

UCHWAŁA NR XXX/258/2017

RADY GMINY RUSIEC

z dnia 21 grudnia 2017 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rusiec

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (j.t. Dz.U. z 2017 r. poz.1875), oraz art. 226, art. 227, art.228, art.229, art. 230 ust.6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077) **Rada Gminy Rusiec uchwala co następuje:**

§ 1. Ustala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Rusiec, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Ustala się wykaz przedsięwzięć do WPF, zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Objasnienia przyjętych wartości stanowi załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 4. Upoważnia się Wójta Gminy Rusiec do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 5. Traci moc uchwała nr XVI/161/2016 Rady Gminy Rusiec z dnia 12 grudnia 2016 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rusiec na lata 2017-2024 wraz ze zmianami.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Rusiec.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2018 roku

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

załącznik nr 1 do
uchwały nr XXX/258/2017
z dnia 2017-12-21

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
2018	21 691 000,00	21 691 000,00	3 339 152,00	10 000,00	5 816 159,40	4 620 000,00	5 534 421,00	6 086 130,40	0,00	0,00	0,00
2019	21 500 000,00	21 500 000,00	3 370 000,00	14 000,00	5 080 000,00	3 800 000,00	5 150 000,00	6 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2020	21 750 000,00	21 750 000,00	3 420 000,00	16 000,00	5 150 000,00	3 850 000,00	5 180 000,00	6 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2021	22 100 000,00	22 100 000,00	3 470 000,00	18 000,00	5 200 000,00	3 900 000,00	5 220 000,00	6 900 000,00	0,00	0,00	0,00
2022	22 400 000,00	22 400 000,00	3 520 000,00	20 000,00	5 300 000,00	3 950 000,00	5 270 000,00	7 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	22 700 000,00	22 700 000,00	3 570 000,00	22 000,00	5 400 000,00	4 000 000,00	5 300 000,00	7 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	23 100 000,00	23 100 000,00	3 620 000,00	24 000,00	5 500 000,00	4 050 000,00	5 330 000,00	7 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	23 803 000,00	23 803 000,00	3 833 000,00	26 000,00	5 638 000,00	4 152 000,00	5 464 000,00	7 380 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	24 527 000,00	24 527 000,00	4 055 000,00	28 000,00	5 779 000,00	4 256 000,00	5 601 000,00	7 565 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	25 274 000,00	25 274 000,00	4 286 000,00	30 000,00	5 924 000,00	4 363 000,00	5 742 000,00	7 755 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	26 041 000,00	26 041 000,00	4 525 000,00	32 000,00	6 073 300,00	4 473 000,00	5 886 000,00	7 949 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	26 830 000,00	26 830 000,00	4 773 000,00	34 000,00	6 225 000,00	4 585 000,00	6 034 000,00	8 148 000,00	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:							
			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	w tym:			
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			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	
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
2018	23 052 000,00	20 507 000,00	0,00	0,00	0,00	244 600,00	244 600,00	0,00	0,00	2 545 000,00
2019	20 974 000,00	20 065 100,00	0,00	0,00	x	296 900,00	296 900,00	0,00	0,00	908 900,00
2020	21 144 000,00	20 450 600,00	0,00	0,00	x	301 100,00	301 100,00	0,00	0,00	693 400,00
2021	21 462 000,00	20 796 000,00	0,00	0,00	x	295 700,00	295 700,00	0,00	0,00	666 000,00
2022	21 700 000,00	21 064 500,00	0,00	0,00	x	259 400,00	259 400,00	0,00	0,00	635 500,00
2023	22 030 000,00	21 337 200,00	0,00	0,00	x	222 100,00	222 100,00	0,00	0,00	692 800,00
2024	22 400 000,00	21 674 300,00	0,00	0,00	x	184 300,00	184 300,00	0,00	0,00	725 700,00
2025	23 203 000,00	22 293 500,00	0,00	0,00	x	148 500,00	148 500,00	0,00	0,00	909 500,00
2026	23 927 000,00	22 934 500,00	0,00	0,00	x	115 500,00	115 500,00	0,00	0,00	992 500,00
2027	24 674 000,00	23 596 500,00	0,00	0,00	x	82 500,00	82 500,00	0,00	0,00	1 077 500,00
2028	25 441 000,00	24 277 500,00	0,00	0,00	x	49 500,00	49 500,00	0,00	0,00	1 163 500,00
2029	26 230 000,00	24 979 500,00	0,00	0,00	x	16 500,00	16 500,00	0,00	0,00	1 250 500,00

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	Przychody budżetu ^x	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^x	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ⁵⁾ ^x	w tym:
				na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
2018	-1 361 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 361 000,00	0,00	0,00
2019	526 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	606 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	638 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	670 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) W pozycji wykazuje się w szczególności kwoty przychodów z tytułu prywatyzacji majątku oraz spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu ^x	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	Kwota długu ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi				Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁷⁾ , a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi ⁸⁾ o wydatki	
			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	z tego:							
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x						kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy ⁶⁾ x
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	6	7	8.1	8.2
2018	139 000,00	139 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 840 000,00	0,00	1 184 000,00	1 184 000,00
2019	526 000,00	526 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 314 000,00	0,00	1 434 900,00	1 434 900,00
2020	606 000,00	606 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 708 000,00	0,00	1 299 400,00	1 299 400,00
2021	638 000,00	638 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 070 000,00	0,00	1 304 000,00	1 304 000,00
2022	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 370 000,00	0,00	1 335 500,00	1 335 500,00
2023	670 000,00	670 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 700 000,00	0,00	1 362 800,00	1 362 800,00
2024	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	1 425 700,00	1 425 700,00
2025	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 400 000,00	0,00	1 509 500,00	1 509 500,00
2026	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	0,00	1 592 500,00	1 592 500,00
2027	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00	1 677 500,00	1 677 500,00
2028	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	1 763 500,00	1 763 500,00
2029	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 850 500,00	1 850 500,00

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 pochodowych.

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczy w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.

8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań								
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń ⁹⁾ , obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
2018	1,77%	1,77%	0,00	1,77%	5,46%	6,62%	6,45%	TAK	TAK
2019	3,83%	3,83%	0,00	3,83%	6,67%	7,10%	6,92%	TAK	TAK
2020	4,17%	4,17%	0,00	4,17%	5,97%	7,45%	7,27%	TAK	TAK
2021	4,22%	4,22%	0,00	4,22%	5,90%	6,03%	6,03%	TAK	TAK
2022	4,28%	4,28%	0,00	4,28%	5,96%	6,18%	6,18%	TAK	TAK
2023	3,93%	3,93%	0,00	3,93%	6,00%	5,94%	5,94%	TAK	TAK
2024	3,83%	3,83%	0,00	3,83%	6,17%	5,95%	5,95%	TAK	TAK
2025	3,14%	3,14%	0,00	3,14%	6,34%	6,04%	6,04%	TAK	TAK
2026	2,92%	2,92%	0,00	2,92%	6,49%	6,17%	6,17%	TAK	TAK
2027	2,70%	2,70%	0,00	2,70%	6,64%	6,33%	6,33%	TAK	TAK
2028	2,49%	2,49%	0,00	2,49%	6,77%	6,49%	6,49%	TAK	TAK
2029	2,30%	2,30%	0,00	2,30%	6,90%	6,63%	6,63%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej ¹⁰⁾	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych							
		Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego ¹¹⁾	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane ¹²⁾	Nowe wydatki inwestycyjne ¹³⁾	Wydatki majątkowe w formie dotacji
						bieżące	majątkowe			
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6
2018	0,00	0,00	8 139 372,11	2 709 163,00	502 608,00	502 608,00	0,00	0,00	2 463 000,00	82 000,00
2019	526 000,00	526 000,00	7 840 000,00	2 660 000,00	471 096,00	471 096,00	0,00	0,00	908 900,00	0,00
2020	606 000,00	606 000,00	7 850 000,00	2 670 000,00	471 096,00	471 096,00	0,00	0,00	693 400,00	0,00
2021	638 000,00	638 000,00	7 860 000,00	2 680 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	666 000,00	0,00
2022	700 000,00	700 000,00	7 900 000,00	2 690 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	635 500,00	0,00
2023	670 000,00	670 000,00	7 920 000,00	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	692 800,00	0,00
2024	700 000,00	700 000,00	7 940 000,00	2 710 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	725 700,00	0,00
2025	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	909 500,00	0,00
2026	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	992 500,00	0,00
2027	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 077 500,00	0,00
2028	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 163 500,00	0,00
2029	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 250 500,00	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
2018	27 818,40	25 425,41	25 425,41	0,00	0,00	0,00	31 512,00	25 425,41	31 512,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie									
		w tym:			w tym:		w tym:		w tym:
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ¹⁵⁾	w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1
2018	0,00	0,00	0,00	6 086,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie			Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku						
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania							
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długi i jego spłacie						
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) ^x
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 ^x	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego ^x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
2018	139 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	526 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	606 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	638 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	670 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	300 000,00	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). Automatycznie 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, 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 na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „^x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć wieloletnich.

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

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

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XXX/258/2017
z dnia 2017-12-21

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				1 849 271,75	502 608,00	471 096,00	471 096,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				1 793 981,75	502 608,00	471 096,00	471 096,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				55 290,00	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:				200 435,75	31 512,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				145 145,75	31 512,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	"Wspieramy i poszerzamy horyzonty" - Edukacja Kwalifikacje Umiejętności.	Urząd Gminy	2016	2018	145 145,75	31 512,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				55 290,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	"Wspieramy i poszerzamy horyzonty" - Edukacja Kwalifikacje Umiejętności	Urząd Gminy	2016	2018	55 290,00	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				1 648 836,00	471 096,00	471 096,00	471 096,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				1 648 836,00	471 096,00	471 096,00	471 096,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu Gminy Rusiec -	Urząd Gminy	2017	2020	1 648 836,00	471 096,00	471 096,00	471 096,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 444 800,00
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 444 800,00
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 512,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 512,00
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 512,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 413 288,00
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 413 288,00
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 413 288,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Załącznik Nr 3
do uchwały Nr XXX/258/2017
Rady Gminy Rusiec
z dnia 21 grudnia 2017 r.

OBJAŚNIENIA DO
WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ
GMINY RUSIEC

Założenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rusiec na lata 2018-2029

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Rusiec na lata 2018-2029 wynika z ewaluacji poprzedniej wersji WPF, czyli opracowanej na lata 2017-2029.

W perspektywie WPF ujęto między innymi dochody przekazywane z budżetu Unii Europejskiej w ramach realizacji projektu z perspektywy finansowej na lata 2014-2020.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Rusiec na lata 2018-2029 jest zgodna z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej (Dz.U. z 2015 r. poz.92), wydanym na podstawie art. 230b ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2013 r. poz.885 z późn.zm.), który został wprowadzony art. 8 ust 9 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. z 2012 r. poz. 1456). W Rozporządzeniu określono m.in. wzór wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (załącznik nr 1) oraz wzór wykazu przedsięwzięć wieloletnich (załącznik nr 2).

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Rusiec na lata 2018-2029 została opracowana w szczególności w oparciu o:

- *Wieloletni Plan Finansowy Państwa na lata 2017-2020 i w stanowiącym jego część Programie Konwergencji – Aktualizacja 2017 r.*
- *Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. Aktualizacja październik 2017 r.,* opublikowane w serwisie internetowym Ministerstwa Finansów www.mf.gov.pl w dniu 12 października 2017 r.,
- *Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja październik 2017 r.,* opublikowane w serwisie internetowym Ministerstwa Finansów www.mf.gov.pl w dniu 12 października 2017 r.,
- Projekt ustawy budżetowej na rok 2018, wrzesień 2017 r.,
- informacje o rocznych planowanych kwotach poszczególnych części subwencji ogólnej dla Gminy na 2018 rok oraz szacowanych na 2018 r. kwotach dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych przekazane przez Ministra Rozwoju i Finansów w piśmie nr ST3.4750.37.2017 z dnia 12 października 2017 r.,
- informacje o kwotach przeznaczonych na finansowanie zadań bieżących zleconych gminom przekazane przez Krajowe Biuro Wyborcze w piśmie nr DPT.3113-9/17 z dnia 28 września 2017 r.,
- informacje od dysponentów części budżetowych kwot dotacji celowych,
- analiz własnych - tendencje w zakresie kształtowania się dochodów Gminy z poszczególnych źródeł i wpływu na ich wysokość zmieniających się uwarunkowań wewnętrznych i zmian warunków w otoczeniu zewnętrznym,

- uwarunkowania w kształtowaniu wydatków Gminy.

Metodologia prognozy dochodów

Zakres źródeł dochodów Gminy Rusiec wykorzystany do celów opracowania WPF na lata 2018-2029 odpowiada katalogowi dochodów określonego w ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego.

Prognoza dochodów została opracowana w oparciu o WPF na lata 2017-2029. Zmiany dokonywane w 2017 r. w związku z licznymi uchwałami podjętymi przez Radę Gminy Rusiec oraz Zarządzeniami Wójta Gminy Rusiec przyczyniły się do jej aktualizacji. Zastosowana metodologia ustalania prognozy dochodów polega przede wszystkim na wyodrębnieniu krótkiej i dłuższej perspektywy prognozowania.

Przeprowadzono analizę realizacji dochodów w latach poprzedzających rok budżetowy.

W przyjętej Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2018-2029 wprowadzono zmiany dochodów, wydatków budżetu, przychodów i rozchodów.

I. DOCHODY

W latach 2025-2029 wykorzystano wskaźniki wzrostu PKB realnego oraz inflacji. Prognozę dochodów z tytułu udziałów we wpływach z podatków dochodowych wyliczono z wykorzystaniem obu wskaźników. Pozycje podatki i opłaty, w tym podatek od nieruchomości, dochody z subwencji oraz dotacje i środki na cele bieżące wyliczono wykorzystując jedynie wskaźnik inflacji. Prognozowana wartość inflacji na najbliższe lata wynosi odpowiednio: 2,3% w 2018 roku, 2,3% w 2019 roku. Od 2020 roku prognozowana stopa inflacji wynosi 2,5 %. Wskaźniki PKB realnego w latach 2018 - 2029 wahają się między 3,6 % - 3,0 %, a od 2027 roku wynoszą poniżej 3,0%.

Wartości wskaźników inflacji i PKB realnego dla lat 2018-2029 zostały zaczerpnięte z dokumentu *Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – październik 2017 r.*

Planowane dochody majątkowe w roku 2018 wynoszą 0,00 zł.

Dochody z PIT prognozowane na 2018 r. są wyższe o **65.825,00 zł** w stosunku do planu roku 2017 i wynoszą 3.339.152,00 zł.

Część wyrównawcza subwencji ogólnej przyznana Gminie jest o **377.370,00 zł** niższa w stosunku do planu roku 2017 i wynosi 1.303.380,00 zł.

Część oświatowa subwencji ogólnej przyznana Gminie jest o **8.999,00 zł** wyższa w stosunku do planu roku 2017 i wynosi 4.231.041,00 zł.

Plan dochodów z PIT w kolejnych latach wynosi:

- 2017 r.:	3.273.327,00 zł,
- 2018 r.:	3.339.152,00 zł,
- 2019 r.:	3.370.000,00 zł.

Plan dochodów z CIT w kolejnych latach wynosi:

- 2017 r.:	40.000,00 zł,
- 2018 r.:	10.000,00 zł,
- 2019 r.:	14.000,00 zł.

Plan dochodów z PCC w kolejnych latach wynosi:

- 2017 r.:	71.938,00 zł,
- 2018 r.:	34.500,00 zł,
- 2019 r.:	34.500,00 zł.

W perspektywie najbliższych czterech lat przewiduje się następującą dynamikę dochodów Gminy Rusiec z subwencji ogólnej:

- w 2018 r.: 5.534.421,00 zł,
- w 2019 r.: 5.150.000,00 zł,
- w 2020 r.: 5.180.000,00 zł,
- w 2021 r.: 5.220.000,00 zł.

W perspektywie najbliższych czterech lat przewiduje się następującą dynamikę dochodów Gminy Rusiec z dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące:

- w 2018 r.: 6.086.130,40 zł,
- w 2019 r.: 6.700.000,00 zł,
- w 2020 r.: 6.800.000,00 zł,
- w 2021 r.: 6.900.000,00 zł.

W Gminie Rusiec dochody z dotacji stanowią głównie:

- dotacje celowe z budżetu państwa na zadania własne i zlecone, w tym Rodzina 500+, plan na 2018 r. wynosi 6.058.312,00 zł.

Prognoza dochodów ujmuje **dochody przekazywane z budżetu Unii Europejskiej** w ramach perspektywy finansowej na lata 2014-2020.

Dochody z tytułu realizacji bieżących programów Unii Europejskiej będą realizowane w latach 2016-2018 i wyniosą łącznie 170.370,38 zł.

W perspektywie najbliższych czterech lat przewiduje się następującą dynamikę dochodów

ogółem Gminy Rusiec:

- w 2018 r. spadną do kwoty 21.691.000,00 zł,
- w 2019 r. spadną do kwoty 21.500.000,00 zł,
- w 2020 r. wzrosną do kwoty 21.750.000,00 zł.
- w 2021 r. wzrosną do kwoty 22.100.000,00 zł.

II. WYDATKI

Prognoza wydatków bieżących od 2018 roku została sporządzona w oparciu o wyliczenia kosztów obsługi długu oraz założenia dotyczące koniecznych do wypracowania nadwyżek operacyjnych. Koszty obsługi długu zostały wyliczone zgodnie z aktualnymi danymi dotyczącymi posiadanych i planowanych zobowiązań oraz ich harmonogramów spłaty. W celu wyliczenia odsetek wykorzystano faktyczne lub szacowane wartości marży każdego zobowiązania oraz odpowiednie dla nich stawki bazowe WIBOR. Przyjęto, że w 2018 roku stawki WIBOR wyniosą 2,5 p.p., w 2019 roku stawki będą wynosić 3,0 p.p, w 2020 roku wyniosą 3,5 p.p., a od 2021 roku stawki WIBOR wynosić będą 4,0 p.p. Te założenia mają na celu ustrzeżenie Gminy przed skutkami potencjalnych wzrostów stóp procentowych, które wpłyną na wielkość kosztów obsługi długu.

Od 2019 roku wydatki bieżące bez obsługi długu wzrastają w tempie wzrostu dochodów bieżących. Pozwoli to utrzymać Gminie wielkość nadwyżki operacyjnej na stałym poziomie, a przy sukcesywnej spłacie długu wpłynie na niewielki wzrost udziału nadwyżki bieżącej w dochodach bieżących, powodowany stopniowo obniżającymi się kosztami obsługi długu.

Wydatki majątkowe zostały zaprognozowane z uwzględnieniem wykazu przedsięwzięć oraz możliwości samodzielnego finansowania inwestycji wynikających z wypracowanej nadwyżki operacyjnej. W przypadku lat 2017-2018, w celu osiągnięcia zaplanowanych wydatków majątkowych, konieczne było wprowadzenie nowych przychodów. W następnych latach, ze względu na brak określonych na ten moment dalszych planów inwestycyjnych, założono limit wydatków majątkowych na maksymalnym możliwym poziomie, niewymagającym pozyskania zewnętrznego finansowania.

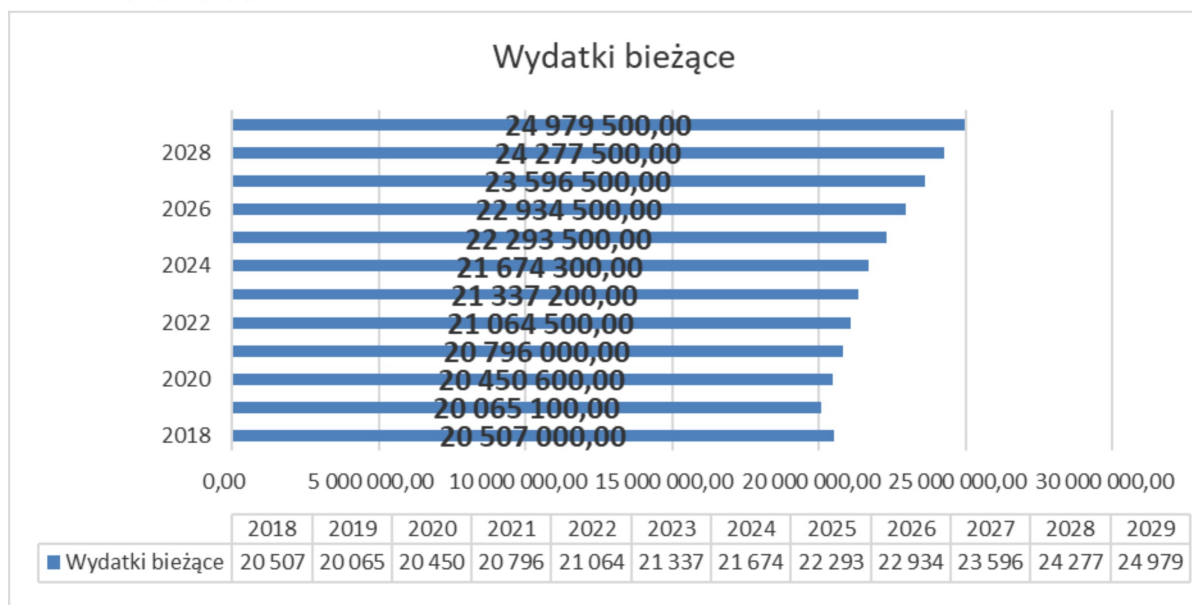
W perspektywie najbliższych czterech lat przewiduje się następującą dynamikę wydatków Gminy Rusiec:

- w 2018 r. spadną do kwoty 23.052.000,00 zł,
- w 2019 r. spadną do kwoty 20.974.000,00 zł,
- w 2020 r. wzrosną do kwoty 21.144.000,00 zł,
- w 2021 r. wzrosną do kwoty 21.462.000,00 zł.

W perspektywie najbliższych czterech lat przewiduje się następującą dynamikę wydatków bieżących Gminy Rusiec:

- w 2018 r. spadną do kwoty 20.507.000,00 zł,
- w 2019 r. spadną do kwoty 20.065.100 zł,
- w 2020 r. wzrosną do kwoty 20.450.600 zł,
- w 2021 r. wzrosną do kwoty 20.796.000 zł.

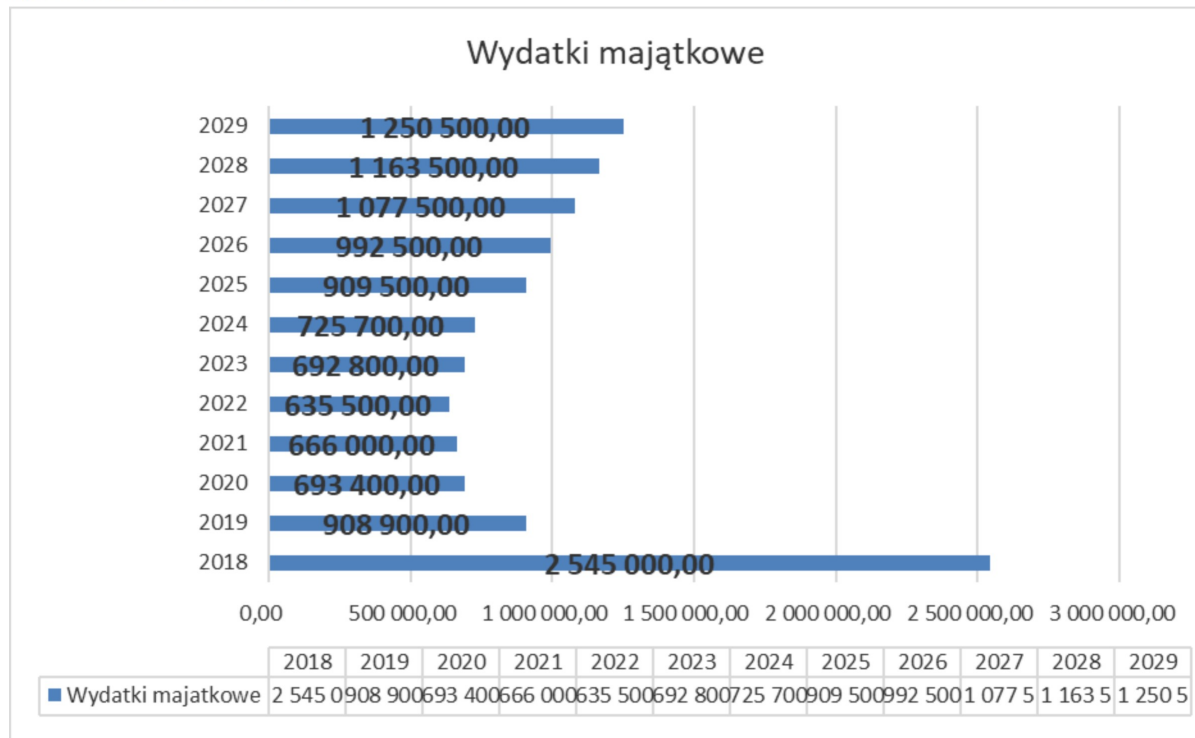
WYKRES 1. PROGNOZA WYDATKÓW BIEŻĄCYCH GMINY RUSIEC NA LATA 2018-2029:



W związku z ograniczonymi możliwościami budżetowymi Gminy wynikającymi w szczególności z prognozowanego poziomu dochodów oraz utrzymaniem się niepewności w kształtowaniu się zewnętrznych i wewnętrznych uwarunkowań Gminy w 2018 r. i w latach następnych, zakłada się kontynuację racjonalizowania wydatków bieżących. Ograniczenia formalno-prawne dla wydatków bieżących w horyzoncie czasowym i wieloletnim wynikają

także z konieczności respektowania na etapie planowania i realizacji budżetu zasady co najmniej zrównoważonego budżetu bieżącego wyrażonej w art. 242 ustawy o finansach publicznych.

WYKRES 2. PROGNOZA WYDATKÓW MAJĄTKOWYCH GMINY RUSIEC NA LATA 2018-2029:



III. PRZYCHODY

W 2018 roku Gmina planuje przychody w kwocie 1.500.000 zł w formie emisji obligacji. Przychody te pozwolą zrealizować zaplanowane wydatki inwestycyjne oraz pokryć rozchody budżetu.

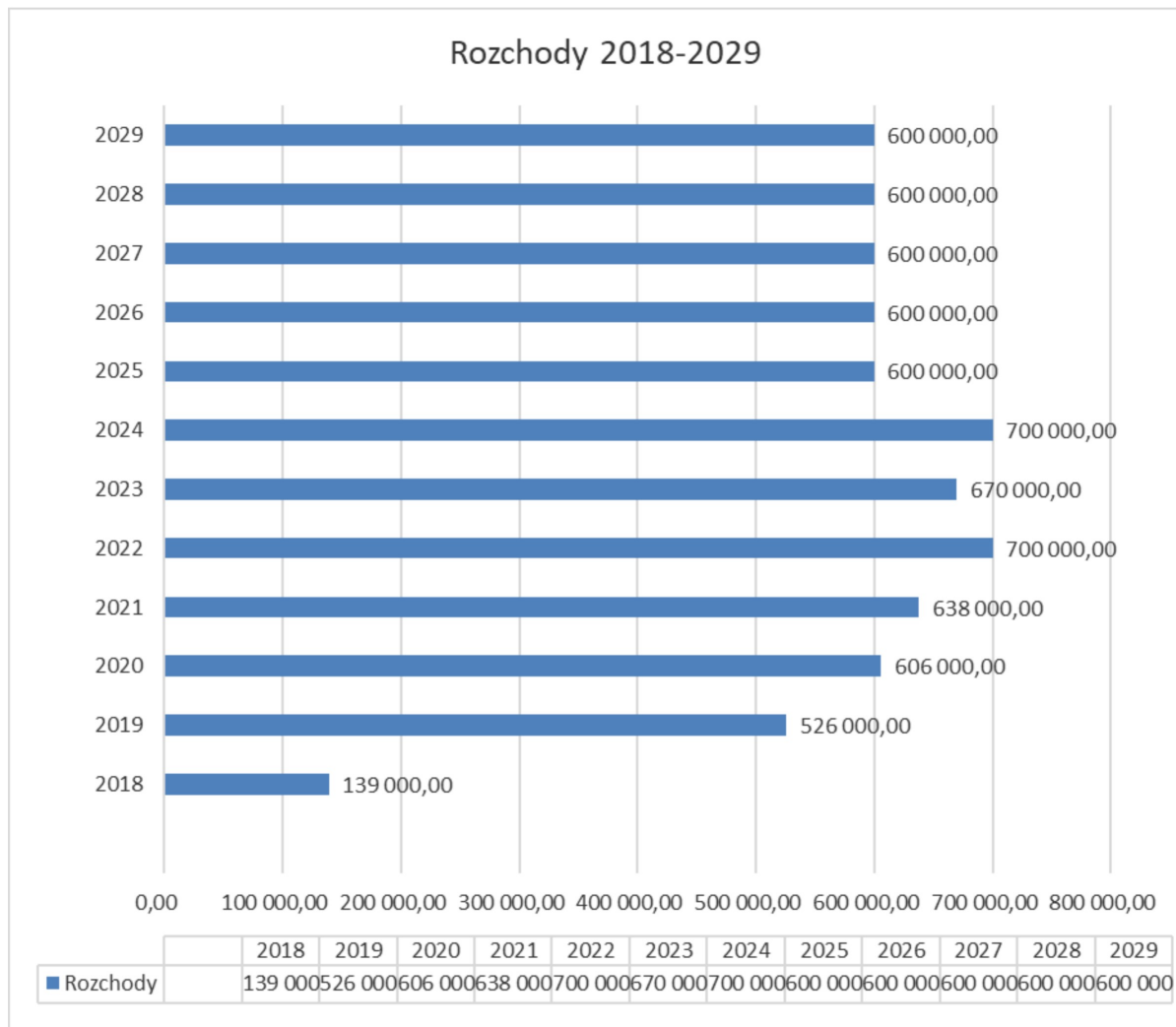
Umowa o przeprowadzenie emisji obligacji została zawarta w dn. 04.07.2017 r. na emitowanie obligacji do łącznej wartości nominalnej 3.000.000,00 zł (z czego 1.500.000,00 zł przychodów jest ujęte w planie roku 2017). Obligacje zgodnie z umową i Uchwałą Nr XX/184/2017 Rady Gminy Rusiec z dnia 10 marca 2017 r. są i będą emitowane zgodnie z zaplanowanym harmonogramem w seriach tj. 5 serii w roku 2017, wartość danej serii wynosi 300.000,00 zł, łącznie w roku 2017 o wartości 1.500.000,00 zł oraz 5 serii w roku 2018 wartość danej serii wynosi 300.000,00 zł, łącznie w roku 2018 o wartości 1.500.000,00 zł.

W roku 2017 dotychczas zostały wyemitowane 2 serie w łącznej kwocie 600.000,00 zł, pozostałe do wyemitowania w roku 2017 trzy serie są zaplanowane na koniec listopada br.

IV. ROZCHODY

Wartości rozchodów w latach prognozy zostały dopasowane pod względem harmonogramu planowanej emisji obligacji i spłat kredytu. Całość istniejącego i planowanego długu zostanie spłacona do końca 2029 r.

WYKRES 3. PROGNOZA ROZCHODÓW GMINY RUSIEC NA LATA 2018-2029:

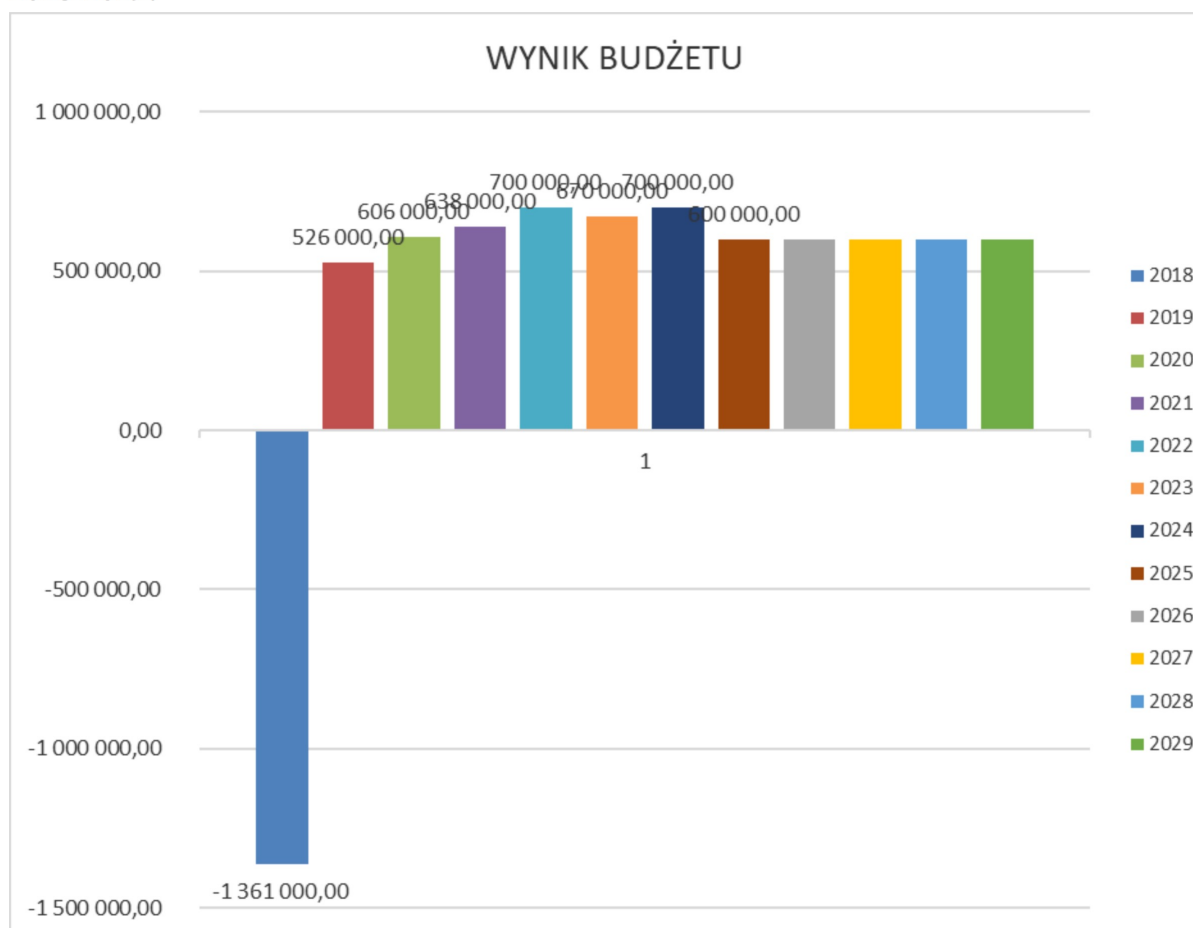


Wielkości rozchodów w poszczególnych latach są determinowane wielkościami spłat zaciągniętego długu.

Przewiduje się, że zadłużenie Gminy na koniec grudnia 2018 r. wzrośnie do kwoty 6.840.000,00 zł w związku z planowaną emisją obligacji. Stopniowe zmniejszanie się poziomu długu możemy zaobserwować w kolejnych latach tj. od roku 2019.

V. PROGNOZA WYNIKU BUDŻETU

WYKRES 4. PROGNOZA WYNIKU BUDŻETU GMINY RUSIEC NA LATA 2018-2029:



Prognozowany wynik budżetu definiowany jako różnica pomiędzy dochodami a wydatkami – odzwierciedla założenia przyjęte przy konstruowaniu WPF na lata 2018-2029 i budżetu na 2018 r. W 2018 r. planuje się deficyt budżetu finansowany przychodami z emisji obligacji. Poczynając od 2019 r. planowane jest uzyskiwanie nadwyżek budżetowych służących spłacie zobowiązań dłużnych zaciągniętych na rzecz finansowania inwestycji.

VI. WYPEŁNIANIE USTAWOWYCH NORM OSTROŻNOŚCIOWYCH W

WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ GMINY RUSIEC NA LATA 2018-2029

1. Reguła wydatkowa w zakresie wydatków bieżących

Zgodnie z art. 242 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077) wydatki bieżące jednostki samorządu terytorialnego nie mogą przekroczyć dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę budżetu z lat ubiegłych lub wolne środki pozostające na rachunku bieżącym budżetu z lat ubiegłych lub wolne środki pozostające na rachunku bieżącym budżetu wynikające z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych, w części finansującej deficyt budżetu. Począwszy od 2019 r. systematyczny wzrost nadwyżki budżetowej wiąże się z przeznaczeniem jej na spłaty rat kredytów i obligacji.

W całym okresie objętym prognozą planuje się uzyskanie nadwyżki dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi powiększonej o wolne środki przeznaczone na finansowanie deficytu budżetu w kwotach od 1.184.000,00 zł do 1.850.500,00 zł, **co oznacza spełnienie reguły wydatkowej w zakresie wydatków bieżących w całym okresie WPF Gminy Rusiec na lata 2018-2029.**

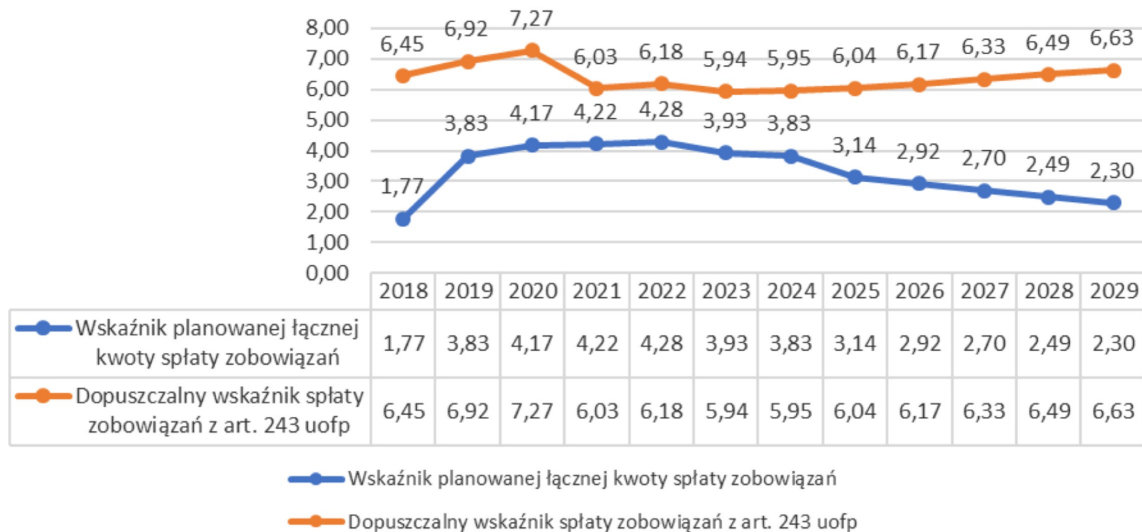
2. Limit wydatków i rozchodów przeznaczonych na obsługę długu

Zgodnie z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, którego realizacja spowoduje, że w roku budżetowym oraz w każdym roku następnym po roku budżetowym relacja wydatków związanych z obsługą zadłużenia (kapitał i odsetki) i udzielonymi poręczeniami i gwarancjami a dochodami nie może być wyższa od relacji pomiędzy różnicą dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku i wydatkami bieżącymi a dochodami, obliczanej dla trzech lat poprzedzających dany rok budżetowy jako średnia arytmetyczna z tych lat.

Poniższy wykres prezentuje kształtowanie się wskaźnika i limitu wydatków związanych z obsługą zadłużenia w perspektywie objętej WPF na lata 2018-2029, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy, z uwzględnieniem ustawowych wyłączeń.

WYKRES 5. PROGNOZA WSKAŹNIKA I LIMITU WYDATKÓW NA OBSŁUGĘ DŁUGU GMINY RUSIEC NA LATA 2018-2029:

Prognoza wskaźnika i limitu wydatków na obsługę długu Gminy Rusiec na lata 2018-2029



W każdym z lat WPF na lata 2018-2029 Gminy Rusiec występuje dodatnia różnica pomiędzy limitem obciążeń budżetu związanych z obsługą zadłużenia a wskaźnikiem obsługi zadłużenia z uwzględnieniem wyłączeń ustawowych, **co oznacza spełnienie reguły wydatków i rozchodów przeznaczonych na obsługę długu.**

VII. ZESTAWIENIE PRZEDSIĘWZIĘĆ WIELOLETNICH

Załącznikiem do uchwały w sprawie WPF na lata 2018-2029 jest wykaz wieloletnich przedsięwzięć bieżących i majątkowych, w tym realizowanych ze środków Unii Europejskiej i innych bezzwrotnych źródeł zagranicznych.

Dla przedsięwzięcia określono:

- nazwę i cel,
- jednostkę organizacyjną odpowiedzialną za realizację lub koordynującą wykonanie przedsięwzięcia,
- okres realizacji i łączne nakłady finansowe,
- limity wydatków w poszczególnych latach,
- limit zobowiązań.

W wykazie ujęto 2 przedsięwzięcia.

Jedno realizowane zadanie w oparciu o środki zarezerwowane w Wieloletniej Prognozie

Finansowej i odpowiednio w budżecie na 2018 r., którego realizacja rozpoczęła się w roku 2016 i trwa do 2018 roku.

Na ww. zadanie pn. „Wspieramy i poszerzamy horyzonty” uzyskano dofinansowanie z nowej perspektywy unijnej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Łódzkiego realizowanego z udziałem środków pochodzących z Europejskiego Funduszu Społecznego, okres programowania 2014-2020 w kwocie **186.405,25 zł**.

Całkowita wartość kosztorysowa zadania wynosi **200.435,75 zł**, w tym: kwota 170.370,38 zł ze środków europejskich, 16.034,87 zł ze środków dotacji celowej oraz łączny wkład własny w wysokości 14.030,50 zł. Na wkład własny składa się: wkład rzeczowy (niefinansowy) o wartości 12.981,60 zł (2016 r.: 2.106,00 zł, 2017 r.: 7.182,00 zł, 2018 r.: 3.693,60 zł) i wkład pieniężny w kwocie 1.048,90 zł.

Drugie przedsięwzięcie w ramach wydatków na programy, projekty lub zadania pozostałe pn. "Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu Gminy Rusiec", zadanie realizowane z wydatków bieżących w okresie 2017-2020. Łączne nakłady finansowe wynoszą 1.648.836,00 zł.