

ZARZĄDZENIE NR 130.O.2016
BURMISTRZA GMINY IWONICZ-ZDRÓJ

z dnia 5 grudnia 2016 r.

w sprawie sporządzenia projektu wieloletniej prognozy finansowej Gminy Iwonicz – Zdrój na lata 2017-2025.

Na podstawie art. 52 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016 r., poz. 446 z późn. zm.) oraz art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r. poz.1870, z późn. zm.).

z a r z ą d z a m, c o n a s t ę p u j e :

§ 1. Sporządzam projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Iwonicz – Zdrój na 2017 rok, która stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Projekt wieloletniej prognozy finansowej Gminy Iwonicz – Zdrój na 2017 rok wraz z załącznikami, o którym mowa w § 1 przedkłada się Radzie Miejskiej w Iwoniczu – Zdroju i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Rzeszowie celem zaopiniowania.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz Gminy Iwonicz-
Zdrój

Witold Kocaj

Uchwała Rady Miejskiej w Iwoniczu-Zdroju Nr
z dnia
w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Iwonicz-Zdrój
na lata 2017–2025

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 (Dz.U. z 2016r. poz. 1870 z późn. zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2015 r. poz. 1515 z późn. zm.)

Rada Miejska postanawia:

§ 1. Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Iwonicz-Zdrój na lata 2017–2025 zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do Uchwały.

§ 2. Przyjąć prognozę kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2017–2025. zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do Uchwały.

§ 3. Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w roku 2017 zgodnie z Załącznikiem Nr 2

§ 4. 1. Upoważnić Burmistrza Gminy do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy do wysokości 3 000 000 zł.

2. Upoważnić Burmistrza Gminy do przekazania uprawnień jednostkom organizacyjnym do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania Jednostki, z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy na łączną kwotę 500 000 zł.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Gminy.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2017 r.

§ 7. Traci moc uchwała Nr XIX/126/2016 z dnia 14 stycznia 2016 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Iwonicz-Zdrój wraz z późniejszymi zmianami.

Wieloletnia Prognoza Finansowa

1)

Załącznik nr 1

Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2017 -2025

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	40 880 684,00	39 834 590,00	4 755 949,00	50 000,00	5 888 832,00	2 757 796,00	14 496 885,00	5 979 574,00	1 046 094,00	1 046 094,00	0,00	
2018	45 169 000,00	40 152 300,00	5 792 000,00	79 000,00	6 541 000,00	3 377 000,00	14 727 000,00	7 151 000,00	5 016 700,00	5 016 700,00	0,00	
2019	43 732 200,00	40 566 000,00	5 801 000,00	84 000,00	6 186 000,00	3 459 000,00	15 081 000,00	8 125 000,00	3 166 200,00	1 166 200,00	0,00	
2020	44 705 840,00	42 188 640,00	5 951 000,00	89 000,00	6 335 000,00	3 543 000,00	15 443 000,00	8 450 000,00	2 517 200,00	517 200,00	0,00	
2021	43 901 000,00	43 876 000,00	6 289 000,00	95 000,00	6 488 000,00	3 629 000,00	15 814 000,00	8 470 000,00	25 000,00	25 000,00	0,00	
2022	45 631 000,00	45 631 000,00	6 640 000,00	101 000,00	6 644 000,00	3 717 000,00	16 194 000,00	8 527 000,00	0,00	0,00	0,00	
2023	46 543 000,00	46 543 000,00	6 772 800,00	103 020,00	6 776 880,00	3 791 000,00	16 517 800,00	8 617 500,00	0,00	0,00	0,00	
2024	46 985 000,00	46 985 000,00	6 987 000,00	104 000,00	6 784 000,00	3 805 000,00	16 645 000,00	8 715 000,00	0,00	0,00	0,00	
2025	46 987 000,00	46 987 000,00	6 991 000,00	104 000,00	6 785 000,00	3 875 000,00	16 675 000,00	8 735 000,00	0,00	0,00	0,00	

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:								Wydatki majątkowe ^x
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							
			z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa ⁴⁾		odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy ^x	w tym:		
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	42 699 496,00	37 823 660,00	0,00	0,00	0,00	538 552,00	538 552,00	0,00	28 100,00	4 875 836,00
2018	42 185 562,00	38 230 000,00	0,00	0,00	0,00	486 752,00	486 752,00	0,00	23 300,00	3 955 562,00
2019	40 096 512,00	36 726 000,00	0,00	0,00	x	448 321,00	448 321,00	0,00	18 400,00	3 370 512,00
2020	41 173 156,00	37 230 000,00	0,00	0,00	x	305 771,00	305 771,00	0,00	13 500,00	3 943 156,00
2021	42 491 500,00	37 714 000,00	0,00	0,00	x	167 836,00	167 836,00	0,00	8 600,00	4 777 500,00
2022	44 862 500,00	38 204 000,00	0,00	0,00	x	110 325,00	110 325,00	0,00	3 700,00	6 658 500,00
2023	45 968 000,00	38 700 000,00	0,00	0,00	x	75 469,00	75 469,00	0,00	0,00	7 268 000,00
2024	46 410 000,00	39 500 000,00	0,00	0,00	x	46 719,00	46 719,00	0,00	0,00	6 910 000,00
2025	45 838 750,00	39 785 000,00	0,00	0,00	x	17 969,00	17 969,00	0,00	0,00	6 053 750,00

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	Przychody budżetu ^x	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{5)x}	w tym:
				na pokrycie deficytu ^x budżetu		na pokrycie deficytu ^x budżetu		na pokrycie deficytu ^x budżetu		na pokrycie deficytu ^x 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]								
2017	-1 818 812,00	4 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 600 000,00	1 818 812,00	0,00	0,00
2018	2 983 438,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	3 635 688,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	3 532 684,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 409 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	768 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	575 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	575 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 148 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu ^x	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
		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	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		
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	2 781 188,00	2 781 188,00	110 125,00	0,00	110 125,00	0,00	0,00
2018	2 983 438,00	2 983 438,00	110 125,00	0,00	110 125,00	0,00	0,00
2019	3 635 688,00	3 635 688,00	110 125,00	0,00	110 125,00	0,00	0,00
2020	3 532 684,00	3 532 684,00	110 125,00	0,00	110 125,00	0,00	0,00
2021	1 409 500,00	1 409 500,00	110 125,00	0,00	110 125,00	0,00	0,00
2022	768 500,00	768 500,00	109 125,00	0,00	109 125,00	0,00	0,00
2023	575 000,00	575 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	575 000,00	575 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 148 250,00	1 148 250,00	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 o wydatki ⁸⁾
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - ([2.1] - [2.1.2])
2017	14 628 060,00	0,00	2 010 930,00	2 010 930,00
2018	11 644 622,00	0,00	1 922 300,00	1 922 300,00
2019	8 008 934,00	0,00	3 840 000,00	3 840 000,00
2020	4 476 250,00	0,00	4 958 640,00	4 958 640,00
2021	3 066 750,00	0,00	6 162 000,00	6 162 000,00
2022	2 298 250,00	0,00	7 427 000,00	7 427 000,00
2023	1 723 250,00	0,00	7 843 000,00	7 843 000,00
2024	1 148 250,00	0,00	7 485 000,00	7 485 000,00
2025	0,00	0,00	7 202 000,00	7 202 000,00

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 pa 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 pa dany rok	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik x jednoroczny)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych 9) wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 x poprzednich lat)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 x 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 rok budżetowy	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	$\frac{[(2.1.1.) + [2.1.3.1] + [5.1)]}{[1]}$	$\frac{[(2.1.1.) - (2.1.1.)] + [(2.1.3.1.) - (2.1.3.1.2)] + [(5.1.) - (5.1.1.)]}{[(1) - (5.1.1.)]}$		$\frac{[(2.1.1.) + (2.1.3.1.) + (2.1.3.1.1.) - (2.1.3.1.2)] + [(5.1.) - (5.1.1.)]}{[(1) - (5.1.1.)]}$	$\frac{([(1.1.) - (15.1.1.)] + [1.2.1.] - [(2.1.1.) - (2.1.2.) + (15.2.)])}{[(1) - (15.1.1.)]}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
2017	8,12%	7,78%	0,00	7,78%	7,48%	7,89%	7,89%	TAK	TAK
2018	7,68%	7,39%	0,00	7,39%	15,36%	7,40%	7,40%	TAK	TAK
2019	9,34%	9,04%	0,00	9,04%	11,45%	9,21%	9,21%	TAK	TAK
2020	8,59%	8,31%	0,00	8,31%	12,25%	11,43%	11,43%	TAK	TAK
2021	3,59%	3,32%	0,00	3,32%	14,09%	13,02%	13,02%	TAK	TAK
2022	1,93%	1,68%	0,00	1,68%	16,28%	12,60%	12,60%	TAK	TAK
2023	1,40%	1,40%	0,00	1,40%	16,85%	14,21%	14,21%	TAK	TAK
2024	1,32%	1,32%	0,00	1,32%	15,93%	15,74%	15,74%	TAK	TAK
2025	2,48%	2,48%	0,00	2,48%	15,33%	16,35%	16,35%	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	15 600 000,00	3 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 875 836,00	0,00		
2018	2 983 438,00	2 983 438,00	15 800 000,00	3 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 955 562,00	0,00		
2019	3 635 688,00	3 635 688,00	15 950 000,00	4 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 370 512,00	0,00		
2020	3 532 684,00	2 957 684,00	16 100 000,00	4 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 943 156,00	0,00		
2021	1 409 500,00	1 409 500,00	16 100 000,00	4 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 777 500,00	0,00		
2022	768 500,00	768 500,00	16 100 000,00	4 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 658 500,00	0,00		
2023	575 000,00	575 000,00	16 100 000,00	4 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 268 000,00	0,00		
2024	575 000,00	575 000,00	16 400 000,00	4 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 910 000,00	0,00		
2025	1 148 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
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

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długi i jego spłacie						
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) ^x
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 ^x	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	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	2 160 688,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	2 238 688,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	2 420 688,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	2 317 684,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	194 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	193 500,00	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
2024	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

* 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

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 2 Przedsięwzięcia

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 zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				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				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

Objaśnienia do wieloletniej prognozy finansowej na lata 2017-2025 Gminy Iwonicz-Zdrój

Prognozy dochodów opracowano na podstawie następujących danych:

Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych i innych

- na podstawie danych z lat ubiegłych oraz na podstawie prognozowanej sprzedaży majątku będącego własnością Gminy Iwonicz-Zdrój.

Dochody ze sprzedaży majątku w roku 2017 prognozuje się na poziomie 1 046 094 złotych

Prognozowana sprzedaż majątku w roku:

Dochody ze sprzedaży drewna kwota 14 704 złotych

ZESTAWIENIE NIERUCHOMOŚCI PLANOWANYCH DO SPRZEDAŻY NA 2016 ROK

- a) Działka budowlana nr 1492 położona w miejscowości Iwonicz-Zdrój – powierzchnia działki 480 m². Wartość w/w działki wg wyceny biegłego to 28 190 zł netto.
- b) Działka Nr 829/9 w zabudowie usług turystyki i lecznictwa uzdrowiskowego o pow. 9332 m² położona w Iwoniczu-Zdroju. Wg wyceny biegłego wartość całej działki to kwota ok 1 003 200 zł netto.

Prognozowane dochody ze sprzedaży majątku w roku 2018

Dochody ze sprzedaży majątku w roku 2017 przedstawiają się następująco:

Dochody ze sprzedaży drewna kwota 16 500 złotych.

Dochody ze sprzedaży nieruchomości planuje się w kwocie 5 000 200 zł

Gmina Iwonicz-Zdrój posiada działkę Nr 5269/3 w Iwoniczu o pow. 115200 m², która zgodnie z obowiązującym Miejscowym Planem Zagospodarowania Przestrzennego „IWONICZ 2”- zatwierdzonym Uchwałą Rady Miejskiej w Iwoniczu-Zdroju Nr XXXVI/336/06 z dnia 13 lutego 2006 roku – stanowi teren w około 70 % powierzchni – usługi sportu wraz z dopuszczeniem usług handlu i gastronomii .

Pozostała powierzchnia to zabudowa produkcyjna i nieprodukcyjne .

Szacunkowa wartość 1 m² nieruchomości według orientacji może oscylować w granicach 30 m².

Łącznie wartość działki : 3 456 000 zł

Działka nr 830/18 w Iwoniczu-Zdroju o pow 3664 m² wartość szacunkowa 483 800 zł

Działka nr 829/10 o pow. 6008 m² w Iwoniczu-Zdroju o wartości szacunkowej 735 700 zł

Działka nr 829/12 o pow. 1879 m² w Iwoniczu-Zdroju o wartości szacunkowej 202 000 zł.

Działka nr 1493 o pow. 272 m² w Iwoniczu-Zdroju o wartości 15 975 zł (wycena biegłego)

Działka nr 828 o pow. 3664 m² w Iwoniczu-Zdroju o wartości 106 800 zł (wycena biegłego)

Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych jst oraz umów o podobnym charakterze

- w stosunku do lat ubiegłych utrzymano wysokość dochodów na podobnym poziomie zwiększoną o wskaźnik przewidywanej inflacji.

Podatek od nieruchomości

– przyjęto na podstawie analizy rejestru przypisów i odpisów, podwyższenia stawek podatku, średnio w każdym roku o wskaźnik wzrostu PKB. Na podstawie analizy wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych ogłaszanych przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego. Według opinii ekonomistów i obserwatorów finansowych wzrost inflacji w przyszłych 3 latach może wynieść /2-3 %/, a według opinii Instytutu Badań nad Gospodarką Rynkową /3,2 %/ dlatego też przyjęto przy planowanej prognozie dochodów z podatku od nieruchomości podwyżkę o 5 %.

Podatek rolny

- w roku 2017 stawkę przyjęto zgodnie z ceną 1 q żyta opublikowaną przez prezesa GUS, która w roku 2017 wynosi 52,44 zł natomiast w latach następnych wzrost na podstawie analizy ceny skupu żyta ogłaszanej przez Prezesa GUS. Cena skupu żyta 1 q przyjęta do obliczenia podatku kształtowała się następująco: 2007 r.- 35,52 zł., 2008 r. – 40,00 zł., 2009 r.- 42,00 zł., 2010 r.- 34,10 zł., 2011 r.- 37,64 zł. Wzrost podatku rolnego w roku 2007 w stosunku do roku 2008 wyniósł ok. 13 %, w roku 2008 w stosunku do roku 2009 wyniósł ok.5 %, w roku 2009 w stosunku do 2010 r. – nastąpił spadek o ok. 18 %, w roku 2011 w stosunku do 2010 r.- wzrost o ok. 10,4 %. W roku 2012 nastąpił wzrost w stosunku do roku 2011 o 67,9% natomiast w roku 2013 w stosunku do roku 2012 o 9,2%.

Podatek leśny

W roku 2017 przyjęto na podstawie stawki ogłoszonej przez Prezesa GUS- na podstawie analizy średniej ceny sprzedaży drewna ogłaszanej przez Prezesa GUS. Stawka podatku leśnego w latach 2007-2011 przedstawia się następująco:

2007 r.– 29,41 zł, 2008 r.– 32,40 zł, 2009 r.– 33,56 zł, 2010 r.- 30,039 zł, 2011 r.-34,023 zł, rok 2012 – 41,0696 zł rok 2013 – 41,0124

Wzrost stawki podatku leśnego w roku 2007 w stosunku do roku 2008 wyniósł ok. 10,0 %, w roku 2008 w stosunku do roku 2009 wyniósł ok. 3,56 %, w roku 2009 w stosunku do roku 2010 spadek o około 10 %, w roku 2010 w stosunku do roku 2011 wzrost o 13,26 %. W roku 2012 w stosunku do roku 2011 8,2% a w roku 2013 w stosunki do roku 2012 obserwujemy spadek wielkości stawki.

Cena drewna w latach 2017-2018 będzie zależała od zapotrzebowania na drewno oraz sytuacji ekonomicznej zakładów przeróbki drewna. Według informacji uzyskanej z Nadleśnictw sprzedaż drewna spada, którego powodem jest kryzys gospodarczy.

Podatek od środków transportowych

- przyjęto na podstawie analizy rejestru przypisów i odpisów oraz wzrostu stawek podatku w latach ubiegłych, średnio w każdym roku podwyższono stawki o około 5 %.

Wpływy z opłaty uzdrowskiej

- przyjęto na podstawie analizy z lat ubiegłych, dochody z tego tytułu nawet bez podwyżki stawek wykazywały tendencję wzrostową dlatego przy planowaniu przyjęto wzrost o około 5 % w latach 2017-2019,

Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu

- w związku z tym, że dochody w latach ubiegłych wykazywały tendencje wzrostową dlatego też przyjęto wzrost o około 8%. Natomiast na podstawie złożonych deklaracji na rok 2017 przyjęto szacunkową kwotę wpływów, która w roku 2017 wynosi 135 000 zł

Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych

- przy planowaniu dochodów oparto się między innymi na wskaźniku z Wieloletniego Planu Finansowego Państwa. Dla roku 2017 przyjęto szacunkową kwotę podaną przez Ministra Finansów a w latach pozostałych założono 4 % wzrostu .

Część oświatowa subwencji ogólnej dla jst

- w planowanym okresie przyjęto kwotę przedstawioną przez Ministra Finansów. Przyjęto, że nie nastąpi wzrost wynagrodzeń nauczycieli.

Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin

- W planowanym okresie przyjęto kwotę wynikającą z decyzji Ministra Finansów.

Wpływy z usług

- przy planowaniu dochodów oparto się między innymi o średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych z Wieloletniego Planu Finansowego Państwa -2,5%.

Dotacje celowe z zakresu pomocy społecznej

- zaplanowano na podstawie analizy lat ubiegłych oraz przewidywanych zmian w zakresie liczby osób korzystających z pomocy, waloryzacji świadczeń i kryteriów dochodowych oraz realizowanych programów rządowych.

Dotacje z budżetu państwa dla gmin uzdrowskowych

- przyjęto na podstawie już wykonanych dochodów z tytułu opłat uzdrowskowych, a w latach kolejnych na podstawie planowanych dochodów.

Dotacje na podstawie porozumień

- zaplanowano na podstawie porozumień i umów zawartych z innymi jst.

Środki z innych źródeł i dotacje z UE

- na podstawie umów zawartych oraz planowanych do złożenia wniosków o dofinansowania ze środków z UE, w przypadku braku dofinansowania środki zostaną wycofane zarówno po stronie dochodowej jak i wydatkowej. Gmina zamierza aktywnie aplikować o środki dostępne w okresie programowania 2014 - 2020

Źródła dochodów, których wartość stanowi mniej niż 1 % (np. karta podatkowa, opłata skarbową, opłata targowa itp) planowanych dochodów ogółem w poszczególnych latach przyjęto na poziomie z lat ubiegłych lub podniesiono w niewielkim stopieniu.

Prognozy wydatków opracowano na podstawie następujących danych:

Wynagrodzenia i składki od nich naliczone

- przyjęto średnioroczny wskaźnik wzrostu wynagrodzeń nauczycieli. Nie zakładano wzrostu poziomu płac. Dla pozostałych grup zatrudnionych został założony wzrost poziomu płac o ok 4% .Uwzględniono w prognozie m.in. planowane wydatki na nagrody jubileuszowe, odprawy.

Związane z funkcjonowaniem organów JST

- wydatki dotyczą rozdziałów: 75011, 75022, 75023 i przyjęto , że wynagrodzenia wzrosną ok 3% , a pozostałe wydatki zwaloryzowano o prognozowany średnioroczny wzrost cen towarów i usług

konsumpcyjnych z Wieloletniego Planu Finansowego Państwa dla roku 2017 w wysokości 101,3%. Wartość funduszu pracy przyjęto na poziomie 2,45%.

Rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych

Gmina na dzień 31 grudnia 2016 r. będzie posiadała zadłużenie z tytułu kredytów i pożyczek na kwotę 12.809.248 zł,
- zaplanowano na podstawie zawartych umów, w roku 2017 planuje się zaciągnięcie kredytu w wysokości 4 600 000 zł.
Zgodnie z nowelizacją Ustawy o finansach publicznych dokonano wyłączenia w spłacie kredytu jaki został zaciągnięty w roku 2014 na częściowe sfinansowanie realizacji przedsięwzięcia „Rewitalizacja zabytkowego centrum miasta Iwonicz-Zdrój”
Projekt pn. „Rewitalizacja zabytkowego centrum Miasta Iwonicz-Zdrój”

Współfinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Osi Priorytetowej 7 Spójność wewnątrzregionalna, Działanie 7.1 Rewitalizacja miast w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podkarpackiego na lata 2007 - 2013.

Umowa o dofinansowanie projektu została zawarta w dniu 16 września 2013 r. pomiędzy Województwem Podkarpackim a Gminą Iwonicz-Zdrój.

Zakres rzeczowy projektu

Przedmiotem projektu jest rewitalizacja zabytkowego centrum Miasta Iwonicz - Zdrój.

Przedmiotowe przedsięwzięcie składa się z kilku części zadaniowych:

Rewitalizacja Placu Dietla

Budowa altany GLORIETKA

Zagospodarowanie zielenca po południowej stronie Starego Pałacu

Zagospodarowanie zielenca po północnej stronie Starego Pałacu

Zagospodarowanie zielenca po północnej stronie sanatorium „Pod Jodłą”

Wymiana barier ochronnych

Rewitalizacja Parku Zdrojowego

Rewitalizacja parku leśnego

Rewitalizacja Placu Józefa i Karola Załuskich.

Wydatki bieżące na obsługę długu

- zaplanowano na podstawie zawartych umów oraz planowanych kredytów i pożyczek. Do wyliczeń przyjęto stawki WIBOR oraz stawkę redyskontową weksli, obowiązujące na dzień sporządzania wpf.

Pozostałe wydatki bieżące

- uwzględniono prognozowany na lata 2017 – 2025 wskaźnik średniorocznego wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych,

Wydatki na zadania własne i zlecone zaplanowano na podstawie analizy wydatków na poszczególne zadania w latach poprzednich tj. 2013 – 2016 oraz przewidywanych zmian w zakresie liczby osób korzystających z pomocy, waloryzacji świadczeń i kryteriów dochodowych oraz realizowanych programów rządowych.

Wzrost w poszczególnych latach wydatków na pokrycie opłat za pobyt mieszkańców Gminy Iwonicz-Zdrój w domach pomocy społecznej wynika ze wskaźnika wzrostu cen towarów i usług (kwota odpłatności) oraz przewidywanego wzrostu liczby osób wymagających umieszczenia w DPS .Wyплаты zasiłków stałych, okresowych, celowych, dodatków mieszkaniowych oraz świadczeń rodzinnych i alimentacyjnych zaplanowano na podstawie wykonania w latach poprzednich oraz przewidywanej na lata 2017 – 2019 liczby osób korzystających z poszczególnych form świadczeń.

W niektórych rozdziałach wydatki zachowano na poziomie stałym ze względu na realizację zadań inwestycyjnych i braku środków finansowych np. promocja, utrzymanie zieleni, utrzymanie czystości.

Wydatki majątkowe

- zaplanowano na podstawie kosztorysów lub szacunkowych wartości. Planowane wydatki mogą ulec przesunięciu w czasie ich realizacji lub też w przypadku odrzucenia wniosków mogą nie zostać zrealizowane z powodu braku środków finansowych.

Zmiany wniesione w stosunku WPF obowiązującej z roku 2016.

W ramach przedsięwzięć nie zaplanowano realizacji dla roku 2017 i następnych. W sytuacji kiedy będzie możliwość aplikowania ośrodki takie przedsięwzięcia będą sukcesywnie proponowane Radzie Miejskiej do wprowadzenia.

Dokonano przeszacowania wielkości dochodów oraz wydatków z uwzględnieniem wzrostu PKB w poszczególnych latach. Dokonano korekt również ze względu na zdecydowanie większe kwoty dotacji celowej związanej z programem "500+"

Uwagi końcowe.

Analiza prognozy dochodów i wydatków bieżących Gminy Iwonicz-Zdrój. Prognozowaną dynamikę zmian w poziomach dochodów i wydatków bieżących zestawiono z wartościami skorygowanymi. Prognozy dochodów bieżących na rok 2017, z zakresu subwencji i wpływów z PIT zostały opracowane na podstawie prognoz Ministerstwa Finansów. Pozostałe kategorie skorygowano o inflację. Dla późniejszych lat, podstawą wyliczenia skorygowanych wartości dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych jest wskaźnik wzrostu PKB nominalnego, dla podatków, opłat, subwencji i dotacji na cele bieżące jest wskaźnik inflacji. Prognoza wydatków bieżących w roku 2017 została opracowana z uwzględnieniem koniecznej do osiągnięcia nadwyżki operacyjnej. W roku 2017 prognoza wydatków zakłada wzrost mający zrekomensować oszczędności roku uprzedniego. W 2018 tempo zmiany wydatków bieżących wyrównano z inflacją, a w późniejszych latach do prognozy wydatków bieżących została przyjęta dynamika skorygowanych dochodów bieżących. Dane dotyczące prognozowanej inflacji i PKB zostały zaczerpnięte z wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego sporządzonych przez Ministerstwo Finansów.

Skorygowana wielkość dochodów bieżących w 2017 roku jest jedynie o 1,7 p.p. większa od dochodów z 2016 roku. Tempo zmian dochodów w tym roku wynika z uwzględnienia prognozy wielkości subwencji i wpływów z PIT, sporządzonych przez Ministerstwo Finansów. W kolejnych latach proponuje się przyjęcie prognoz stanowiących kompromis między podejściem zachowawczym a podejściem progresywnym. Do sporządzenia prognoz na przyszłe lata wykorzystano prognozowane wskaźniki PKB realnego i inflacji sporządzone przez Ministerstwo Finansów na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych. Uwzględnienie corocznego wzrostu budżetu poprzez uwzględnienie inflacji daje dodatkową korzyść, mianowicie umożliwia wykorzystanie dewaluacji zadłużenia w strategii zarządzania długiem.

Konieczność wypracowania nadwyżki operacyjnej o odpowiedniej wielkości, przy założonym poziomie dochodów bieżących, wymaga poczynienia oszczędności w 2017 roku. Dynamika zmian wydatków bieżących po korekcie w roku 2017 wynosi -2,4 p.p. i pomimo ciężaru społecznego wiążącego się z realizacją tej prognozy, jest ona konieczna. Na rok 2018 przewidziano wzrost wydatków bieżących przewyższający tempem wzrost dochodów bieżących. Taka praktyka w długim okresie jest stanowczo niekorzystna i nie należy jej powielać. Skorygowane prognozy wydatków bieżących na dalsze lata zostały opracowane w oparciu o wskaźnik inflacji w 2017 roku oraz o tempo wzrostu dochodów bieżących w kolejnych latach. Zrównanie dynamiki wzrostu dochodów i wydatków bieżących (co nie oznacza wzrostów tej samej wielkości w wartościach nominalnych) zapewni Gminie utrzymanie wypracowanej kondycji finansowej na oczekiwanym poziomie.

Końcowo należy zaznaczyć, że podstawowe parametry budżetu, które mają bezpośrednie przełożenie na wynik budżetu w poszczególnych latach objętych prognozą i na wskaźniki zadłużenia JST (zarówno w starym, jak i nowym ujęciu), tj. dochody i wydatki, są prognozowane na podstawie wielu danych, które mają wpływ na ich wysokość. Wielkości przyjmowane w Wieloletniej Prognozie Finansowej w znacznym stopniu zależą i zależą będą od czynników obiektywnych niejednokrotnie niezależnych od gminy. Nie tylko sytuacja gospodarcza kraju, czyli wskaźniki makroekonomiczne, mają bezpośrednie przełożenie na finanse samorządów ogółem jak i Gminy Iwonicz-Zdrój. Znaczenie będą miały także zmiany w zasadach finansowania zadań publicznych (np. zmiany przepisów nakładające na JST nowe zadania własne, zmiany ustawowe w tym ustawy o dochodach JST i np. zmniejszenie lub zwiększenie procentu udziału w podatkach dochodowych), wyniki orzecznictwa sądów administracyjnych i inne okoliczności, które w 100 % nie pozwalają na ocenę realności wieloletniej prognozy finansowej.

Co prawda podstawę do przyjęcia w miarę wiarygodnych danych na potrzeby wieloletniej prognozy finansowej, dotyczących wzrostu cen czy inflacji i innych wskaźników ekonomicznych, może stanowić

Wieloletnim Planie Finansowym Państwa, opracowywany na cztery lata i określający dla każdego roku m.in. podstawowe wielkości makroekonomiczne, kierunki polityki fiskalnej państwa, środków własnych Unii Europejskiej, subwencji ogólnej i dotacji na zadania zlecone JST, jednak znajomość parametrów zawartych w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa na niewiele się zda, bowiem w większości są to kwoty globalne, niepozwalające na przyjęcie konkretnych kwot z określonych tytułów przez poszczególne JST. Niestabilność polskiej gospodarki oraz niestabilność samego Wieloletniego Planu Finansowego Państwa, która wynika z brzmienia art. 107 nowej ustawy o finansach publicznych, nie pozwala na bezkrytyczne traktowanie Wieloletniego Planu Finansowego Państwa jako bazy do przyjęcia realnych wielkości na potrzeby Wieloletniej Prognozy Finansowej przez organy JST. Niemniej jednak przyjęte wielkości makroekonomiczne wynikają z Wieloletniego Planu Finansowego Państwa. Natomiast w zakresie danych na, które Gmina ma bezpośredni wpływ zaznacza się, że wielkości przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej oparte zostały na podstawie danych historycznych i zawartych umów, a przyjęte wielkości są realne.