

**UCHWAŁA NR III/23/18
RADY MIEJSKIEJ W RYCHWALE
z dnia 28 grudnia 2018 roku**

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy i Miasta Rychwał na lata
2019-2032.**

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy i Miasta Rychwał na lata 2019-2032, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

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

§ 3. 1. Upoważnia się Burmistrza Rychwała 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 Burmistrza Gminy Rychwał do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Rychwała.

§ 5. Z dniem 31 grudnia 2018 r. traci moc Uchwała nr XL/263/17 Rady Miejskiej w Rychwale z dnia 29 grudnia 2017 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy i Miasta Rychwał na lata 2018-2032 z późniejszymi zmianami.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2019 roku.

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

załącznik nr 1 do
uchwały nr III/23/18
z dnia 2018-12-28

z tego:														
Wyszczególnienie	Dochody ogółem x	Dochody bieżące x	w tym:							Dochody majątkowe x	w tym:			
			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	
														1.2.2
Lp	1													
2019	35 905 821,00	33 045 918,00	4 767 820,00	50 000,00	4 318 712,00	1 880 000,00	13 825 874,00	9 465 177,41	2 859 903,00	100 000,00	2 759 903,00			
2020	35 293 376,00	35 293 376,00	4 238 746,00	56 027,00	4 284 564,00	1 882 512,00	13 787 469,00	11 792 208,00	0,00	0,00	0,00			
2021	35 779 426,00	35 779 426,00	4 291 880,00	58 100,00	4 443 093,00	1 952 165,00	14 100 000,00	12 228 520,00	0,00	0,00	0,00			
2022	36 559 886,00	36 559 886,00	4 446 388,00	60 192,00	4 603 044,00	2 022 443,00	14 100 000,00	12 668 747,00	0,00	0,00	0,00			
2023	37 501 062,00	37 501 062,00	4 593 119,00	62 178,00	4 754 944,00	2 089 184,00	14 300 000,00	13 086 816,00	0,00	0,00	0,00			
2024	38 443 496,00	38 443 496,00	4 740 099,00	64 168,00	4 907 102,00	2 156 038,00	14 500 000,00	13 505 594,00	0,00	0,00	0,00			
2025	39 385 744,00	39 385 744,00	4 887 042,00	66 157,00	5 059 222,00	2 222 875,00	14 500 000,00	13 924 267,00	0,00	0,00	0,00			
2026	40 126 317,00	40 126 317,00	5 033 653,00	68 142,00	5 210 999,00	2 389 561,00	14 600 000,00	14 441 995,00	0,00	0,00	0,00			
2027	41 421 200,00	41 421 200,00	5 133 000,00	68 200,00	5 320 000,00	2 420 000,00	14 690 000,00	14 410 000,00	0,00	0,00	0,00			
2028	42 318 300,00	42 318 300,00	5 200 000,00	68 300,00	5 450 000,00	2 510 000,00	14 750 000,00	14 500 000,00	0,00	0,00	0,00			
2029	43 253 500,00	43 253 500,00	5 320 000,00	68 500,00	5 560 000,00	2 700 000,00	14 820 000,00	14 585 000,00	0,00	0,00	0,00			
2030	44 583 600,00	44 583 600,00	5 420 000,00	68 600,00	5 610 000,00	2 820 000,00	14 890 000,00	14 645 000,00	0,00	0,00	0,00			
2031	44 848 750,00	44 848 750,00	5 530 000,00	68 750,00	5 780 000,00	2 990 000,00	14 990 000,00	14 780 000,00	0,00	0,00	0,00			
2032	44 908 800,00	44 908 800,00	6 200 000,00	68 800,00	5 840 000,00	3 100 000,00	15 100 000,00	14 850 000,00	0,00	0,00	0,00			

- 1) Wzrost 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 2015 r. poz. 665 z późn. zm.) „wzrost dalej, ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzrost stosuje się także dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy określony w 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.

za organ stanowiący Roman Dzwiniaki

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.01.04

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	Przychody budżetu x	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu 5) 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
2019	1 436 393,00	1 070 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	70 000,00	0,00
2020	1 253 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 518 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 890 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 970 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 073 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 151 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 588 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu x	z tego:							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, skorygowanymi o środki 7), a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki 8)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																								
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	z tego:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu				Kwota długu x																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																							
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy 6) x																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																													
							5.1						5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	6	7	8.1	8.2																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
Lp	5																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																		

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. 1198) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.

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

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

Wskaźnik spłaty zobowiązań

Wyszczególnienie	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 przysługujących do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia 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 poprzedzającego piąty 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 piąty 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
2019	8,46%	4,81%	0,00	4,81%	4,86%	6,25%	6,26%	TAK	TAK
2020	4,98%	4,47%	0,00	4,47%	8,16%	5,10%	5,12%	TAK	TAK
2021	5,50%	4,75%	0,00	4,75%	7,86%	5,29%	5,30%	TAK	TAK
2022	6,21%	5,20%	0,00	5,20%	8,06%	6,96%	6,96%	TAK	TAK
2023	6,44%	5,49%	0,00	5,49%	8,04%	8,03%	8,03%	TAK	TAK
2024	5,76%	4,93%	0,00	4,93%	7,96%	7,99%	7,99%	TAK	TAK
2025	5,71%	5,42%	0,00	5,42%	7,65%	8,02%	8,02%	TAK	TAK
2026	5,66%	5,15%	0,00	5,15%	7,21%	7,88%	7,88%	TAK	TAK
2027	3,98%	3,98%	0,00	3,98%	8,22%	7,63%	7,63%	TAK	TAK
2028	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	7,92%	7,71%	7,71%	TAK	TAK
2029	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	7,58%	7,80%	7,80%	TAK	TAK
2030	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	8,19%	7,91%	7,91%	TAK	TAK
2031	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	6,24%	7,90%	7,90%	TAK	TAK
2032	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	4,12%	7,34%	7,34%	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. Identyfikacja wyłączenia dotyczy pozycji 9.6.1.

Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych										
Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej 10)	w tym na:	z tego:							
			Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego 11)	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane 12)	Nowe wydatki inwestycyjne 13)	Wydatki majątkowe w formie dotacji
						bieżące	majątkowe			
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6
2019	1 436 393,00	1 436 393,00	14 363 638,00	3 329 600,00	3 070 100,87	521 933,57	2 548 167,30	1 370 000,00	1 368 969,63	278 167,30
2020	1 253 600,00	1 253 600,00	14 653 420,00	3 336 332,00	1 903 374,00	278 374,00	1 625 000,00	0,00	1 625 000,00	0,00
2021	1 518 600,00	1 518 600,00	15 019 756,00	3 419 740,00	253 305,00	253 305,00	0,00	0,00	1 292 601,00	0,00
2022	1 890 600,00	1 890 600,00	15 215 250,00	3 505 234,00	52 700,00	52 700,00	0,00	0,00	1 057 601,00	0,00
2023	2 100 000,00	2 100 000,00	15 580 131,00	3 592 865,00	52 500,00	52 500,00	0,00	0,00	916 345,00	0,00
2024	1 970 000,00	1 970 000,00	16 074 634,00	3 682 687,00	52 300,00	52 300,00	0,00	0,00	1 091 764,00	0,00
2025	2 073 000,00	2 073 000,00	16 379 000,00	3 774 754,00	52 100,00	52 100,00	0,00	0,00	938 796,00	0,00
2026	2 151 000,00	2 151 000,00	16 993 475,00	3 869 123,00	51 900,00	51 900,00	0,00	0,00	764 440,00	0,00
2027	1 588 500,00	1 588 500,00	17 320 000,00	3 950 000,00	51 700,00	51 700,00	0,00	0,00	1 817 700,00	0,00
2028	0,00	0,00	17 500 000,00	4 080 000,00	51 600,00	51 600,00	0,00	0,00	3 350 000,00	0,00
2029	0,00	0,00	17 950 000,00	4 160 000,00	51 500,00	51 500,00	0,00	0,00	3 280 000,00	0,00
2030	0,00	0,00	18 250 000,00	4 280 000,00	51 300,00	51 300,00	0,00	0,00	3 650 000,00	0,00
2031	0,00	0,00	18 520 000,00	4 375 000,00	51 300,00	51 300,00	0,00	0,00	2 800 000,00	0,00
2032	0,00	0,00	18 800 000,00	4 450 000,00	51 200,00	51 200,00	0,00	0,00	1 850 000,00	0,00

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej (rozdział od 75017 do 75023).

11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750- Administracja publiczna w rozdziałach własnych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego.

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

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

Finansowanie programów, projektów i zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	w tym:			w tym:			w tym:		
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym: środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z realizacji umów na zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania 14)	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym: środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
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
2019	75 463,41	75 463,41	59 335,41	2 759 903,00	2 759 903,00	2 759 903,00	89 259,57	75 463,41	75 463,41
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	w tym:		Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania finansowane 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 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:	
	12.4	12.4.1				12.4.2	12.5		12.5.1	12.6		12.6.1	12.7
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1				
2019	1 548 167,30	1 370 000,00	1 370 000,00	191 963,46	191 963,46	191 963,46	191 963,46	0,00	0,00	0,00			
2020	125 000,00	0,00	0,00	125 000,00	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	0,00			
2022	0,00	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	0,00			
2024	0,00	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	0,00			
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2032	0,00	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 zyskowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku									
Wyszczególnienie	w tym:		Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Lp									
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* Informacja o spełnieniu wskazanika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2015 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustalonych wyłączeń zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra samorządu terytorialnego dotycząca w szczególności także pozycji 9.6 - 9.6.4 i 9.6.5 - 9.6.5.4. Informacja o tym, czy jednostka samorządu terytorialnego posiada wyłączenia, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przeświadczenia wyliczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć wieloletnich.

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

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

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr III/23/18
z dnia 2018-12-28

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1+1.1.2+1.3)				8 488 047,67	3 070 100,87	1 903 374,00	253 305,00	52 700,00	52 500,00
1 a	- wydatki bieżące				3 240 340,63	521 933,57	278 374,00	253 305,00	52 700,00	52 500,00
1 b	- wydatki majątkowe				5 247 707,04	2 548 167,30	1 625 000,00	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:				3 593 319,17	1 637 426,87	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				908 440,63	89 259,57	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Kompleksowy Program Reintegracji Społeczno- Zawodowej na terenie Gminy Rychnwał -	Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	2017	2019	752 800,63	59 335,41	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Ja w Internecie. Program szkoleniowy w zakresie rozwoju kompetencji cyfrowych - Cyfrowa kompetencje społeczeństwa	URZĄD GMINY I MIASTA W RYCHWALE	2018	2019	80 640,00	16 128,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Wzmocnienie zasobów TIK w powiecie konińskim - integracja i harmonizacja referencyjnych baz danych oraz udostępnienie elektronicznych usług publicznych - integracja baz danych	URZĄD GMINY I MIASTA W RYCHWALE	2017	2019	75 000,00	13 796,16	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				2 684 878,54	1 548 167,30	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Budowa Centrum Integracji Międzyzakładowej -	URZĄD GMINY I MIASTA W RYCHWALE	2018	2020	140 000,00	0,00	125 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Dolacja dla Biblioteki na realizację projektu pn. Z kulturą na codzien - wyposażenie budynku hali widowiskowo- sportowej w Rychnwał wraz z montażem instalacji fotowoltaicznej oraz zagospodarowanie terenu wokół hali. PROW na lata 2014-2020 Umowa nr 00020-65170-UM1510077/18 z 12.10.2018 r. -	URZĄD GMINY I MIASTA W RYCHWALE	2018	2019	173 850,00	173 850,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Projekt Bezpieczny Powiat koniński - wsparcie systemu wczesnego ostrzegania -	URZĄD GMINY I MIASTA W RYCHWALE	2018	2019	4 317,30	4 317,30	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Instalacja systemów odnawialnych źródeł energii na terenie gmin Golina, Rychnwał, Tuliszków i Wierzbinek -	URZĄD GMINY I MIASTA W RYCHWALE	2017	2019	2 366 711,24	1 370 000,00	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 1.1.1.1.2), z tego:				4 894 728,50	1 432 674,00	1 778 374,00	253 305,00	52 700,00	52 500,00
1.3.1	- wydatki bieżące				2 331 900,00	432 674,00	278 374,00	253 305,00	52 700,00	52 500,00
1.3.1.1	Realizacja Wieloletniego Programu Współpracy z Organizacjami Pozarządowymi oraz podmiotami, o których mowa w art.3 ust. 3 ustawy o pożytku publicznym, na zadanie realizowane w zakresie pomocy rodzinom i osobom w trudnej sytuacji życiowej oraz wspierania rodzin z terenu gminy Rychnwał, w tym prowadzenie placówek wsparcia dziennego dla dzieci i młodzieży z terenu gminy Rychnwał. -	URZĄD GMINY I MIASTA W RYCHWALE	2018	2019	70 000,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Umowa na usługę oświetlenia - oświetlenie uliczne i drogowe -	URZĄD GMINY I MIASTA W RYCHWALE	2017	2032	1 161 200,00	53 400,00	53 200,00	52 900,00	52 700,00	52 500,00

L.p.	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit zobowiązań
1	52 300,00	52 100,00	51 900,00	51 700,00	51 600,00	51 500,00	51 300,00	51 300,00	51 200,00	2 660 000,00
1 a	52 300,00	52 100,00	51 900,00	51 700,00	51 600,00	51 500,00	51 300,00	51 300,00	51 200,00	35 000,00
1 b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 625 000,00
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	125 000,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	125 000,00
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	125 000,00
1.1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	52 300,00	52 100,00	51 900,00	51 700,00	51 600,00	51 500,00	51 300,00	51 300,00	51 200,00	2 535 000,00
1.3.1	52 300,00	52 100,00	51 900,00	51 700,00	51 600,00	51 500,00	51 300,00	51 300,00	51 200,00	35 000,00
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 000,00
1.3.1.2	52 300,00	52 100,00	51 900,00	51 700,00	51 600,00	51 500,00	51 300,00	51 300,00	51 200,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023
			Od	Do						
1.3.1.3	Obsługa i eksploatacja kotłowni i urządzeń grzewczych c.o. w Szkole Podstawowej w Rychwale -	SZKOŁA PODSTAWOWA IM. ARKADEGO FIEDLERA	2017	2021	900 700,00	225 174,00	225 174,00	200 405,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Dowóz uczniów do placówek oświatowych z terenu Gminy Rychwał -	URZĄD GMINY I MIASTA W RYCHWALE	2018	2019	191 000,00	114 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Usługa wykonania audytu wewnętrznego -	URZĄD GMINY I MIASTA W RYCHWALE	2018	2019	9 000,00	4 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				2 562 828,50	1 000 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Budowa sali gimnastycznej przy SP w Kucharach Koś -	URZĄD GMINY I MIASTA W RYCHWALE	2017	2020	2 562 828,50	1 000 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit zobowiązań
1.3.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rychwał na lata 2019-2032.

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 Rychwał 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 Rychwał jest projekt uchwały budżetowej na 2019 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Rychwał za lata 2016 i 2017, wartości planowane na koniec III kwartału 2018 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 (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 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 2032. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Rychwał została przygotowana na lata 2019-2032.

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 Rychwał wykorzystano dwa podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI). Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Rychwał, 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 stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 24 października 2018 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2019 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2020-2032 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji 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	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
PKB	3,80%	3,70%	3,60%	3,50%	3,10%	3,00%	3,00%
Inflacja	2,30%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wskaźnik	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
PKB	2,90%	2,80%	2,80%	2,70%	2,70%	2,60%	2,50%
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 24 października 2018 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2018.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2019 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2019 rok. Od 2020 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.

Przedstawione wskaźniki były maksymalnymi dla zwiększania planowanych dochodów czy wydatków w latach prognozy.

2. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Rychwał 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 Rychwał 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
dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	0,00%	100,00%
dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	0,00%	100,00%
podatki i opłaty	0,00%	100,00%
z podatku od nieruchomości	0,00%	100,00%
z subwencji ogólnej	50,00%	50,00%
z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	0,00%	100,00%

Zródło: 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 2019 rok zaplanowano w oparciu o obowiązującą uchwałę w sprawie określenia wysokości rocznych stawek podatku od nieruchomości.

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 2019-2032 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB.

Na 2019 rok przyjęto wielkości wynikające z zawiadomienia Ministra Finansów. W latach następnych przyjęto niższy wzrost dochodów z tego tytułu w związku z przyjętymi przez Rząd przepisami umożliwiającymi odliczanie od podatku dochodowego kwot związanych z programami termomodernizacyjnymi "Czyste powietrze"

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 2019 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono ostrożny 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 2019 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 100 000,00 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 2019 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2019 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Planowany dochód
Nieruchomość niezabudowana pod działalność usługową	740 Dąbroszyn 741 Dąbroszynj	0,1760 ha 0,1800ha	52 000,00 zł
Nieruchomość zabudowana Plac Wolności	1288 Rychwał 1290/2 Rychwał	0,0281 ha 0,0951 ha	48 000,00 zł
Suma:			100 000,00 zł

Źródło: Opracowanie własne.

Planując poszczególne rodzaje możliwych do osiągnięcia dochodów starano się zachować ich podobny udział w strukturze budżetów lat 2019-2032.

Powyższe przedstawia tabela:

Opis	2018 3kw.	2018 pw.	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Udział dochodów bieżących w dochodach ogółem	86,97%	86,97%	95,24%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Udział dochodów z tyt. PIT w dochodach bieżących	11,75%	11,75%	14,49%	12,01%	12,00%	12,16%	12,25%	12,33%
Udział dochodów z tyt. CIT w dochodach bieżących	0,15%	0,15%	0,15%	0,16%	0,16%	0,16%	0,17%	0,17%
Udział dochodów z tyt. podatków i opłat w dochodach bieżących	11,96%	11,96%	12,71%	12,14%	12,42%	12,59%	12,68%	12,76%
Udział dochodów z tyt. subwencji w dochodach bieżących	38,39%	38,39%	42,01%	39,07%	39,41%	38,57%	38,13%	37,72%

Udział dochodów z tyt. dotacji w dochodach bieżących	35,05%	35,05%	28,76%	33,41%	34,18%	34,65%	34,90%	35,13%
Udział pozostałych dochodów bieżących w dochodach bieżących	2,70%	2,70%	1,88%	3,21%	1,84%	1,86%	1,88%	1,89%
Udział dochodów majątkowych w dochodach ogółem	13,03%	13,03%	4,76%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Opis	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Udział dochodów bieżących w dochodach ogółem	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Udział dochodów z tyt. PIT w dochodach bieżących	12,41%	12,54%	12,39%	12,29%	12,30%	12,16%	12,33%	13,81%
Udział dochodów z tyt. CIT w dochodach bieżących	0,17%	0,17%	0,16%	0,16%	0,16%	0,15%	0,15%	0,15%
Udział dochodów z tyt. podatków i opłat w dochodach bieżących	12,85%	12,99%	12,84%	12,88%	12,85%	12,58%	12,89%	13,00%
Udział dochodów z tyt. subwencji w dochodach bieżących	36,82%	36,39%	35,46%	34,85%	34,26%	33,40%	33,42%	33,62%
Udział dochodów z tyt. dotacji w dochodach bieżących	35,35%	35,99%	34,79%	34,26%	33,72%	32,85%	32,96%	33,07%
Udział pozostałych dochodów bieżących w dochodach bieżących	2,41%	1,92%	4,35%	5,55%	6,70%	8,86%	8,25%	6,35%

3. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Rychwał 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 2019 przyjęto projekt budżetu. W latach 2020-2032 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 ściśle uzależnione od zawartych

w umowach kredytowych, pożyczkowych i emisji obligacji postanowień.

W wydatkach bieżących, przypadających na obsługę długu wyodrębniono odsetki podlegające wyłączeniu z limitu spłat zobowiązań w wysokości 5 000,00 zł, a dotyczących zawartych umów z BGK na wyprzedzające finansowanie zadań realizowanych w 2018 roku tj. Umowa pożyczki PROW.07.2.1-11.00685-30 z 25.04.2018 r. na Przebudowę ulicy Gimnazjalnej oraz Umowa pożyczki PROW.07.2.1.11-00698.30 z 07.05.2018 r. na Przebudowę drogi w m. Grabowa. Pożyczki są przewidziane do spłaty w 2019 roku.

W latach 2019-2026 wyodrębniono odsetki podlegające wyłączeniu z limitu spłat zobowiązań o którym mowa w art. 243 ustawy z tytułu kredytu zaciągniętego na wkład własny w realizacji inwestycji z udziałem środków z Unii Europejskiej realizowanych w 2018 roku.

Kredyt zaciągnięto w 2018 roku w Banku Gospodarstwa Krajowego w kwocie 1 726 000,00 zł, w związku z umowami:

1. Umowa nr 00066-65151-UM1500113/16 z 19.08.2016 r. o współfinansowanie projektu "Przebudowa ulicy Gimnazjalnej w m. Rychwał",
2. Umowa nr 00016-65151-UM1500114/16 z 19.08.2017 r. o współfinansowanie projektu "Zmiana nawierzchni drogi gminnej w m. Grabowa",
3. Umowa nr 00028-652150-UM1500118/16 z 26.06.2017 r. o współfinansowanie projektu "Poprawa infrastruktury wodociągowej i kanalizacyjnej na terenie gminy Rychwał".

3.2 Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rychwał na lata 2019-2032. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

Rok 2019 obejmuje wydatki majątkowe ujęte w załączniku o wydatkach majątkowych projektu Uchwały budżetowej na 2019 rok.

Strukturę wybranych rodzajów wydatków w okresie objętym prognozą przedstawia poniższa tabela:

Opis	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Udział wydatków bieżących w wydatkach ogółem	94,78%	95,23%	96,23%	96,95%	97,41%	97,01%	97,48%	97,99%
Udział wydatków z tyt. poręczeń i gwarancji w wydatkach bieżących	0,07%	0,15%	0,15%	0,14%	0,13%	0,12%	0,12%	0,08%
Udział wydatków na obsługę długu w wydatkach bieżących	1,63%	1,40%	1,21%	0,99%	0,78%	0,57%	0,37%	0,24%
Udział wydatków na wynagrodzenia i pochodne w wydatkach bieżących	45,89%	45,21%	45,56%	45,27%	45,18%	45,43%	45,03%	45,67%

Udział pozostałych wydatków bieżących w wydatkach bieżących	52,42%	53,24%	53,08%	53,61%	53,91%	53,88%	54,48%	54,01%
Udział wydatków majątkowych w wydatkach ogółem	5,22%	4,77%	3,77%	3,05%	2,59%	2,99%	2,52%	2,01%
Opis	2027	2028	2029	2030	2031	2032		
Udział wydatków bieżących w wydatkach ogółem	95,44%	92,08%	92,42%	91,81%	93,76%	95,88%		
Udział wydatków z tyt. poręczeń i gwarancji w wydatkach bieżących	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%		
Udział wydatków na obsługę długu w wydatkach bieżących	0,16%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%		
Udział wydatków na wynagrodzenia i pochodne w wydatkach bieżących	45,56%	44,91%	44,90%	44,58%	44,04%	43,66%		
Udział pozostałych wydatków bieżących w wydatkach bieżących	54,28%	55,09%	55,10%	55,42%	55,96%	56,34%		
Udział wydatków majątkowych w wydatkach ogółem	4,56%	7,92%	7,58%	8,19%	6,24%	4,12%		

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 Rychwał

	2019	2020	2021	2022
Dochody	35 905 821,00	35 293 376,00	35 779 426,00	36 559 886,00
Wydatki	34 469 428,00	34 039 776,00	34 260 826,00	34 669 286,00
Wynik budżetu	1 436 393,00	1 253 600,00	1 518 600,00	1 890 600,00
	2023	2024	2025	2026
Dochody	37 501 062,00	38 443 496,00	39 385 744,00	40 126 317,00
Wydatki	35 401 062,00	36 473 496,00	37 312 744,00	37 975 317,00
Wynik budżetu	2 100 000,00	1 970 000,00	2 073 000,00	2 151 000,00
	2027	2028	2029	2030
Dochody	41 421 200,00	42 318 300,00	43 253 500,00	44 583 600,00
Wydatki	39 832 700,00	42 318 300,00	43 253 500,00	44 583 600,00
Wynik budżetu	1 588 500,00	0,00	0,00	0,00
	2031	2032		
Dochody	44 848 750,00	44 908 800,00		
Wydatki	44 848 750,00	44 908 800,00		
Wynik budżetu	0,00	0,00		

Źródło: Opracowanie własne.

5. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się zaciągnąć nowe zobowiązanie. W 2019 roku planuje się zaciągnąć kredyt długoterminowy w wysokości 1 000 000,00 zł z przeznaczeniem na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek. Spłata kredytu przewidziana została na lata 2024 -2027 po 250 000,00 zł rocznie. W przychodach ujęto spłatę udzielone pożyczki Miejsko Gminnej Bibliotece Publicznej na realizację projektu ze środków z UE. w kwocie 70 000,00 zł

6. Rozchody

Na dzień 01.01.2019r. kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 16 051 693,00 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2032.

Tylko w 2019 roku przewidziano rozchody, których kwota podlega ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty i jest to kwota 1 248 793,00 zł. Dotyczy zaciągniętych w 2018 roku pożyczek w BGK na wyprzedzające finansowanie zadań realizowanych w 2018 roku tj. Umowa pożyczki PROW.07.2.1-11.00685-30 z 25.04.2018 r. na Przebudowę ulicy Gimnazjalnej na kwotę

372 280,00 zł oraz Umowa pożyczki PROW.07.2.1.11-00698.30 z 07.05.2018 r. na Przebudowę drogi w m. Grabowa na kwotę 771 513,00 zł. Pozostałe spłaty dotyczą kredytów długoterminowych zaciągniętych w latach wcześniejszych. W latach 2024-2027 zaplanowano także dodatkowo spłaty kredytu planowanego do zaciągnięcia w 2019 roku.

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 (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 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.

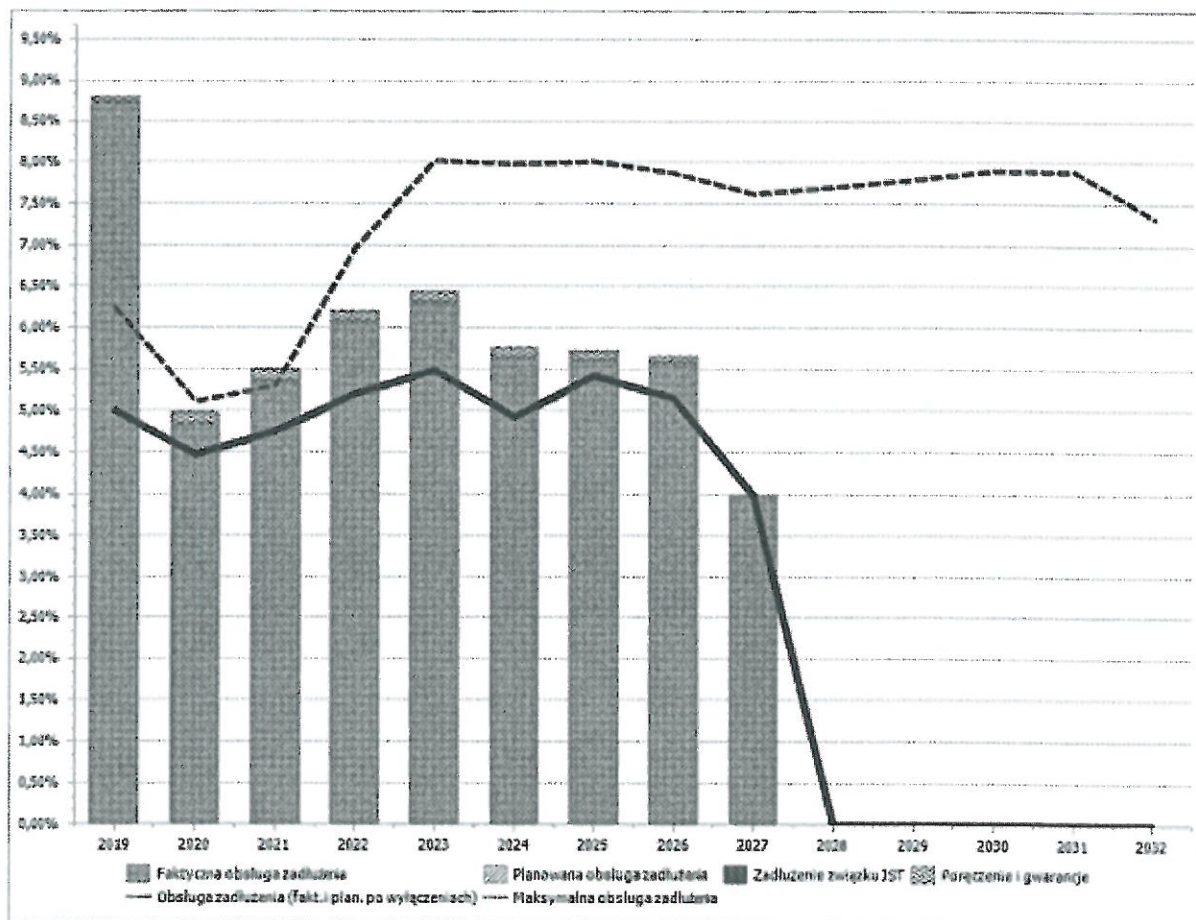
Tabela 5. Kształtowanie się relacji z art. 243 u.f.p.

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	5,00%	4,47%	4,75%	5,20%	5,49%	4,93%	5,42%
Maksymalna obsługa zadłużenia	6,26%	5,12%	5,31%	6,97%	8,03%	7,99%	8,02%
Zachowanie relacji z art. 243	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032

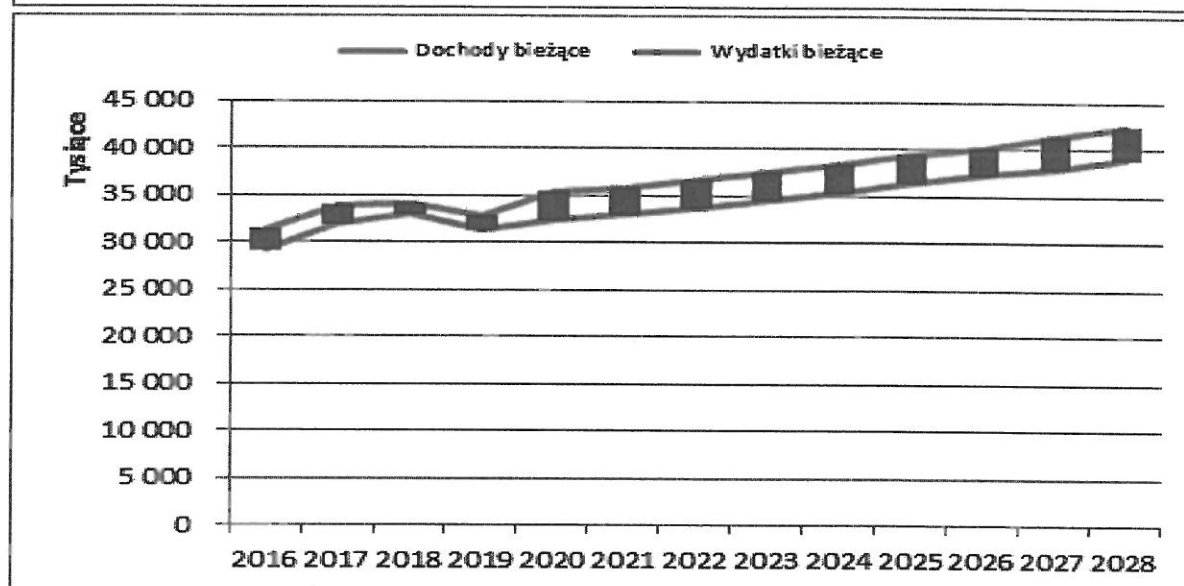
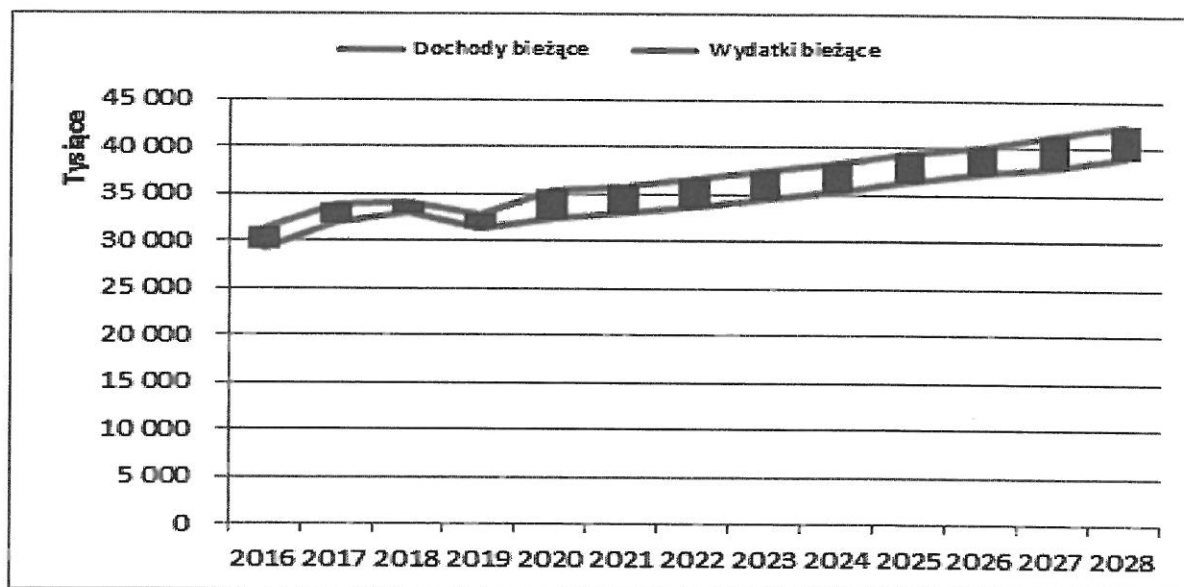
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	5,15%	3,98%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Maksymalna obsługa zadłużenia	7,88%	7,63%	7,71%	7,80%	7,91%	7,90%	7,34%
Zachowanie relacji z art. 243	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak

Źródło: Opracowanie własne.

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej.



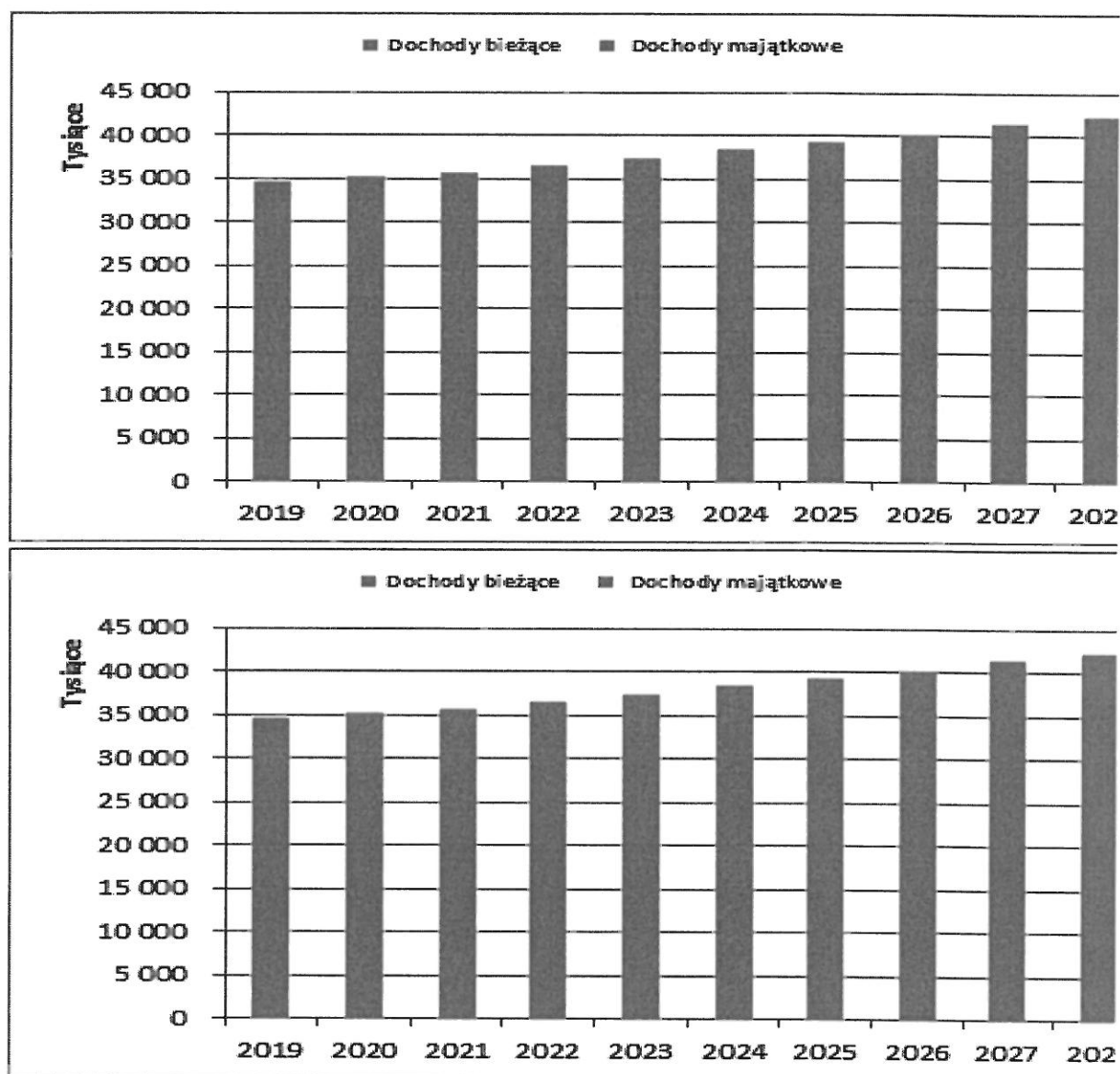
8. Podsumowanie



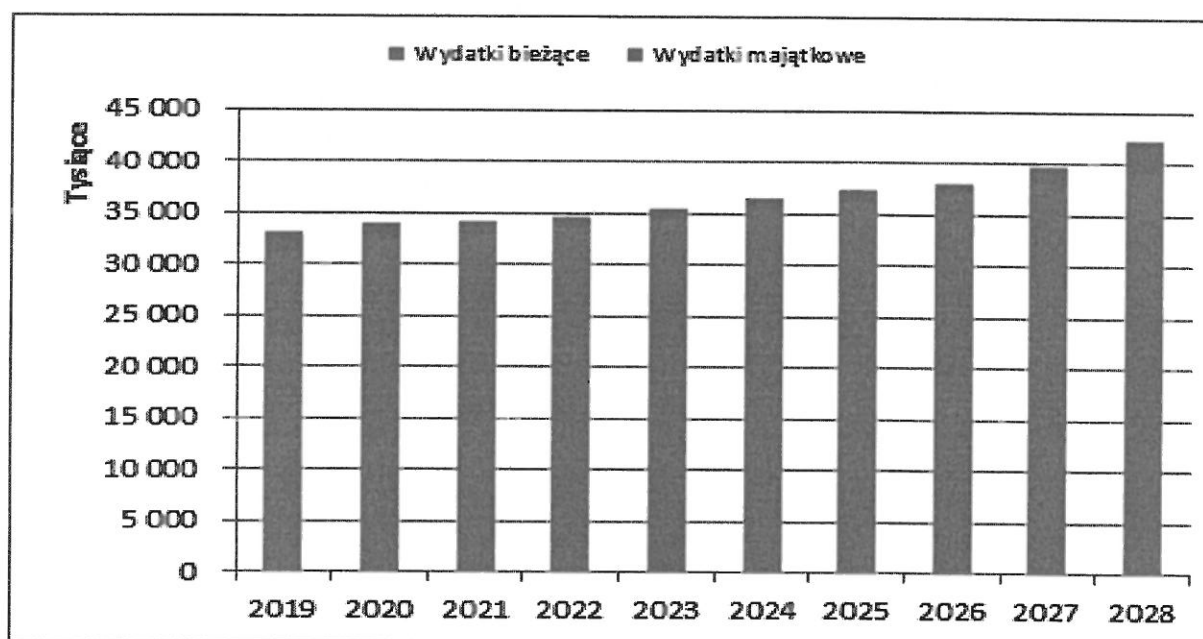
Poniżej przedstawiono dynamikę kształtowania się wydatków oraz dochodów w latach objętym prognozą.

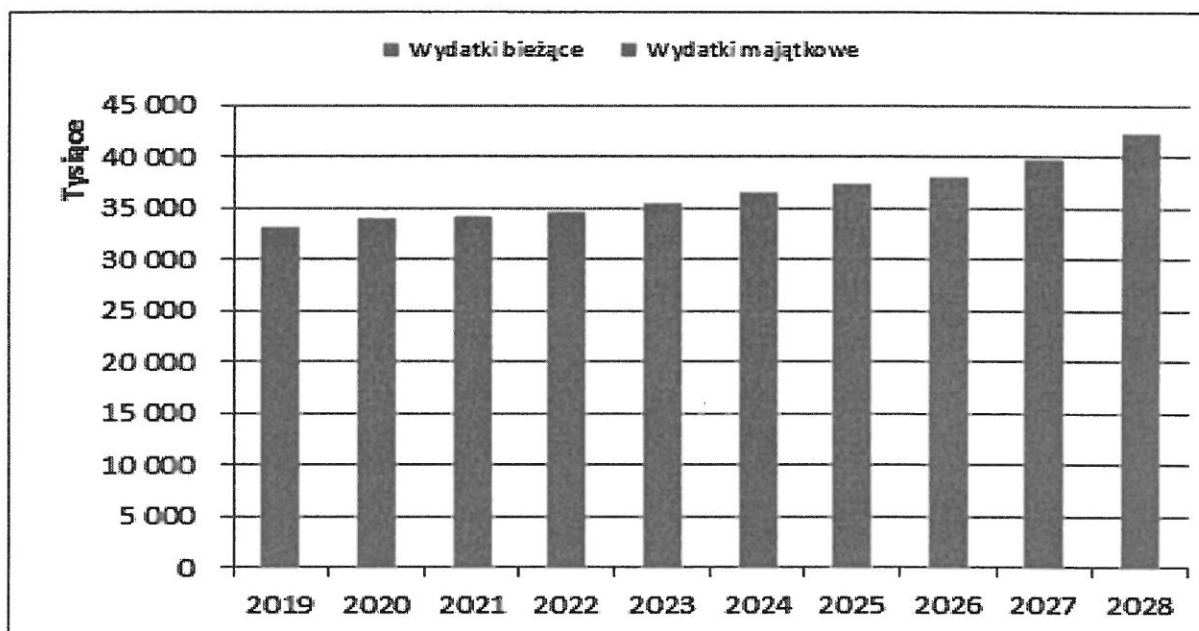
Dla roku 2019 przyjęto wielkości z projektu budżetu na 2019 rok. Duży spadek zarówno dochodów jak i wydatków związany jest z tym, że plan na początku roku budżetowego jest znacznie niższy. W trakcie roku Gmina otrzymuje zwiększenia planów w zakresie dotacji na zadania własne oraz na zadania zlecone.

Dynamikę dochodów w latach spłaty długu prezentuje poniższy wykres:



Dynamikę wydatków latach spłaty długu prezentuje poniższy wykres:





W 2020 roku planowane jest zwiększenie dochodów z tytułu podatków i opłat lokalnych. W zakresie podatku od nieruchomości od osób prawnych część przedsiębiorców korzysta z ulg, na podstawie Uchwały XLIX/361/14 Rady Miejskiej w Rychwale z dnia 29.05.2014 r. w sprawie zwolnień z podatku od nieruchomości z tytułu realizacji nowych inwestycji na terenie miasta i gminy Rychwał.

Wydatki wykazują niższą dynamikę z uwagi na przewidywane zmniejszenie wydatków na oświatę w związku z całkowitym wygaszeniem Gminazjum w 2019 roku. Na terenie Gminy będzie w 2020 roku funkcjonowało mniej oddziałów klasowych, co znacznie obniży wydatki na oświatę.

Przedstawione w Projekcie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rychwał dane w zakresie dochodów i wydatków w poszczególnych latach zaplanowano w wysokościach realnych i

możliwych do osiągnięcia.

Przedstawiona sytuacja ekonomiczno – finansowa pozwala na bieżące i przyszłe terminowe regulowanie zobowiązań.

Przyjęte założenia pozwalają w poszczególnych latach na spełnienie wymogów wynikających zarówno z art.242 jak i 243 ustawy o finansach publicznych.

Dodatkowe korekty możliwe w trakcie roku budżetowego i szybka reakcja na widoczne odstępstwa już w trakcie realizacji budżetu umożliwiają urealnienie prognozy w jak największym stopniu.

Długi okres prognozowania 2019-2032 zmusza do stałego monitorowania wydarzeń w Gminie, które mają wpływ na kształtowanie się zarówno dochodów jak i wydatków Gminy, a co za tym idzie dokonywania korekt zarówno na plus jak i minus w zakresie dochodów i wydatków.

Tak znaczny horyzont czasowy niesie wysokie ryzyko związane z niewłaściwym oszacowaniem wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych.

Pomimo wspomnianych trudności, zgodnie z prognozą zachowane zostaną wszelkie uregulowania wynikające z ustawy o finansach publicznych, a przyjęty również pewien margines bezpieczeństwa w założeniach pozwala na racjonalne i wyważone prowadzenie polityki, również inwestycyjnej w oparciu o możliwości finansowe Gminy.

Gmina jest świadoma zagrożeń płynących z tego, że może nie udać się założone przedsięwzięcie ale wtedy ma możliwość podjęcia działań w kierunku ograniczeń wydatkowych i podjęcia restrykcyjnych działań w każdej dziedzinie w której są angażowane środki publiczne.

.....
.....W związku ze zmianami wprowadzono autopoprawki do WPF na lata 2019-2032

Załącznik nr 1 – WPF na lata 2019-2032

Zwiększono dochody budżetu na 2019 rok do kwoty 35 905 821,00 zł w tym bieżące do kwoty 33 045 918,00 zł, majątkowe do kwoty 2 859 903,00 zł. Zmieniono odpowiedni w kategoriach dochodów.

Zwiększono wydatki budżetu do kwoty 34 469 428,00 zł w tym wydatki bieżące do kwoty 31 400 291,07 oraz wydatki majątkowe do kwoty 3 069 136,93 zł. Zmieniono odpowiednio w kategoriach wydatków.

Zaplanowano przychody ze spłaty pożyczki udzielonej Bibliotece Publicznej na realizację projektu „Kino za Rogiem”. Urząd Marszałkowski nie dokonał rozliczenia w 2018 roku i w związku z tym zwrot środków nastąpi w 2019 roku w kwocie 70 000,00 zł

Zmniejszyła się nadwyżka do kwoty 1 436 393,00 zł (o kwotę 70 000,00 zł).

Zmiany mają związek z autopoprawkami wnoszonymi do projektu budżetu na 2019 rok.

Załącznik nr 2 Wykaz Przedsięwzięć

1/ zadanie bieżące z udziałem środków z Unii Europejskiej

Wzmocnienie zastosowania TIK w powiecie konińskim – integracja i harmonizacja baz danych oraz udostępnianie usług publicznych. Okres realizacji 2017-2019. Łączne nakłady 75 000,00 zł, w tym 2019 rok kwota 13 796,16 zł,

2/ zadanie majątkowe z udziałem środków z Unii Europejskiej

Projekt bezpieczny powiat koniński – wsparcie systemu wczesnego ostrzegania. Okres realizacji 2018-2019, łączne nakłady 4 317,30 zł, w tym w 2019 roku kwota 4 317,30 zł.

Instalacje systemów odnawialnych źródeł energii na terenie gmin Golina, Rychwał, Tuliszków i Wierzbinek. Okres realizacji 2017-2019. Łączne nakłady 2 366 711,24 zł w tym limit dla 2019 roku 1 370 000,00 zł.

Zmian dokonano odpowiednio w pozycjach WPF na lata 2019-2032.

