

**Uchwała Nr 77/XIV/2015  
Rady Gminy Rościszewo  
z dnia 30 grudnia 2015 r.**

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rościszewo na lata 2016 – 2030**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2013 r, poz. 885 z póź.zm.).

**Rada Gminy Rościszewo uchwala, co następuje:**

**§ 1**

Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową na lata 2016 -2030 zgodnie z Załącznikiem Nr 1 Tabelaryczna Prezentacja Wieloletniej Prognozy Finansowej i Załącznik Nr 2 Wykaz przedsięwzięć WPF do uchwały.

**§ 2**

Traci moc Uchwała nr 17/III/2014 z dnia 30 grudnia 2014 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rościszewo na lata 2015- 2025 z późniejszymi zmianami.

**§ 3**

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi.

**§ 4**

Uchwała wchodzi w życie od dnia 1 stycznia 2016 r.

PRZEWODNICZĄCY  
RADY GMINY  
*Witold Dziurlikowski*  
Witold Dziurlikowski

# Wieloletnia Prognoza Finansowa

1)

Załącznik nr 1 do Uchwały WPF nr 77/XIV/2015

## WPF na lata 2016 - 2030

Wyszczególnienie	Lp	1	z tego:										w tym:	
			1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	w tym:		1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2	
							Docho- dy bieżące <sup>x</sup>	docho- dy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych						podatki i opłaty <sup>3)</sup>
Wykonanie 2013	15 723 107,22	13 585 280,49	770 862,00	462,83	1 042 785,49	472 483,17	7 459 741,00	3 714 691,65	2 137 826,73	36 994,00	2 100 832,73			
Wykonanie 2014	14 687 865,37	13 603 817,76	786 892,00	2 136,30	1 174 965,73	481 441,30	7 287 994,00	3 734 916,80	1 084 047,61	2 200,00	1 081 847,61			
Plan 3 kw. 2015	15 952 780,71	13 388 797,48	841 401,00	1 000,00	1 222 250,00	486 000,00	7 358 653,00	3 244 299,57	2 563 983,23	100 000,00	2 463 981,50			
Wykonanie 2015	15 699 832,00	13 291 975,00	796 250,00	600,00	1 200 250,00	476 000,00	7 358 653,00	3 409 845,45	2 407 857,00	0,00	2 407 857,00			
2016	12 656 173,00	12 506 173,00	892 457,00	1 000,00	1 198 246,00	496 000,00	7 649 385,00	2 230 437,00	150 000,00	0,00	150 000,00			
2017	15 030 000,00	15 030 000,00	885 000,00	500,00	1 944 500,00	500 000,00	7 800 000,00	3 900 000,00	0,00	0,00	150 000,00			
2018	15 196 025,50	15 196 025,50	980 000,00	500,00	2 000 000,00	540 000,00	8 000 000,00	3 619 680,00	0,00	0,00	0,00			
2019	15 374 396,94	15 374 396,94	1 019 700,00	550,00	2 100 000,00	540 000,00	8 200 000,00	3 782 701,94	0,00	0,00	0,00			
2020	15 818 485,00	15 818 485,00	1 050 000,00	600,00	2 100 000,00	540 000,00	8 200 000,00	3 790 000,00	0,00	0,00	0,00			
2021	15 871 445,00	15 871 445,00	1 050 000,00	600,00	2 100 000,00	540 000,00	8 200 000,00	3 790 000,00	0,00	0,00	0,00			
2022	15 921 445,00	15 921 445,00	1 100 000,00	600,00	2 100 000,00	540 000,00	8 200 000,00	4 255 217,00	0,00	0,00	0,00			
2023	16 386 662,00	16 386 662,00	1 100 000,00	600,00	2 100 000,00	540 000,00	8 200 000,00	4 431 017,00	0,00	0,00	0,00			
2024	16 432 018,23	16 432 018,23	1 122 000,00	650,00	2 342 000,00	550 800,00	8 364 000,00	4 480 333,20	0,00	0,00	0,00			
2025	16 490 726,47	16 490 726,47	1 144 440,00	650,00	2 184 840,00	561 816,00	8 531 280,00	4 480 333,20	0,00	0,00	0,00			
2026	16 570 000,00	16 570 000,00	1 161 600,00	850,00	2 217 600,00	580 000,00	8 531 280,00	4 480 333,20	0,00	0,00	0,00			
2027	16 753 000,00	16 753 000,00	1 179 000,00	1 000,00	2 250 900,00	590 000,00	8 584 280,00	4 550 000,00	0,00	0,00	0,00			
2028	16 800 000,00	16 800 000,00	1 196 700,00	1 200,00	2 284 840,00	600 000,00	8 584 280,00	4 550 000,00	0,00	0,00	0,00			
2029	16 950 000,00	16 950 000,00	1 214 650,00	1 300,00	2 318 970,00	610 000,00	8 584 280,00	4 600 000,00	0,00	0,00	0,00			
2030	16 970 000,00	16 970 000,00	1 232 900,00	1 500,00	2 353 750,00	620 000,00	8 684 280,00	4 638 000,00	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 <sup>x</sup>	z tego:							Wydatki majątkowe <sup>x</sup>			
		2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1		w tym:		
										2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	
Formuła	[2.1]+[2.2]			z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekazanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa <sup>a</sup>	wydatki na obsługę długu <sup>a</sup>	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>		
Wykonanie 2013	15 475 631,36	12 008 758,21	0,00	0,00	0,00	X	271 337,81	271 337,81	0,00	0,00	0,00	3 466 873,15
Wykonanie 2014	15 939 370,94	12 277 528,22	0,00	0,00	0,00	X	234 571,30	234 571,30	3 038,71	0,00	0,00	3 661 842,72
Plan 3 kw. 2015	17 710 106,19	12 381 347,61	0,00	0,00	0,00	X	250 000,00	250 000,00	7 590,00	0,00	0,00	5 328 758,58
Wykonanie 2015	17 367 385,23	12 312 517,00	0,00	0,00	0,00	X	250 000,00	250 000,00	7 590,00	0,00	0,00	5 054 868,23
2016	12 456 173,00	11 721 208,00	0,00	0,00	0,00	0,00	290 000,00	290 000,00	0,00	0,00	0,00	734 965,00
2017	14 930 000,00	14 070 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	280 000,00	280 000,00	0,00	0,00	0,00	860 000,00
2018	14 996 025,50	14 118 971,50	0,00	0,00	0,00	0,00	270 000,00	270 000,00	0,00	0,00	0,00	877 054,00
2019	15 074 396,94	14 174 396,94	0,00	0,00	0,00	X	260 000,00	260 000,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00
2020	15 418 485,00	14 360 710,41	0,00	0,00	0,00	X	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	1 057 774,59
2021	15 371 445,00	14 371 445,00	0,00	0,00	0,00	X	240 000,00	240 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00
2022	15 421 445,00	14 421 445,00	0,00	0,00	0,00	X	230 000,00	230 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00
2023	15 886 662,00	14 649 725,00	0,00	0,00	0,00	X	220 000,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00	1 236 937,00
2024	15 932 018,23	14 715 514,00	0,00	0,00	0,00	X	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	1 216 504,23
2025	15 990 726,47	14 796 698,50	0,00	0,00	0,00	X	180 000,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	1 194 027,97
2026	15 970 000,00	15 000 000,00	0,00	0,00	0,00	X	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	970 000,00
2027	16 000 000,00	15 100 000,00	0,00	0,00	0,00	X	120 000,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00
2028	16 047 000,00	15 247 000,00	0,00	0,00	0,00	X	90 000,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00
2029	16 097 000,00	15 397 000,00	0,00	0,00	0,00	X	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00
2030	16 117 000,00	15 417 000,00	0,00	0,00	0,00	X	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	Przychody budżetu <sup>x</sup>	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	z tego:			Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>5)</sup> <sup>x</sup>	w tym:
				4	4.1	4.1.1		4.2	4.2.1		4.3	4.3.1		
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1				
Formuła	[1] - [2]	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]												
Wykonanie 2013	247 475,86	2 369 510,86	0,00	0,00	168 011,73	0,00	2 201 499,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	-1 251 505,57	2 503 935,28	0,00	0,00	323 597,59	0,00	2 180 337,69	1 251 505,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2015	-1 757 325,48	4 053 691,48	0,00	0,00	152 802,02	0,00	3 900 889,46	1 757 325,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	-1 667 553,23	3 463 918,02	0,00	0,00	152 802,02	0,00	3 311 116,00	1 667 553,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	753 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	753 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	853 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	853 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu <sup>x</sup>	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze splotą długu
			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustawowych określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	
				5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3		
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	
Formuła	[5.1] + [5.2]	[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]						
Wykonanie 2013	2 293 389,13	2 293 389,13	916 089,13	916 089,13	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2014	1 099 627,69	1 099 627,69	363 087,69	363 087,69	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2015	2 296 366,00	2 296 366,00	1 776 366,00	1 776 366,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2015	2 296 366,00	2 296 366,00	1 776 366,00	1 776 366,00	0,00	0,00	0,00	
2016	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2017	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2018	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2019	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2020	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	753 000,00	753 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	753 000,00	753 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	853 000,00	853 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	853 000,00	853 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

6) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456 oraz z 2013 r. poz. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.

Wyszczególnienie	Kwota długu <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			8.1	8.2
Lp	6	7	[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] - [2.1] - [2.2]
Wykoranie 2013	5 916 700,00	0,00	1 576 522,28	1 744 534,01
Wykoranie 2014	6 497 250,00	0,00	1 326 289,54	1 649 887,13
Plan 3 kw. 2015	8 101 773,46	0,00	1 007 449,87	1 160 251,89
Wykoranie 2015	7 512 000,00	0,00	979 458,00	1 132 260,02
2016	7 312 000,00	0,00	784 965,00	784 965,00
2017	7 212 000,00	0,00	960 000,00	960 000,00
2018	7 012 000,00	0,00	1 077 054,00	1 077 054,00
2019	6 712 000,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00
2020	6 312 000,00	0,00	1 457 774,59	1 457 774,59
2021	5 812 000,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00
2022	5 312 000,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00
2023	4 812 000,00	0,00	1 736 937,00	1 736 937,00
2024	4 312 000,00	0,00	1 716 504,23	1 716 504,23
2025	3 812 000,00	0,00	1 694 027,97	1 694 027,97
2026	3 212 000,00	0,00	1 570 000,00	1 570 000,00
2027	2 459 000,00	0,00	1 653 000,00	1 653 000,00
2028	1 706 000,00	0,00	1 553 000,00	1 553 000,00
2029	853 000,00	0,00	1 553 000,00	1 553 000,00
2030	0,00	0,00	1 553 000,00	1 553 000,00

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

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

Wskaźnik spłaty zobowiązań											
Lp	Formuła	Wskaźnik planowanej	Wskaźnik planowanej	Wskaźnik planowanej	Kwota zobowiązań	Wskaźnik planowanej	Wskaźnik dochodów	Dopuszczalny wskaźnik	Dopuszczalny wskaźnik	Informacja o spełnieniu	
		licznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu świadczeń samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok.	licznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu świadczeń samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok.	licznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu świadczeń samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok.	współwzrostu przez jednostkę samorządu terytorialnego w danym roku spłaty w danym roku budżetowym, zgodnie z art. 244 ustawy	zobowiązań z tytułu świadczeń samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok	zobowiązań z tytułu świadczeń samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok	zobowiązań z tytułu świadczeń samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok	zobowiązań z tytułu świadczeń samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok	spłaty zobowiązań określonych w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzedzających lat)	spłaty zobowiązań określonych w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzedzających lat)
Wykonanie 2013	$\frac{(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1)}{[1]}$	9.2	9.3	9.4	0.00	10.49%	10.26%	0.00%	9.6	9.7	9.7.1
Wykonanie 2014		16,31%	0,00	10,49%	0,00	6,59%	9,04%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2015		15,96%	0,00	4,78%	0,00	4,86%	6,24%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2016		16,22%	0,00	3,87%	0,00	3,87%	6,20%	0,00%	8,75%	TAK	TAK
2017		2,53%	0,00	2,53%	0,00	2,53%	6,39%	7,39%	7,16%	TAK	TAK
2018		3,09%	0,00	3,09%	0,00	3,09%	7,09%	6,51%	6,28%	TAK	TAK
2019		3,64%	0,00	3,64%	0,00	3,64%	7,81%	6,56%	7,10%	TAK	TAK
2020		4,11%	0,00	4,11%	0,00	4,11%	9,22%	7,10%	7,10%	TAK	TAK
2021		4,66%	0,00	4,66%	0,00	4,66%	9,45%	8,04%	8,04%	TAK	TAK
2022		4,59%	0,00	4,59%	0,00	4,59%	9,42%	8,83%	8,83%	TAK	TAK
2023		4,39%	0,00	4,39%	0,00	4,39%	10,60%	9,36%	9,36%	TAK	TAK
2024		4,26%	0,00	4,26%	0,00	4,26%	10,45%	9,82%	9,82%	TAK	TAK
2025		4,12%	0,00	4,12%	0,00	4,12%	10,27%	10,16%	10,16%	TAK	TAK
2026		4,53%	0,00	4,53%	0,00	4,53%	9,47%	10,44%	10,44%	TAK	TAK
2027		5,21%	0,00	5,21%	0,00	5,21%	9,87%	10,06%	10,06%	TAK	TAK
2028		5,02%	0,00	5,02%	0,00	5,02%	9,24%	9,87%	9,87%	TAK	TAK
2029		5,39%	0,00	5,39%	0,00	5,39%	9,16%	9,53%	9,53%	TAK	TAK
2030		5,20%	0,00	5,20%	0,00	5,20%	9,15%	9,42%	9,42%	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. Identyfikacyjne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.



Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej <sup>10)</sup>	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych						Wydatki majątkowe w formie dotacji		
			10.1	11.1	11.2	11.3	z tego:			11.4	11.5
							bieżące	majątkowe			
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6	
Formuła					[11.3.1] + [11.3.2]						
Wykonanie 2013	0,00	0,00	5 349 725,38	1 645 160,66	1 257 997,21	0,00	1 257 997,21	518 506,13	2 779 798,16	168 568,86	
Wykonanie 2014	0,00	0,00	5 450 158,47	1 789 400,88	2 117 184,38	0,00	2 117 184,38	1 729 936,24	1 627 848,54	304 057,94	
Plan 3 kw. 2015	0,00	0,00	5 799 857,96	1 838 311,60	4 122 880,00	0,00	4 122 880,00	4 122 880,00	926 440,15	279 438,43	
Wykonanie 2015	0,00	0,00	5 816 788,18	1 828 311,60	3 882 716,00	0,00	3 882 716,00	3 882 716,00	892 713,80	279 438,43	
2016	200 000,00	200 000,00	6 226 200,00	2 190 174,00	285 465,00	0,00	285 465,00	280 000,00	199 500,00	255 465,00	
2017	100 000,00	100 000,00	6 169 162,00	2 936 846,00	10 928,27	0,00	10 928,27	0,00	649 071,73	210 928,27	
2018	200 000,00	200 000,00	6 354 237,00	3 088 846,00	10 928,27	0,00	10 928,27	0,00	666 125,73	210 928,27	
2019	300 000,00	300 000,00	6 400 000,00	3 090 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	0,00	
2020	400 000,00	400 000,00	6 450 000,00	3 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 057 774,59	0,00	
2021	500 000,00	500 000,00	6 450 000,00	3 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	
2022	500 000,00	500 000,00	6 450 000,00	3 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	
2023	500 000,00	500 000,00	6 450 000,00	3 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 236 937,00	0,00	
2024	500 000,00	500 000,00	6 579 000,00	3 162 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 216 504,23	0,00	
2025	500 000,00	500 000,00	6 710 580,00	3 225 240,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 194 027,97	0,00	
2026	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	970 000,00	0,00	
2027	753 000,00	753 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	0,00	
2028	753 000,00	753 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	0,00	
2029	853 000,00	853 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	0,00	
2030	853 000,00	853 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	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.

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	12.1	w tym:		12.2	w tym:		12.3	w tym:	
		12.1.1	12.1.1.1		12.2.1	12.2.1.1		12.3.1	12.3.2
Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	387 744,44	355 568,76	355 568,76	1 231 692,13	1 231 692,13	1 231 692,13	1 231 692,13	371 807,98	582 635,12
Wykonanie 2013	300 278,18	276 538,92	276 538,92	795 314,00	781 823,45	781 823,45	781 823,45	255 916,11	299 754,01
Wykonanie 2014	0,00	0,00	0,00	2 065 102,50	2 065 102,50	2 065 102,50	2 065 102,50	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2015	0,00	0,00	0,00	2 108 977,00	2 108 977,00	2 108 977,00	2 108 977,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
2030	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	12.4 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:		12.4.2 Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	12.5 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:		12.6 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 <sup>15)</sup>	w tym:		w tym:
		12.4.1 finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	12.4.1 finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			12.5.1 w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	12.6.1 w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		12.7 Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powołujące 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	12.7.1 w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1		
Formuła											
Wykonanie 2013	1 231 061,97	725 326,13	1 231 061,97	716 562,98	716 562,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	2 211 179,32	876 922,74	2 211 179,32	1 206 069,56	1 206 069,56	172 024,92	172 024,92	363 087,69	363 087,69		
Plan 3 kw. 2015	4 514 851,58	1 872 727,00	4 514 851,58	1 604 467,43	1 604 467,43	1 037 657,15	1 037 657,15	1 591 116,00	1 591 116,00		
Wykonanie 2015	4 274 687,58	1 872 727,00	4 274 687,58	1 364 303,43	1 364 303,43	1 037 657,15	1 037 657,15	1 591 116,00	1 591 116,00		
2016	285 465,00	0,00	285 465,00	285 465,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2017	10 928,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2018	10 928,27	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		
2030	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 samodzielnym zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku									
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powołujące w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umowę na realizację programu, projektu lub przedsięwzięcia w całości lub częściowo co najmniej 60% środków własnych mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6
				Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu 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 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
Formuła										
Wykonanie 2013	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	185 250,00	185 250,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2015	1 014 712,00	1 014 712,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	1 014 712,00	1 014 712,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
2030	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	ane uzupełniające o dług i jego spłacie					
	Splaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	Kwota długu, którego planowana spłata dokonano się z wydatków budżetu *	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:		
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3
Formuła						
Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu ( m.in. umorzenia, różnice kursowe) x						14.4
Wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x						
związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego						
Wykonanie 2013	2 293 389,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	736 540,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-500 160,00
Plan 3 kw. 2015	520 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	2 296 366,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	753 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	753 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	853 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	853 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

\* Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz U poz 86, z późn zm ). Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także poz. 9.6.-9.6.1 i pozycji z sekcji nr 16.

\*\* Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającej procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.  
x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się 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, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej, w przypadku, gdy kwoty wydatków 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

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

# Wykaz przedsięwzięć do WPF

## Załącznik nr 2 do Uchwały WPF nr 77/XIV/2015

kwoty w  
zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				2 990 799,34	285 465,00	10 928,27	10 928,27	0,00	27 321,54
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				2 990 799,34	285 465,00	10 928,27	10 928,27	0,00	27 321,54
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:				2 990 799,34	285 465,00	10 928,27	10 928,27	0,00	27 321,54
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				2 990 799,34	285 465,00	10 928,27	10 928,27	0,00	27 321,54
1.1.2.1	Budowa Gminnego Domu Kultury wraz z Biblioteką	Urząd Gminy w Rościszewie	2013	2016	2 963 477,80	280 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Regionalne partnerstwo samorządów Mazowska dla aktywizacji społeczeństwa informacyjnego w zakresie e-administracji i geoinformacji.	Urząd Gminy w Rościszewie	2016	2018	27 321,54	5 465,00	10 928,27	10 928,27	0,00	27 321,54
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PRZEWODNICZĄCY

RADY GMINY


 Witold Dziubiński

# Objaśnienie do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rościszewo na lata 2016 - 2030

## 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. Obejmuje ona lata 2016-2030 co wynika z prognozy kwoty długu na okres zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań.

1. W celu sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej przeprowadzono analizy budżetów gminy Rościszewo za lata 2013-2014 oraz plan budżetu na rok 2015 wg stanu na 30 września 2015 roku oraz przewidywane wykonanie za 2015 rok.

Wyliczono następujące rodzaje danych. Są to:

- 1) Struktura dochodów, w tym dochodów własnych oraz dynamika dochodów.
- 2) Udział poszczególnych dochodów, w tym dochodów własnych w całkowitych dochodach gminy.
- 3) Udział wydatków majątkowych w całkowitych wydatkach gminy.
- 4) Struktura wydatków oraz dynamika wydatków gminy.

2. Dokonano porównania sytuacji gminy Rościszewo z sytuacją finansową innych jednostek samorządu terytorialnego wykorzystując przygotowane przez Ministerstwo Finansów wskaźniki do oceny sytuacji finansowej jst .

W tym celu wykorzystano wskaźniki zdefiniowane w następujących grupach:

- wskaźniki budżetowe,
- wskaźniki na mieszkańca,
- wskaźniki dla zobowiązań.

3. Przy prognozowaniu posługiwano się nie tylko danymi historycznymi, ale użyto również metod statystycznych.

4. Uwzględniono planowane do realizacji przedsięwzięcia.

5. Wykorzystano założenia makroekonomiczne podane przez Ministerstwo Finansów oraz obowiązki nałożone na Gminę przepisami prawa.

Dochody i wydatki, przychody i rozchody na 2016 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. Jak również na podstawie wytycznych Ministerstwa Finansów zaktualizowanych 6 października 2015 roku, pn. „Wytyczne dotyczące założeń

makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego." W dokumencie tym podane są założenia makroekonomiczne do roku 2045.

## **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 2016 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 i zarządu nieruchomości oraz wpływów z różnych dochodów. Na 2016 rok zaplanowano dochody w kwocie 12 656 173,00 zł, w tym dochody bieżące w kwocie 12 506 173,00 zł, dochody majątkowe w kwocie 150 000,00 zł.

### **Dochody bieżące.**

W okresie objętym prognozą, wobec spowolnienia gospodarczego na świecie i w Europie, trudno wyrokować szczególnie wysokie wzrosty w dochodach bieżących. 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 od nieruchomości, udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych. Dochody bieżące na 2016 rok zaplanowano w kwocie 12 506 173,00 zł.

#### **1) Udziały w podatkach PIT i CIT.**

Dochody Gminy z tytułu udziału w podatkach stanowiących dochody budżetu państwa należą do grupy dochodów najbardziej wrażliwych na niekorzystne zmiany w koniunkturze gospodarczej, stanowią ok. 7,06 % dochodów Gminy ogółem.

#### **2) Dochody własne**

Dochody z podatku od czynności cywilno – prawnych wykazują znaczą podatność na zmiany w koniunkturze gospodarczej. Wpływy z tego podatku są uzależnione od ilości i wartości transakcji podlegających temu podatkowi, zawieranych w szczególności na rynku obrotu nieruchomościami. Prognozę dochodów z tego podatku na lata 2016 - 2030 przyjęto na poziomie lat porównywalnym z latami 2013 - 2015.

W zakresie podatków i opłat lokalnych, szczególnie podatek od nieruchomości



stanowi stabilne źródło dochodów podatkowych. W 2016 r. i w latach następnych zakłada się kontynuowanie wzrostowego trendu wpływów z tego podatku. Dochody własne stanowią 13,86 % dochodów bieżących.

Zakładany wzrost dochodów będzie pochodną:

- kontynuowania dotychczasowej polityki podatkowej polegającej na wykorzystywaniu możliwości, które daje ustawa o podatkach i opłatach lokalnych,
- utrzymywanie na wysokim poziomie ściągalności należności podatkowych m.in. poprzez podejmowanie czynności w celu windykacji zaległości podatkowych.

Prognozę dochodów z podatku rolnego, leśnego i od środków transportowych ustalono w oparciu o przewidywane wykonanie tych dochodów w roku 2015 oraz prognozę zmiany w bazie podatkowej.

Dochody z tytułu opłat za pobór wody i odprowadzenie ścieków zaplanowano na poziomie 2015 roku przyjmując niewielki wzrost.

Pozostałe dochody własne ustalono w oparciu o przewidywane wykonanie tych dochodów w roku 2015.

### **3) Subwencja ogólna**

Planowaną na 2016 r subwencję ogólną przyjęto w wysokości podanej przez Ministra Finansów, pismem nr: ST3.4750.132.2015 z dnia 12 października 2015 roku. W kolejnych latach 2017 -2030 dochody w tej grupie oszacowano w oparciu o planowane wpływy w 2016 roku i obowiązujące przepisy, które gwarantują utrzymanie co najmniej nominalnego poziomu środków z tytułu subwencji oświatowej w skali kraju.

Wszystkie wartości przyjętych wzrostów dochodów bieżących w latach 2017 -2030 nie przekraczają wskaźników wzrostu PKB zalecanych przez Ministerstwo Finansów.

W roku 2016 plan dochodów bieżących jest niższy niż w roku 2017 ponieważ, jest planem początkowym i w trakcie roku ulegnie zmianie, dlatego, że nie zaplanowano dochodów z dotacji które wpływają w trakcie roku. W roku 2017 przyjęto wzrost dochodów bieżących w pozycji podatki i opłaty poprzez planowane podniesienie stawek podatkowych, wzrost stawek opłat za ścieki, wodę, śmieci oraz większe wpływy z opłaty skarbowej, eksploatacyjnej. Planowane są również większe wpływy z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące. W latach 2017 – 2030 wzrost dochodów bieżących nie przekracza wskaźników wzrostu PKB zaplanowanych przez Ministra Finansów, których ostatnia aktualizacja miała miejsce 6 października 2015 roku. W związku z powyższym w każdym kolejnym roku planowany jest niewielki wzrost dochodów bieżących.

### **Dochody majątkowe:**

W ramach tej grupy dochodów w roku 2016 zaplanowane zostały środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów województw pozyskane z innych źródeł w kwocie 150 000,00 zł.

W latach 2017 – 2030 nie są planowane dochody majątkowe.

### **III. PROGNOZOWANE WYDATKI**

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.

Na 2016 r wydatki ogółem zaplanowano w kwocie 12 456 173,00 zł, w tym na bieżące 11 721 208,00 zł i majątkowe 734 965,00 zł.

#### **Wydatki bieżące**

Realizacja celów polityki budżetowej przez Gminę w 2016 r. i latach następnych wymagać będzie determinacji związanej z koniecznością racjonalizacji wydatków bieżących. Uwzględniono konieczność pełnego zabezpieczenia środków na wydatki obligatoryjne.

Działania efektywnościowe i racjonalizujące wydatki bieżące muszą być kontynuowane w szczególności w obszarach, które generują wysokie koszty, a Gmina nie ma wpływu na ich kształtowanie. Wśród nich znajduje się m.in. oświata.

W budżetowaniu na następne lata uwzględniono niezbędne ograniczanie dynamiki wydatków bieżących. Ograniczenie wzrostu winno w szczególności dotyczyć wydatków bieżących związanych z zadaniami o charakterze fakultatywnym.

W ramach wydatków bieżących na 2016 r. i lata następne uwzględniono przede wszystkim nowe wydatki „sztywne” zdeterminowane w szczególności wzrostem wynagrodzeń.

Przy opracowaniu WPF zaplanowano przewidywany stan zatrudnienia z 2015 r. Pozycje „wydatki związane z funkcjonowaniem organów jst” obejmuje całość wydatków klasyfikowanych w rozdziałach 75022, 75023.

-wydatki bieżące na obsługę długu zaplanowano w wysokościach wynikających z podpisanych umów, harmonogramów spłat i planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek z uwzględnieniem ryzyka związanego ze wzrostem stawki WIBOR 3M.

W latach 2017 – 2030 wzrost planu wydatków bieżących jest zaplanowany poniżej wskaźników inflacji przedstawionych przez Ministerstwo Finansów.

#### **Wydatki majątkowe**

Planując wydatki majątkowe na 2016 rok uwzględniono środki na:

- realizację inwestycji kontynuowanych,
- nowe zadania inwestycyjne

Ponadto, konstruując budżet inwestycyjny wzięto pod uwagę:

- zawarte kontrakty na roboty budowlane,

- istniejące uwarunkowania formalno-prawne związane z realizacją zadań,
- priorytety w zakresie zadań, dla których prowadzone są prace przygotowawcze,

a także skutki finansowe, ewentualnego wprowadzenia do budżetu Gminy nowych zadań, dla budżetów w kolejnych latach.

### **Przychody**

W przewidywanym wykonaniu 2015 roku przychody budżetu zostały zmniejszone do kwoty 3 463 918,02 zł zapis w przychodach zostanie poprawiony Uchwałą Rady Gminy do końca 2015 roku. Zmiana przychodów została ujęta aby plan na koniec 2015 roku nie odbiegał od wykonania.

Przychody budżetu Gminy w latach 2016 – 2030 nie są planowane.

### **Rozchody**

Prognoza rozchodów polegała na ujęciu ich w poszczególnych latach w wysokościach wynikających z podpisanych umów oraz harmonogramów spłat, z uwzględnieniem planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek.

Rozchody budżetu Gminy w 2016 roku planowane są w kwocie 200 000,00 zł. W latach kolejnych rozchody planowane są zgodnie z harmonogramem spłat.

### **Prognoza długu**

Zgodnie z obowiązującymi przepisami dla budżetów jednostek samorządu terytorialnego od 2014 roku zastosowanie mają przepisy art. 243-244 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Zgodnie z nimi Gmina nie będzie mogła uchwalić budżetu, którego realizacja spowoduje, że w roku budżetowym oraz w każdym kolejnym roku relacja łącznej kwoty przeznaczonej na obsługę zadłużenia (suma spłat rat kredytów i pożyczek, wraz z należnymi w danym roku odsetkami, wykupów papierów wartościowych wraz z należnymi odsetkami i dyskontem oraz potencjalne spłaty kwot wynikające z udzielonych poręczeń oraz gwarancji) do dochodów ogółem budżetu przekroczy średnią arytmetyczną z ostatnich trzech lat relacji jej dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem budżetu. Nowy sposób limitowania zadłużenia oparty jest wprost na saldzie operacyjnym powiększonym o dochody ze sprzedaży majątku.

### **Wynik budżetu**

Budżet na rok 2016 został zaplanowany z nadwyżką budżetową w kwocie 200 000,00 zł, która zostanie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów.

### **Wykaz przedsięwzięć ujętych do WPF w 2016 roku.**

Gmina będzie realizowała następujące zadania :

#### **1/ Budowa Gminnego Domu Kultury wraz z Biblioteka**

Łączne nakłady finansowe 2 963 477,80 zł.

Zadanie jest realizowane w latach 2013 – 2016

Rok 2016 280 000,00 zł.

**2/Regionalne partnerstwo samorządów Mazowsza dla aktywizacji społeczeństwa informacyjnego w zakresie e-administracji i geoinformacji.**

Łączne nakłady finansowe 27 321,54 zł.

Zadanie jest realizowane w latach 2016 – 2018

Rok 2016 5 465,00 zł

Rok 2017 10 928,27 zł

Rok 2018 10 928,27 zł.

PRZEWODNICZĄCY  
RADY GMINY  
*Witold Dziurlikowski*  
Witold Dziurlikowski