Splaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu x	Wydatki zmniejszające dług x	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 x	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Wykonanie 2015	1 196 935,00	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
Plan 3 kw. 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	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
2019	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
2020	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

2021	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. z 2015 r. poz. 92). Automatem wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 9.6–9.6.1 i pozycji z sekcji 16.

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

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

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

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

Legenda:

A - aktualna wartość

B - poprzednia wartość

C - różnica wartości

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XXXVI.152.2017
z dnia 2017-12-29

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe test	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	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
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	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
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	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
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	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
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	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
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	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
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	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
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	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
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	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
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	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
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	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
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY RZECZNIÓW NA LATA 2018 - 2021

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 2018-2021 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 2017-2019” oraz założeń makroekonomicznych przyjętych przez Ministra Finansów na potrzeby Wieloletniej Prognozy Finansowej dla jednostek samorządu terytorialnego. (Aktualizacja- 12 październik 2017).

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 2015 -2016 oraz wykonanie budżetu na rok 2017 wg stanu na 30 września 2016 roku oraz przewidywane wykonanie budżetu za 2017 rok (według załącznika Nr 1 do WPF).

Dochody i wydatki, na 2018 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 (2018-2021) przyjęto następujące wielkości wskaźników makroekonomicznych:

Wskaźniki makroekonomiczne	2018	2019	2020	2021
Inflacja średnioroczna (%)	2,3	2,3	2,5	2,5
Realny wzrost PKB (%)	3,8	3,8	3,8	3,6

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 2018 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.	2015 r	2016 r	2017 r	
					Wykonanie za 3 kwartały	Przewidywane wykonanie
1.	Dochody ogółem, z tego :	zł	15.048.246,07	16.538.310,82	13.965.707,70	18.540.622,24
		%	112,83	109,90	x	112,11
11.	Bieżące, z tego :	zł	13.629.048,56	16.411.047,97	13.188.457,26	16.908.913,97
		%	104,18	120,41	x	103,03
1.1.1	Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych	zł	1.165.125,00	1.219.401,00	956.315,00	1.334.080,00
		%	110,66	104,66	x	109,40
1.1.2	Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych	zł	3.480,74	3.065,94	1.611,64	2.200,00
		%	79,47	88,08	x	71,75
1.1.3	Podatki i opłaty lokalne, z tego :	zł	1.468.316,85	1.658.026,61	1.211.100,41	1.534.125,75
		%	98,72	112,92	x	92,52
	- Podatek od Nieruchomości	zł	253.575,77	277.137,08	245.517,62	266.800,00
		%	94,76	109,29	x	96,27
	Podatek rolny	zł	649.381,26	695.737,65	508.418,34	677.891,12
		%	102,61	107,14	x	97,43
	Podatek leśny	zł	55.752,74	57.595,76	43.900,52	57.588,00
		%	112,79	103,31	x	99,99
	Podatek od środków transportowych	zł	80.106,76	98.643,39	49.977,62	75.000,00
		%	100,58	123,14	x	76,03
	Podatek od dział. gospod osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej	zł	2.276,00	2.353,00	1.448,00	2.000,00
		%	92,10	103,38	x	84,99
	Podatek od spadków i darowizn	zł	7.666,00	8.763,00	6.319,00	8.425,33
		%	116,34	114,31	x	96,15

Podatek od czynności cywilnoprawnych	zł	29.055,01	112.789,00	35.696,00	47.594,67
	%	82,54	388,19	x	42,20
Wpływy z opłaty skarbowej	zł	8.107,00	10.283,00	11.772,00	14.000,00
	%	100,75	126,84	x	136,15
Wpływy z opłaty targowej	zł	1.555,00	720,00	710,00	900,00
	%	126,42	46,30	x	125,00
Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	zł	52.153,17	49.159,63	49.883,99	49.883,99
	%	97,82	94,26	x	101,47
Pozostałe podatki i opłaty (§0490, i §0670, §0690)	zł	328.688,14	344.845,10	257.457,32	334.042,64
	%	93,66	104,92	x	96,87
1.1.4 . Dochody z mienia w tym: dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych	zł	108.456,90	107.983,13	95.412,14	127.216,19
	%	98,07	99,56	x	117,81
1.1.5 Subwencja ogólna	zł	6.495.277,00	6.576.373,00	5.548.672,00	6.997.969,00
	%	101,28	101,24	x	106,41
1.1.6 Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące	zł	3.053.554,11	5.645.754,59	4.646.909,18	5.942.073,84
	%	96,25	184,89	x	105,25
Dotacje celowe na zadania zlecone z zakresu adm. rządowej	zł	2.491.646,85	5.157.220,12	4.333.976,32	5.505.062,98
	%	98,07	206,98	x	106,75
Dotacje celowe na zadania Własne	zł	405.753,37	433.466,08	275.394,00	361.017,00
	%	95,60	106,83	x	83,29
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 .(§ 2040)	zł	4.000,00	1.025,00	0,00	0,00
	%	40,10	25,63	x	x
Dotacje na zadania finansowane z udziałem środków UE	zł	84.081,89	0,00	10.538,86	10.538,86
	%	59,05	0,00	x	0,00
Dotacje celowe na zadania bieżące otrzymane z budżetów innych jst na podstawie porozumień umów	zł	25.000,00	25.000,00	27.000,00	27.000,00
	%	62,50	100,00	x	108,00
Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora fin.publ. na realizację zad. bież.(§ 2460)	zł	38.502,00	27.243,39	0,00	38.455,00
	%	289,95	70,76		141,15
Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin pozyskane z innych źródeł (§ 2700)	zł	4.570,00	1.800,00	0,00	0,00
	%	220,77	39,39	x	x
1.1.7 Pozostałe dochody bieżące	zł	1.334.837,96	1.200.443,70	728.436,89	971.249,19
	%	155,96	89,94	x	80,91
1.2 Dochody majątkowe	zł	1.419.197,51	127.262,85	777.250,44	1.631.708,27
	%	556,45	8,96	x	1.282,16
1.2.1 Dochody ze sprzedaży majątku	zł	0,00	24.731,71	148.592,00	148.592,00
	%	x	x	x	600,82
1.2.2 Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gminnych	zł	70.183,23	22.301,84	228.658,44	231.658,44
	%	45,68	31,78	x	1.038,74

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 2018 r **subwencję ogólną** przyjęto w wysokości podanej przez Ministra Finansów, pismem nr: ST3.4750.37.2017 z dnia 12.10.2017r .W kolejnych latach 2019 – 2021 dochody w tej grupie oszacowano w oparciu o planowane wpływy w 2017 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			
	2018	2019	2020	2021
Subwencja ogólna	7.299.406,00 104,31%	7.467.292,00 102,30	7.653.974,00 102,5%	7.845.323,00 102,5%

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 2018 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 2019-2021 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			
	2018	2019	2020	2021
Podatki i opłaty lokalne, w tym:	1.571.088,00 100%	1.607.223,00 102,3%	1.647.403,00 102,5%	1.688.587,00 102,5%
1. podatek od nieruchomości	310.000,00 100,00%	317.130,00 102,3%	325.058,00 102,5%	333.184,00 102,5%
2. podatek rolny	673.900,00 100,00	689.400,00 102,3	706.635,00 102,5%	724.301,00 102,5%
3. podatek leśny	57.688,00 100,00%	59.015,00 102,3%	60.490,00 102,5%	62.002,00 102,5%
4. podatek od środków transportowych	75.000,00 100,00	76.725,00 102,3	78.643,00 102,5%	80.609,00 102,5%
5.pozostałe podatki i opłaty lokalne	454.500,00 100,00%	464.953,00 102,3%	476.577,00 102,5%	488.491,00 102,5%

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 ST3.4750.37.2017 z dnia 12.10.2017r W kwocie 1.566.214,00 zł.

Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku od osób prawnych zostały zaplanowane na 2018 r. w oparciu o przewidywane wykonanie za 2017 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			
	2018	2019	2020	2021
Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych	1.566.214,00 117,40	1.602.237,00 102,30%	1.642.293,00 102,5%	1.683.350,00 102,5%
Udziały w podatku dochodowym od	2.100,00 95,45%	2.148,00 102,30%	2.202,00 102,5%	2.257,00 102,5%

Dotacje celowe z budżetu państwa, dotacje z budżetów innych JST

Na rok 2018 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 24.10.2017r. Na lata 2019-2021 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 2018 przyjęto w wysokości ustalonej przez Wojewodę Mazowieckiego, pismem FIN-I.3111.23.30.2017 z dnia 24.10.2017r. 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			
	2018	2019	2020	2021
Dotacje celowe na zadania z zakresu administracji rządowej	5.178.016,00 94,03%	5.297.110,00 102,3%	5.429.537,00 102,5%	5.565.275,00 102,5%

Dotacje celowe na zadania własne	283.610,00 79,11%	290.133,00 102,3%	297.386,00 102,5%	304.820,00 102,5%
Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień	13.000,00	x	x	x
Dotacje celowe z budżetów innych JST	X	X	X	x
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
Razem	5.474.626,00	5.587.243,00	5.726.923,00	5.870.095,00

2. Dochody majątkowe

W ramach tej grupy dochodów zaplanowane zostały tylko dochody na rok 2018 i są to wpłaty mieszkańców na dofinansowanie inwestycji gminnych z tytułu dodatkowych przyłączy kanalizacyjnych i wodociągowych w wysokości 15.000,00 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 2018-2021 przedstawia się następująco:

LP	Wyszczególnienie	J. m	2018	2019	2020	2021
1.	Dochody ogółem, z tego:	%	16.864.184,00 91,4%	17.252.060,00 102,3%	17.683.361,00 102,5%	18.125.445,00 102,5%
1.1	Dochody bieżące,	%	16.849.184,00 99,64%	17.252.060,00 102,3%	17.683.361,00 102,5%	18.125.445,00 102,5%
1.2	Dochody majątkowe	%	15.000,00 0,92 %	x	x	x

W latach 2019-2021 nie planuje się dochodów majątkowych.

III. PROGNOZOWANE WYDATKI

Prognoza wydatków oparta została o przewidywane wykonanie 2017 r, które przedstawia się następująco:

L.p.	Treść	J.m.	2017 r	
			Wykonanie za 3 kwartały	Przewidywane Wykonanie
	Wydatki ogółem , z tego :	zł	12.954.291,90	19.230.647,01
1.	Wydatki bieżące, z tego :	zł	11.675.727,27	16.039.507,01
	Wynagrodzenia i pochodne	zł	5.147.028,24	7.329.565,00
	Dotacje	zł	289.077,77	390.447,00
	Obsługa długu	zł	x	X
	Poręczenia i gwarancje	zł	x	X
	Pozostałe wydatki bieżące	zł	6.239.621,26	8.319.495,01
2.	Wydatki majątkowe	zł	1.278.564,63	3.191.140,00

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 2019-2021 założono ograniczenie fakultatywnych wydatków bieżących w celu wypracowania jak największej nadwyżki operacyjnej .

Na 2018 r wydatki ogółem zaplanowano w kwocie 16 864 684,00zł, w tym na bieżące 16.518.949,00 zł i majątkowe 345.235,00 zł.

Wydatki na wynagrodzenia i pochodne od nich naliczane ustalono na poziomie zawartych umów o pracę na koniec 2017 r. Planowany wzrost 6,7 % jest wynikiem przysługujących licznych nagród jubileuszowych , odpraw oraz wzrostu wynagrodzeń nauczycieli o 5% od 1 kwietnia 2018r.

W wydatkach związanych z funkcjonowaniem organów Gminy widoczny jest spadek o 32,72 % w stosunku do roku 2017 w którym były prowadzone inwestycje. Na rok 2018 zaplanowano wszystkie niezbędne wydatki bieżące, brak wydatków majątkowych.

Zakup towarów i usług na poziomie przewidywanego wykonania za 2017 r z uwzględnieniem 2,3 % 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 .

Na rok 2018 planuje się przeznaczyć na zadania inwestycyjne kwotę 345.235,00 zł.

W/w zadanie będzie realizowane w formie pomocy finansowej dla Powiatu Lipskiego na zadanie pn. „ Przebudowa drogi powiatowej nr 3536 W Odechów-Kowalków-Sienno-Sarnówek na odc. od granicy powiatu do skrzyżowania z drogą wojewódzką 747 w km od 11+653 do 18+623 dł. odcinka 6970mb”.

Biorąc pod uwagę powyższe ustalenia prognozowana dynamika planowanych wydatków na lata

2018-2021 przedstawia się następująco:

Lp.	Treść	J. m.	2018	2019	2020	2021
	Wydatki ogółem , z tego :	zł	16.864.184,00	17.252.060,00	17.683.361,00	18.125.445,00
		%	87,69	102,3	102,5	102,5
1.	Wydatki bieżące, w tym :	zł	16.518.949,00	16.898.884,00	17.321.356,00	17.754.389,00
		%	102,9	102,3	102,5	102,5
	Wynagrodzenia i pochodne	zł	7.809.001,00	7.988.608,00	8.188.323,00	8.393.031,00
		%	106,54	102,3	102,5	102,5
	W tym : Odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe	zł	173.610,00	50.000,00	115.500,00	65.750,00
	Dotacje	zł	378.834,00	387.547,00	397.236,00	407.166,00
	Obsługa długu	zł	X	x	x	x
	Poręczenia i gwarancje	zł	x	x	x	x
	Pozostałe wydatki bieżące	zł	8.331.114,00	8.522.729,00	8.735.797,00	8.954.192,00
		%	100,0	102,3	102,5	102,5
2.	Wydatki majątkowe	zł	345.235,00	353.176,00	362.005,00	371.056,00
		%	10,81	102,3	102,5	102,5

IV. PROGNOZOWANE PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU

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

L p .	Treść	J. m.	2018	2019	2020	2021
1	Dochody	zł	16.864.184,00	17.252.060,00	17.683.361,00	18.125.445,00
2	Wydatki	zł	16.864.184,00	17.252.060,00	17.683.361,00	18.125.445,00
3	Wynik budżetu	zł	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Przychody	zł				
	Kredyty, pożyczki	zł				
	obligacje	zł				
	Wolne środki	zł				

Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	zł				
5 Rozchody	zł				
Kredyty, pożyczki	zł				
Wykup obligacji	zł				

Jak wynika z powyższej tabeli w latach 2018 - 2021 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 wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art.243 obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art.243 obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy
2018	%	0,00	5,90	7,28
2019	%	0,00	3,54	4,91
2020	%	0,00	1,79	3,17
2021	%	0,00	2,02	2,02

Z uwagi na brak zadłużenia prognozowany indywidualny wskaźnik jest zerowy.

Przewodnicząca Rady Gminy

Barbara Gębusia