

UCHWAŁA NR XX/149/16
RADY GMINY OBRZYCKO
z dnia 27 grudnia 2016 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Obrzycko na lata 2017-2023.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (j.t. Dz.U. z 2016 r. poz. 446 ze zm.) oraz art. 226, 227, 228, 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.) Rada Gminy uchwała, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Obrzycko na lata 2017-2023, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwała się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Obrzycko, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3. 1. Upoważnia się Wójta Gminy Obrzycko do zaciągania zobowiązań:

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

2. Upoważnia się Wójta Gminy Obrzycko do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o

których mowa w pkt. 2 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Obrzycko.

§ 5. Z dniem 31 grudnia 2016 r. traci moc Uchwała nr XII/87/15 z dnia 29 grudnia 2015 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Obrzycko na lata 2016-2023.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2017.

Wieloletnia prognoza finansowa

załącznik nr 1 do
uchwały nr Uchwała Nr XX/149/16
z dnia 2016-12-27

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	
Formuła	[1.1]+[1.2]											
2017	17 600 750,00	17 280 750,00	2 622 937,00	20 000,00	3 305 671,00	1 528 306,00	4 333 910,00	5 362 717,00	320 000,00	320 000,00	0,00	
2018	18 237 419,00	17 937 419,00	2 722 609,00	20 760,00	3 431 286,00	1 586 382,00	4 498 599,00	5 566 500,00	300 000,00	300 000,00	0,00	
2019	18 836 979,00	18 636 979,00	2 828 791,00	21 570,00	3 565 106,00	1 648 251,00	4 674 044,00	5 783 594,00	200 000,00	200 000,00	0,00	
2020	19 513 821,00	19 363 821,00	2 939 114,00	22 411,00	3 704 145,00	1 712 533,00	4 856 332,00	6 009 154,00	150 000,00	150 000,00	0,00	
2021	20 230 282,00	20 080 282,00	3 047 861,00	23 240,00	3 841 198,00	1 775 897,00	5 036 016,00	6 231 493,00	150 000,00	150 000,00	0,00	
2022	20 953 173,00	20 803 173,00	3 157 584,00	24 077,00	3 979 481,00	1 839 829,00	5 217 313,00	6 455 827,00	150 000,00	150 000,00	0,00	
2023	21 639 677,00	21 489 677,00	3 261 784,00	24 872,00	4 110 804,00	1 900 543,00	5 389 484,00	6 668 869,00	150 000,00	150 000,00	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 ¹⁾	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					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	
Formuła	[2.1] + [2.2]										
2017	21 286 550,00	15 951 240,00	0,00	0,00	0,00	25 000,00	25 000,00	0,00	0,00	5 335 310,00	
2018	19 621 619,00	15 996 119,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	3 625 500,00	
2019	18 086 979,00	16 619 596,00	0,00	0,00	x	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	1 467 383,00	
2020	18 463 821,00	17 026 836,00	0,00	0,00	x	43 000,00	43 000,00	0,00	0,00	1 436 985,00	
2021	19 180 282,00	17 443 432,00	0,00	0,00	x	35 000,00	35 000,00	0,00	0,00	1 736 850,00	
2022	19 653 173,00	17 870 643,00	0,00	0,00	x	27 000,00	27 000,00	0,00	0,00	1 782 530,00	
2023	20 719 677,00	18 312 734,00	0,00	0,00	x	23 000,00	23 000,00	0,00	0,00	2 406 943,00	

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	Przychody budżetu	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
Formuła	[1] -[2]	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]								
2017	-3 685 800,00	3 785 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 785 800,00	3 685 800,00	0,00	0,00
2018	-1 384 200,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	1 384 200,00	0,00	0,00
2019	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	920 000,00	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 majątk oraz, spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody _x budżetu	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:			w tym 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⁾		
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]				
2017	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	615 800,00	615 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 050 000,00	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 050 000,00	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	920 000,00	920 000,00	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 ^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	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁷⁾ a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi ⁸⁾ o wydatki
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [6.2] - ([2.1] - [2.1])
2017	4 413 951,38	0,00	1 329 510,00	1 329 510,00
2018	5 564 072,10	0,00	1 941 300,00	1 941 300,00
2019	4 578 000,18	0,00	2 017 383,00	2 017 383,00
2020	3 270 000,00	0,00	2 336 985,00	2 336 985,00
2021	2 220 000,00	0,00	2 636 850,00	2 636 850,00
2022	920 000,00	0,00	2 932 530,00	2 932 530,00
2023	0,00	0,00	3 176 943,00	3 176 943,00

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

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań								
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok. ^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	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
Formuła	$\frac{[(2.1.1.) + [2.1.3.1] + [5.1)]}{[1]}$	$\frac{[(2.1.1.) - (2.1.1.) + (2.1.3.1) - (2.1.3.1.2)] + [(5.1) - (5.1.1)]}{[(1) - (5.1.1)]}$		$\frac{[(2.1.1) + (2.1.1.1)] + [(2.1.3.1.2) + (5.1) - (5.1.1)]}{[(1) - (5.1.1)]}$	$\frac{[(1.1) - [(15.1.1)] + (1.2.1) - (2.1.2) - (2.1.2)]}{[(1) - (15.1.1)]}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
2017	0,71%	0,71%	0,00	0,71%	0,09	8,92%	9,08%	TAK	TAK
2018	3,54%	3,54%	0,00	3,54%	0,12	9,36%	9,52%	TAK	TAK
2019	4,25%	4,25%	0,00	4,25%	0,12	8,76%	8,92%	TAK	TAK
2020	5,60%	5,60%	0,00	5,60%	0,13	11,14%	11,14%	TAK	TAK
2021	5,36%	5,36%	0,00	5,36%	0,14	12,27%	12,27%	TAK	TAK
2022	6,33%	6,33%	0,00	6,33%	0,15	12,76%	12,76%	TAK	TAK
2023	4,36%	4,36%	0,00	4,36%	0,15	13,74%	13,74%	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⁾	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych										
		w tym na:		z tego:						Wydatki inwestycyjne kontynuowane ¹²⁾	Nowe wydatki inwestycyjne ¹³⁾	Wydatki majątkowe w formie dotacji
		Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego ¹¹⁾	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	11.4	11.5			
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6		
Formuła					[11.3.1] + [11.3.2]							
2017	0,00	0,00	5 889 572,00	4 598 009,00	6 257 168,29	1 002 168,29	5 255 000,00	5 255 000,00	80 310,00	0,00		
2018	0,00	0,00	5 995 584,00	4 680 773,00	4 033 323,73	407 823,73	3 625 500,00	3 625 500,00	0,00	0,00		
2019	750 000,00	750 000,00	6 127 487,00	4 783 750,00	796 491,92	236 491,92	560 000,00	0,00	679 149,00	0,00		
2020	1 050 000,00	1 050 000,00	6 280 674,00	4 903 344,00	258 420,18	258 420,18	0,00	0,00	568 088,00	0,00		
2021	1 050 000,00	1 050 000,00	6 437 691,00	5 025 928,00	420,00	420,00	0,00	0,00	639 809,00	0,00		
2022	1 300 000,00	1 300 000,00	6 598 633,00	5 151 576,00	420,00	420,00	0,00	0,00	477 482,00	0,00		
2023	920 000,00	920 000,00	6 763 599,00	5 280 365,00	420,00	420,00	0,00	0,00	916 951,00	0,00		

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750- Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdziały od 75017 do 75023).

12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.

13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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 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
Formuła									
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

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	Wydutki 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:	Wydutki 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	Wydutki 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:	Wydutki 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
Formuła									
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

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

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o dług i jego spłacie						Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe)
	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 ^x budżetu	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:			
				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	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
2017	0,00	728 151,38	230 986,29	0,00	230 986,29	0,00	0,00
2018	0,00	494 072,10	234 079,28	0,00	234 079,28	0,00	0,00
2019	0,00	258 000,18	236 071,92	0,00	236 071,92	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	258 000,18	0,00	258 000,18	0,00	0,00
2021	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
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

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

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

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

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr Uchwała Nr XX/149/16
z dnia 2016-12-27

kwoty w
zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				12 081 448,04	6 257 168,29	4 033 323,73	796 491,92	258 420,18	420,00
1.a	- wydatki bieżące				2 635 948,04	1 002 168,29	407 823,73	236 491,92	258 420,18	420,00
1.b	- wydatki majątkowe				9 445 500,00	5 255 000,00	3 625 500,00	560 000,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				12 081 448,04	6 257 168,29	4 033 323,73	796 491,92	258 420,18	420,00
1.3.1	- wydatki bieżące				2 635 948,04	1 002 168,29	407 823,73	236 491,92	258 420,18	420,00
1.3.1.1	Dowozy i odwozy dzieci do szkół - przewóz dzieci do szkół	Urząd Gminy	2016	2018	504 441,60	252 220,80	148 442,45	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Dzierżawa gruntu pod przepompownie ścieków w Jaryszewie - Kanalizacja Jaryszewo	Urząd Gminy	2014	2023	4 200,00	420,00	420,00	420,00	420,00	420,00

potwierdzenie za zgodność Irena Rakowska
za organ stanowiący Włodzimierz Janasek

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2017.01.04

strona 13 z 26

Limit 2022	Limit 2023	Limit zobowiązań
420,00	420,00	11 346 664,12
420,00	420,00	1 906 164,12
0,00	0,00	9 440 500,00
0,00	0,00	0,00

0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00

0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
420,00	420,00	11 346 664,12

420,00	420,00	1 906 164,12
0,00	0,00	400 663,25
420,00	420,00	2 940,00

potwierdzenie za zgodność Irena Rakowska
za organ stanowiący Włodzimierz Janasek
Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2017.01.04

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021
			od	do						
1.3.1.3	Dzierżawa terminala SYRENA-GSM ALARMOWANIE.PL Marek Maciejewski - dzierżawa terminala w celu alarmowania członków OSP Słapanowo Monitoring przystani kajakowej nad rzeką	Urząd Gminy	2016	2018	266,50	60,00	60,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Wartą w Zielonejgórze - bezpieczeństwo i ochrona obiektu	Urząd Gminy	2015	2017	1 680,00	576,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Najem lokalu Rynek 2 - Biura dla Urzędu Gminy	Urząd Gminy	2014	2018	54 000,00	10 800,00	10 800,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu Gminy Obrzycko - ochrona środowiska naturalnego	Urząd Gminy	2016	2017	819 048,00	451 460,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	Świadczenie usługi alarmowania członków OSP Słapanowo ALARMOWANIE.PL Marek Maciejewski - Świadczenie usługi alarmowania członków OSP Słapanowo	Urząd Gminy	2016	2018	461,25	147,60	147,60	0,00	0,00	0,00
1.3.1.8	Umowa najmu z Miastem Obrzycko - wynajem pomieszczeń na biura	Urząd Gminy	2015	2018	166 492,80	55 497,60	13 874,40	0,00	0,00	0,00
1.3.1.9	Usługa oświetleniowa w zakresie programu poprawy jakości i efektywności energetycznej oraz bieżące utrzymanie urządzeń oświetleniowych na terenie Gminy Obrzycko - Poprawa jakości życia mieszkańców Gminy	Urząd Gminy	2016	2020	1 085 357,89	230 986,29	234 079,28	236 071,92	258 000,18	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe Budowa Centrum Administracyjno-				9 445 500,00	5 255 000,00	3 625 500,00	560 000,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Kulturalnego - Budynek dla Urzędu Gminy, OPS, biblioteki	Urząd Gminy	2015	2018	3 050 000,00	2 000 000,00	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa kanalizacji w Stobnicku oraz rozbudowa oczyszczalni ścieków w Zielonejgórze - poprawa jakości życia na wsi	Urząd Gminy	2016	2019	1 260 000,00	200 000,00	500 000,00	560 000,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Modernizacja oczyszczalni ścieków w Gaju Małym - ochrona środowiska naturalnego	Urząd Gminy	2015	2017	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Limit 2022	Limit 2023	Limit zobowiązań
0,00	0,00	120,00

0,00	0,00	576,00
------	------	--------

0,00	0,00	21 600,00
------	------	-----------

0,00	0,00	451 460,00
------	------	------------

0,00	0,00	295,20
------	------	--------

0,00	0,00	69 372,00
------	------	-----------

0,00	0,00	959 137,67
------	------	------------

0,00	0,00	9 440 500,00
-------------	-------------	---------------------

0,00	0,00	3 050 000,00
------	------	--------------

0,00	0,00	1 260 000,00
------	------	--------------

0,00	0,00	3 000 000,00
------	------	--------------

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021
			od	do						
1.3.2.4	Modernizacja oczyszczalni ścieków w Kobylnikach - Poprawa funkcjonowania oczyszczalni	Urząd Gminy	2015	2018	2 075 500,00	0,00	2 075 500,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Przebudowa drogi gminnej polegająca na budowie chodnika w m. Ordzin - poprawa warunków i bezpieczeństwa komunikacyjnego mieszkańców	Urząd Gminy	2016	2017	60 000,00	55 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Limit 2022	Limit 2023	Limit zobowiązań
<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>2 075 500,00</i>
<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>55 000,00</i>

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Obrzycko na lata 2017-2023.

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Obrzycko zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 8 sierpnia 2014 roku zmieniającym rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego z dnia 10 stycznia 2013 roku (Dz. U. z 2014 r. poz. 1127).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Obrzycko jest projekt uchwały budżetowej na 2017 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Obrzycko za lata 2014 i 2015, wartości planowane na koniec III kwartału 2016 roku oraz wytyczne Ministra Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2023. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Obrzycko została przygotowana na lata 2017-2023.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

1. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Obrzycko wykorzystano dwa podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI). Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Obrzycko, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów prognozę wskazanych mierników oparto o wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 5 października 2016 roku, a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1) dla roku 2017 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;

2) dla lat 2018-2023 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji

potwierdzenie za zgodność Irena Rakowska

strona 19 z 26

za organ stanowiący Włodzimierz Janasek

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie

wygenerowana dnia 2017.01.04

oraz dynamiki PKB.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych gminy.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
PKB	3,60%	3,80%	3,90%	3,90%	3,70%	3,60%	3,30%
Inflacja	1,30%	1,80%	2,20%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%

Źródło: Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. Aktualizacja – październik 2016 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2016.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2017 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2017 rok. Od 2018 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji oraz wskaźnika dynamiki PKB. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = Y_0 \cdot (1 + CPI \cdot u_{CPI}) \cdot (1 + \Delta PKB \cdot u_{\Delta PKB})$$

gdzie:

Y_1 - wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 - wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

CPI - wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym;

u_{CPI} - waga przypisana wskaźnikowi CPI, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

ΔPKB - wskaźnik dynamiki PKB;

$u_{\Delta PKB}$ - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki PKB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię.

2. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Obrzycko dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. podatki i opłaty lokalne (w tym: podatek od nieruchomości);
2. udział w podatkach centralnych (w tym PIT i CIT);
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące (na zadania zlecone i powierzone oraz na zadania własne);
5. pozostałe dochody (w tym: grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków

na rachunkach bankowych).

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody z majątku (w tym sprzedaż mienia);
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje;
3. pozostałe dochody.

2.1 Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Obrzycko oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	INF	PKB
Udział w PIT	0,00%	100,00%
Udział w CIT	0,00%	100,00%
Podatki i opłaty	0,00%	100,00%
- podatek od nieruchomości	0,00%	100,00%
Subwencja ogólna	0,00%	100,00%
Dotacje i środki na cele bieżące	0,00%	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych wysokość stawek podatku od nieruchomości nie mogą przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. Wpływy z tytułu podatku od nieruchomości na 2017 rok zaplanowano w oparciu o uchwałę nr XVIII/134/16 z dnia 25 października 2016r. w sprawie określenia wysokości rocznych stawek podatku od nieruchomości na 2017 rok.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako, że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w latach 2017-2023 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2017 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik PKB.

2.2 Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są

regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2017 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 320 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

Wartość zaplanowanych w 2017 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2017 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
Piotrowo	518/3	0,0966 ha	28 136,00	28 136,00
Piotrowo	518/4	0,1056 ha	29 428,00	29 428,00
Piotrowo	518/5	0,1305 ha	35 966,00	35 966,00
Piotrowo	518/6	0,1554 ha	34 244,00	34 244,00
Piotrowo	518/7	0,1579 ha	34 843,00	34 843,00
Piotrowo	5/3	4,0637 ha	100 000,00	140 000,00
Suma:				302 617,00

Zródło: Opracowanie własne.

3. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Obrzycko dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

3.1 Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- 1) wydatki na poręczenia i gwarancje;
- 2) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
- 3) wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- 4) pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2017 przyjęto projekt budżetu. W latach 2018-2023 dokonano indeksacji o wagi wskaźników inflacji i PKB. O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona, o tyle wydatki związane z obsługą długu są szacunkowe, ponieważ Gmina nie posiada zadłużenia a wydatki związane z obsługą długu będą uzależnione od wysokości, terminu i postanowień w zawartych umowach kredytowych, pożyczkowych czy emisji obligacji.

3.2 Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Obrzycko na lata 2017-2023. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane szacunkowo (brak dokumentacji

kosztorysowych) na dokończenie prowadzonych inwestycji oraz tak aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

Planuje się przyjąć do realizacji jako priorytetowe wymienione poniżej i w załączniku Nr 2 przedsięwzięcia:

- 1) „*Modernizacja oczyszczalni ścieków w Gaju Małym*” – zakres czasowy wykonania przedsięwzięcia przypada na lata 2015 -2017. W roku 2016 sporządzono dokumentację projektową oraz rozpisano zamówienie publiczne na realizację zadania. Łączne nakłady inwestycji – 3 000 000 zł. Modernizację planuje się przeprowadzić w roku 2017.

- 2) „*Modernizacja oczyszczalni ścieków w Kobylnikach*” – podobnie jak na poprzednie zadanie, w roku 2016 sporządzono dokumentację projektową a realizację zaplanowano na rok 2018. Łączna wartość inwestycji – 2 075 000 zł.

- 3) „*Budowa Centrum Administracyjno-Kulturalnego*” obejmuje okres realizacji na lata 2015 – 2018.
Budynek przeznaczony jest na siedzibę Urzędu Gminy, OPS oraz biblioteki gminnej. W 2015 roku wykonano kopię map, ekspertyzę techniczną, podział działki, w 2016 roku sporządzono operat szacunkowy, zakupiono grunt, wykonano koncepcję projektu budynku.

Budowa nastąpi w latach 2017-2018. Inwestycję planuje się sfinansować kredytem długoterminowym oraz wolnymi środkami.

- 4) „*Budowa kanalizacji w Stobnicku oraz rozbudowa oczyszczalni ścieków w Zielonejgórze*” w roku 2017 planuje się wykonać dokumentację projektową, a w 2019 roku zaplanowano jej ukończenie.

- 5) „*Przebudowa drogi gminnej polegająca na budowie chodnika w m. Ordzin*” – planuje się wykonać w całości w 2017 roku, wartość szacunkowa 60 000 zł.

Dotychczas w wykazie przedsięwzięć WPF ujmowano zadanie „*Budowa drogi w Zielonejgórze*”(leśna), rozpoczęte w 2009 roku sporządzeniem projektu kosztorysowego. Rada Gminy planuje zaniechanie inwestycji, bądź zmianę zakresu czasowego wykonania zadania i przeniesienie go do Wieloletniego Programu inwestycyjnego Rady Gminy Obrzycko. Decyzja zapadnie do końca 2016 roku.

Oprócz przedsięwzięć majątkowych, wprowadzono do WPF umowy, których realizacja wybiega poza rok budżetowy są to:

- 3) „*Dowozy i odwozy dzieci z Gminy Obrzycko do szkół*” – umowa obejmuje lata 2016-2018 na łączną wartość – 504 441,60 zł, limit na 2017 rok wynosi – 252 220,80 zł.

- 4) „*Dzierżawa gruntu pod przepompownię ścieków w Jaryszewie*” – umowa obejmuje lata 2014-2023, na łączną wartość 4 200,00 zł, limit na 2017 rok wynosi - 420,00 zł.

- 5) „Dzierżawa terminala SYRENA-GSM ALARMOWANIE.PL”- umowa obejmuje lata 2016 – 2018, na łączną wartość 266,50 zł, limit na 2017 rok wynosi - 60 zł
- 6) „Monitoring przystani kajakowej nad rzeką Wartą w Zielonejgórze” – umowa obejmuje lata 2015 – 2017 na łączną wartość 1 680 zł, limit na 2017 rok wynosi – 576 zł.
- 7) „Najem lokalu Rynek 2 – biura dla Urzędu Gminy” - umowa obejmuje lata 2014-2018, na łączną wartość 54 000,00 zł, limit na 2017 rok wynosi 10 800,00 zł,
- 8) „Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu Gminy Obrzycko” – umowa obejmuje lata 2016 -2017, na łączną wartość 819 048 zł, limit na 2017 rok wynosi 451 460 zł.
- 9) „Świadczenie usługi alarmowania członków OSP Słopianowo” – umowa obejmuje lata 2016 – 2018, na łączną wartość 46 ,25 zł, Limit na 2017 rok wynosi – 147,60 zł.
- 10) „Najem pomieszczeń na biura od Urzędu Miasta” umowa obejmuje lata 2015 -2018 na łączną wartość – 166 492,80 zł, limit na 2017 rok wynosi - 55 497,60 zł.
- 11) „Usługa oświetleniowa w zakresie programu poprawy jakości i efektywności energetycznej oraz bieżące utrzymanie urządzeń oświetleniowych na terenie Gminy Obrzycko” obejmuje lata 2016 – 2020, na łączną wartość 1 085 357,89 zł, limit na 2017 rok wynosi – 230 986,29 zł.

4. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego). Ponadto wynik finansowy budżetu został sprowadzony do 0 w całym badanym okresie.

Tabela 4. Wynik budżetu Gminy Obrzycko

	2017	2018	2019	2020
Dochody	17 600 750,00	18 237 419,00	18 836 979,00	19 513 821,00
Wydatki	21 286 550,00	19 621 619,00	18 086 979,00	18 463 821,00
Wynik budżetu	-3 685 800,00	-1 384 200,00	750 000,00	1 050 000,00
	2021	2022	2023	
Dochody	20 230 282,00	20 953 173,00	21 639 677,00	
Wydatki	19 180 282,00	19 653 173,00	20 719 677,00	
Wynik budżetu	1 050 000,00	1 300 000,00	920 000,00	

Źródło: Opracowanie własne.

5. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody z tytułu kredytu długoterminowego w roku 2017 na pokrycie planowanego deficytu budżetowego – 3 685 800 zł oraz w roku 2018 –

2 000 000 zł.

6. Rozchody

Na dzień 01.01.2017 **kwota długu**, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi **959 137,67 zł** (dotyczy umowy z ENEA Operator na „Usługę oświetleniową w zakresie programu poprawy jakości i efektywności energetycznej oraz bieżące utrzymanie urządzeń oświetleniowych na terenie Gminy Obrzycko”) a jego spłata planowana jest do roku 2023.

Łączne nakłady wynikające z umowy na „Usługę oświetleniową w zakresie programu poprawy jakości i efektywności energetycznej oraz bieżące utrzymanie urządzeń oświetleniowych na terenie Gminy Obrzycko” wyniosły 1 085 357,89 zł, na rok 2016 przypada do spłaty kwota 126 220,22 zł.

Lp	Nazwa	Wartość 01.01.2017	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	Umowa z ENEA Operator	959 137,67							
	spłata		230 986,29	234 079,28	236 071,92	258 000,18			
	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu		728 151,38	494 072,10	258 000,18	0			

Tabela 5. Harmonogram spłaty rat kapitałowych od planowanych kredytów w latach 2017-2023

Lp	Nazwa	Łączna wartość	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	Raty kapitałowe		100 000	615 800	350 000	550 000	600 000	800 000	770 000
1.	Kredyt 2017 planowany	3 785 800	3 685 800	3 070 000	2 720 000	2 170 000	1 570 000	770 000	0
	Raty kapitałowe				400 000	500 000	450 000	500 000	150 000
2.	Kredyt planowany 2018	2 000 000			1 600 000	1 100 000	650 000	150 000	0
	Razem raty	5 785 800	100 000	615 800	750 000	1 050 000	1 050 000	1 300 000	920 000

Kwota długu

Lp	Nazwa	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	Kwota długu na dzień 31.12...	4 413 151,38	5 564 072,10	4 578 000,18	3 270 000	2 220 000	920 000	0
	Umowa	728 151,38	494 072,10	258 000,18				
	Kredyt nr 1 po spłacie rat	3 685 800	3 070 000	2 720 000	2 170 000	1 570 000	770 000	
	Kredyt nr 2 po spłacie rat		2 000 000	1 600 000	1 100 000	650 000	150 000	

7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów nie może przekroczyć wskaźnika opartego na średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich 3 lat relacji dochodów bieżących, powiększonych o wpływy uzyskane ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem.

Tabela 6. Kształtowanie się relacji z art. 243 u.f.p.

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Obsługa zadłużenia (po wyłączeniach)	0,71%	3,54%	4,25%	5,60%	5,36%	6,33%	4,36%
Maksymalna obsługa zadłużenia	9,08%	9,52%	8,92%	11,14%	12,27%	12,76%	13,74%
Zachowanie relacji z art. 243	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak

Źródło: Opracowanie własne.