

**ZARZĄDZENIE NR 6/2016**  
**Wójta Gminy Rząśnia**  
**z dnia 14 kwietnia 2016 r.**

**w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rząśnia**  
**na lata 2016-2020**

Na podstawie art.226, art.227, art. 229, art. 232 ust.6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2013 r. poz. 885; zm.: Dz. U. z 2013 r. poz. 938 i poz. 1646, z 2014 r. poz. 379, poz. 911, poz. 1146, poz. 1626 i poz. 1877 oraz z 2015 r. poz. 238, poz. 532, poz. 1045, poz. 1117, poz. 1130, poz. 1189, poz. 1190, poz. 1269, poz. 1358, poz. 1513, poz. 1830, poz. 1854, poz. 1890 i poz. 2150) oraz art.18 ust.2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz. U. z 2015 r. poz. 1515; zm.: Dz. U. z 2015 r. poz. 1045 i poz. 1890) oraz Uchwały Nr XV/79/2016 Rady Gminy Rząśnia z dnia 27 stycznia 2016 **zarządzam, co następuje:**

**§ 1.** Dokonuje się zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rząśnia na lata 2016-2020 zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszego zarządzenia.

**§ 2.** Objasnienia do WPF Gminy Rząśnia zawiera załącznik Nr 2 do niniejszego zarządzenia.

**§ 3.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

# Wieloletnia Prognoza Finansowa

## na lata 2016-2020

1)

Dokument podpisany elektronicznie

### Załącznik Nr 1 do Zarządzenia Nr 6/2016 Wójta Gminy Rząśnia z dnia 14 kwietnia 2016 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem	z tego:									
		Dochody bieżące	w tym:						Dochody majątkowe	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	w tym:	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		ze sprzedaży majątku	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]										
2016	44371374,28	44298793,28	2458341	8000	35863507,8	19483397	4002220	1585738,4	72581	72581	0
2017	45385000	45385000	2350000	4000	36725000	20701000	4250000	1650000	0	0	0
2018	42929496,68	42929496,68	2400000	4200	33769496,68	20857400	4350000	1700000	0	0	0
2019	42997354,29	42997354,29	2500000	4400	33875000	21014800	4450000	1720000	0	0	0
2020	44075000	44075000	2600000	6000	34571000	21173500	4500000	1750000	0	0	0

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	z tego:								Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	
		Wydatki bieżące	w tym:					wydatki na obsługę długu	w tym:		
			z tytułu poręczeń i gwarancji	w tym:		odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy	w tym:				
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	na spłatę przyjętych 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		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		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy		
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			
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]										
2016	56930845,1	29331806,1	0	0	0	680000	680000	0	0	27599039	
2017	42197442,83	27551110,83	0	0	0	650000	650000	0	0	14646332	
2018	40102150,52	28353818,52	0	0	0	600000	600000	0	0	11748332	
2019	41502106,79	29014980,29	0	0	x	540000	540000	0	0	12487126,5	
2020	43291408,5	29605172	0	0	x	400000	400000	0	0	13686236,5	

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu	Przychody budżetu	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu	w tym:
				na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu
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]								
2016	-12559470,82	15536488,7	0	0	15536488,7	12559470,82	0	0	0	0
2017	3187557,17	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2018	2827346,16	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2019	1495247,5	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2020	783591,5	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	w tym:			5.2	
			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	z tego:			
				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustawowych określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustawowych określonych w art. 243 ust. 3a ustawy		
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]				
2016	2977017,88	2977017,88	0	0	0	0	0
2017	3187557,17	3187557,17	0	0	0	0	0
2018	2827346,16	2827346,16	0	0	0	0	0
2019	1495247,5	1495247,5	0	0	0	0	0
2020	783591,5	783591,5	0	0	0	0	0

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	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 a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - ([2.1] - [2.1.2])
2016	8293742,33	0	14966987,18	30503475,88
2017	5106185,16	0	17833889,17	17833889,17
2018	2278839	0	14575678,16	14575678,16
2019	783591,5	0	13982374	13982374
2020	0	0	14469828	14469828

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.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego 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	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	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)	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	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
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Formuła	$\frac{([2.1.1.] + [2.1.3.1]) + [5.1]}{[1]}$	$\frac{([2.1.1.] - [2.1.1.1]) + ([2.1.3.1] - [2.1.3.1.2]) + ([5.1] - [5.1.1])}{([1] - [5.1.1])}$		$\frac{([2.1.1.] + [2.1.1.1]) + ([2.1.3.1] - [2.1.3.1.2]) + ([5.1] - [5.1.1])}{([1] - [5.1.1])}$	$\frac{([1.1.] - [15.1.1]) + ([1.2.1.] - [2.1.] + [2.1.2.] + [15.2])}{([1.] - [15.1.1])}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
2016	8,24%	8,24%	0	8,24%	33,89%	33,07%	35,47%	TAK	TAK
2017	8,46%	8,46%	0	8,46%	39,29%	35,11%	37,51%	TAK	TAK
2018	7,98%	7,98%	0	7,98%	33,95%	35,28%	37,68%	TAK	TAK
2019	4,73%	4,73%	0	4,73%	32,52%	35,71%	35,71%	TAK	TAK

2020	2,69%	2,69%	0	2,69%	32,83%	35,25%	35,25%	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	w tym na:		Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych						
		Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane	Nowe wydatki inwestycyjne	Wydatki majątkowe w formie dotacji
						bieżące	majątkowe			
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6
Formuła					[11.3.1] + [11.3.2]					
2016	0	0	10315363,7	3861897,7	12416539	0	12416539	2218769	18662694	6717576
2017	3187557,17	3087557,17	11120000	3650000	14634474,74	0	14634474,74	14505069,26	141262,74	0
2018	2827346,16	2732849,48	11300000	4300000	2523788,22	0	2523788,22	2523788,22	9224543,78	0









Formuła							
2016	2977017,88	0	0	0	0	0	0
2017	3187557,17	0	0	0	0	0	0
2018	2827346,16	0	0	0	0	0	0
2019	1495247,5	0	0	0	0	0	0
2020	783591,5	0	0	0	0	0	0

\* 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 na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć wieloletnich.

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

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

**OBJAŚNIENIA**  
**DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ**  
**GMINY RZĄŚNIA NA LATA 2016 – 2020**

W związku z wprowadzoną zmianą w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rząśnia na lata 2016-2020 dotyczącą wykonania kwoty długu za rok 2015 (uchwała Rady Gminy Nr XVI/90/2016 r. z dnia 30 marca 2016 r) ulega zmianie kwota długu na rok 2016 i lata 2017-2018. Konsekwencją tych zmian jest weryfikacja wartości określonych w następujących pozycjach WPF:

poz.1 - dochody ogółem na lata 2017 - 2018

poz.3 - wynik budżetu na lata 2017 - 2018

poz.5 - rozchody budżetu na lata 2017 - 2018

poz.6 - kwota długu na lata 2016 - 2017

Zmiana WPF dokonana przez zarząd jst powinna zapewnić zgodność wyniku budżetu przychodów i rozchodów oraz kwoty długu.

Niniejsza zmiana WPF nie powoduje zmian w budżecie Gminy Rząśnia na rok 2016; jednakże dostosowuje plan budżetu Gminy Rząśnia w latach następnych.

**Zmiany WPF dotyczą:**

**1) dochodów ogółem:**

rok 2017 - zwiększenie o 100 000,00 zł, plan po zmianie 45 385 000,00 zł

rok 2018 - zwiększenie o 94 496,68 zł, plan po zmianie 42 929 496,68 zł

Zwiększenie kwot dochodów ogółem, w tym bieżących w tej samej wysokości wynikają ze zwiększenia planów podatków i opłat lokalnych w roku 2017 i 2018.

**2) wyniku budżetu:**

rok 2016- wynik budżetu nie ulega zmianie

rok 2017 - wynik budżetu po zmianie wynosi 3 187 557,17 zł

rok 2018 - wynik budżetu po zmianie wynosi 2 827 346,16 zł

rok 2019 - bez zmian, kwota 1 495 247,50 zł

rok 2020 - bez zmian, kwota 783 591,50 zł

**3) rozchodów:**

Kwoty rozchodów wynikają ze spłat rat kapitałowych kredytów i pożyczek planowanych

na lata 2016-2020.

W roku 2016 roku rozchody nie ulegają zmianie.

rok 2017 - rozchody po zmianie wynoszą 3 187 557,17 zł

rok 2018 - rozchody po zmianie wynoszą 2 827 346,16 zł

rok 2019 - bez zmian, kwota 1 495 247,50 zł

rok 2020 - bez zmian, kwota 783 591,50 zł

#### **4) kwoty długu**

W 2016 roku ulega zmianie kwota długu o 194 496,68 zł i wynosi 8 293 742,33 zł w związku z rozliczeniem spłat rat kredytów i pożyczek za rok 2015.

W 2017 r. kwota długu zwiększa się o 94 496,68 zł i wynosi 5 106 185,16 zł.

W 2018 r. kwota długu wynosi 2 278 839,00 zł.

W 2019 r. kwota długu wynosi 783 591,50 zł.

W 2020 r. kwota długu nie występuje.

Na lata 2017 - 2020 nie planuje się zwiększenia zobowiązań finansowych o charakterze przychodów budżetowych. Kwoty nadwyżki budżetowej w latach 2017 - 2020 przeznacza się na spłatę kredytów i pożyczek wcześniej zaciągniętych.

Limity wydatków na przedsięwzięcia realizowane w latach 2016 - 2020 przyjęte uchwałą Nr XVI/90/2016 Rady Gminy Rząśnia z dnia 30 marca 2016 r. pozostają bez zmian.