

**Uchwała Nr XIII//2019
Rady Gminy Rąbino
z dnia 30 września 2019 r.**

w sprawie uchwalenia zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Rąbino na lata 2019 – 2027.

Na podstawie art. 228, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 r., poz.869)

Rada Gminy Rąbino uchwala, co następuje:

§ 1. Ustala się zmianę wieloletniej prognozy finansowej Gminy Rąbino na lata 2019 – 2027 , zgodnie z załącznikiem Nr 1 .

§ 2. Ustala się objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej , o której mowa w § 1 , zgodnie z załącznikiem Nr 2.

§ 3. Ustala się planowane i realizowane przedsięwzięcia Gminy Rąbino w latach 2019 – 2027 określone w załączniku Nr 3 .

§ 4. Upoważnia się Wójta Gminy Rąbino do zaciągania zobowiązań :

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w załączniku Nr 3 niniejszej uchwały;
- 2) 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.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wieloletnia Prognoza Finansowa 1)

Załącznik nr 1
do Uchwały Rady Gminy XIII/2019 z dnia 30 września 2019 roku.

z tego:												
w tym:												
Wyszczególnienie	Dochody ogółem x	Dochody bieżące x	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	w tym:		z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	Dochody majątkowe x	ze sprzedaży majątku x	w tym:
							z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej				
				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)						
Lp	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
Wykonanie 2016	14 491 267,46	14 467 097,46		1 252 356,00	-361,19	3 197 571,99	1 677 395,49	4 525 321,00	5 267 191,95	24 170,00	24 170,00	0,00
Wykonanie 2017	15 319 666,06	15 240 605,40		1 428 683,00	61 700,88	3 346 158,53	1 739 370,89	4 541 353,00	5 862 709,99	79 060,66	0,00	79 060,66
Plan 3 kw. 2018	16 779 053,79	16 759 053,79		1 477 612,00	1 000,00	4 699 881,00	3 081 331,00	4 651 914,00	5 928 646,79	20 000,00	20 000,00	0,00
Wykonanie 2018	17 393 288,77	17 392 118,77		1 571 512,00	3 570,70	6 036 740,20	3 368 291,58	4 651 914,00	5 867 260,05	1 170,00	1 170,00	0,00
2019	15 219 871,16	15 199 871,16		1 676 155,00	1 000,00	3 596 704,00	2 085 334,00	4 711 773,00	4 497 440,66	20 000,00	20 000,00	0,00
2020	16 079 051,00	16 079 051,00		1 675 000,00	0,00	3 907 455,00	2 290 000,00	4 864 000,00	5 472 586,00	0,00	0,00	0,00
2021	16 449 829,00	16 449 829,00		1 661 000,00	0,00	4 021 230,00	2 300 000,00	4 943 000,00	5 663 599,00	0,00	0,00	0,00
2022	16 574 913,00	16 574 913,00		1 700 000,00	0,00	4 050 000,00	2 310 000,00	5 026 000,00	5 632 913,00	0,00	0,00	0,00
2023	16 847 810,00	16 847 810,00		1 727 000,00	0,00	4 090 000,00	2 320 000,00	5 099 000,00	5 764 810,00	0,00	0,00	0,00
2024	17 107 866,00	17 107 866,00		1 752 000,00	0,00	4 100 000,00	2 330 000,00	5 173 000,00	5 912 866,00	0,00	0,00	0,00
2025	17 350 912,00	17 350 912,00		1 776 000,00	0,00	4 120 000,00	2 340 000,00	5 248 000,00	6 034 912,00	0,00	0,00	0,00
2026	17 515 949,00	17 515 949,00		1 802 000,00	0,00	4 140 000,00	2 350 000,00	5 248 000,00	6 150 949,00	0,00	0,00	0,00
2027	17 684 975,00	17 684 975,00		1 826 000,00	0,00	4 150 000,00	2 360 000,00	5 248 000,00	6 283 975,00	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 późn. 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:									
		w tym:									
		Wydatki bieżące ^x	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dołaczą z budżetu państwa ⁴⁾	wydatki na obsługę długu ^x	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy ^x	w tym:		Wydutki majątkowe ^x
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	2.1.1.1				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 źródeł (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	2.1.3.1.1	
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.2	2.2		
Wykonanie 2016	14 274 965,96	13 783 281,96	0,00	0,00	0,00	0,00	70 820,76	70 820,76	0,00	35 000,00	491 684,00
Wykonanie 2017	15 973 269,27	15 723 420,81	0,00	0,00	0,00	0,00	86 216,41	86 216,41	0,00	28 095,98	249 848,46
Plan 3 kw. 2018	16 972 706,79	16 739 706,79	165 700,00	0,00	0,00	0,00	158 019,00	158 019,00	0,00	0,00	233 000,00
Wykonanie 2018	16 568 172,36	16 336 272,36	0,00	0,00	0,00	0,00	158 019,00	151 493,93	0,00	0,00	231 900,00
2019	15 560 817,16	15 048 217,16	18 180,00	0,00	0,00	0,00	158 019,00	158 019,00	0,00	25 500,00	512 600,00
2020	15 838 997,00	15 296 412,39	18 180,00	0,00	0,00	0,00	144 611,39	144 611,39	0,00	20 800,00	542 584,61
2021	16 075 829,00	15 557 767,00	18 180,00	0,00	0,00	0,00	131 762,00	131 762,00	0,00	18 800,00	518 062,00
2022	16 050 913,00	15 421 769,00	13 644,00	0,00	0,00	0,00	112 712,00	112 712,00	0,00	14 600,00	629 144,00
2023	16 223 810,00	15 702 110,00	0,00	0,00	0,00	0,00	92 812,00	92 812,00	0,00	1 500,00	521 700,00
2024	16 483 866,00	15 987 266,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71 312,00	71 312,00	0,00	6 300,00	496 600,00
2025	16 750 912,00	16 272 476,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45 012,00	45 012,00	0,00	0,00	478 436,00
2026	17 015 949,00	16 565 733,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 512,00	28 512,00	0,00	0,00	450 216,00
2027	17 490 926,00	17 374 256,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 506,00	10 506,00	0,00	0,00	116 670,00

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

z tego:														
Wyszczególnienie	Lp	Wynik budżetu x	Przychody budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy x	w tym:		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu 5) x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu x	na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x	na pokrycie deficytu budżetu x					
		3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1			
Wykonanie 2016		216 301,50	218 762,57	0,00	0,00	218 762,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2017		-653 603,21	3 603 906,07	0,00	0,00	153 510,07	153 510,07	3 450 396,00	500 093,13	0,00	0,00	0,00		
Plan 3 kw. 2018		-193 653,00	477 554,00	0,00	0,00	477 554,00	477 554,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2018		825 116,41	2 674 358,46	0,00	0,00	2 674 358,46	477 554,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2019		-340 946,00	1 081 000,00	0,00	0,00	1 081 000,00	340 946,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2020		240 054,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2021		374 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2022		524 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2023		624 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2024		624 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2025		600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026		500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027		194 049,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

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

Wyszczególnienie	Lp	5	z tego:										Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Kwota długu x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																										
			5.1	5.1.1	z tego:						5.2	6			7	8.1	8.2																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																								
					łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x 243 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x	z tego:																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
								kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy 6) x																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
Rozchody budżetu x																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																									</

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.

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 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 i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń 9), obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów o wykonanie 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 plan 3 kwartałów o wykonanie 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 plan 3 kwartałów o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
	Wykonanie 2016	2,43%	0,57%	0,58%	4,89%	X	X	X	X
	Wykonanie 2017	2,37%	1,42%	662,94	1,43%	-3,15%	X	X	X
	Plan 3 kw. 2018	3,62%	2,92%	503,00	2,92%	0,23%	X	X	X
	Wykonanie 2018	2,50%	1,83%	283,93	1,83%	6,08%	X	X	X
	2019	6,02%	5,33%	1 993,45	5,34%	1,13%	0,66%	2,61%	NIE
	2020	2,51%	1,88%	0,00	1,88%	4,87%	-0,60%	1,35%	NIE
	2021	3,19%	2,58%	0,00	2,58%	5,42%	2,08%	4,03%	TAK
	2022	3,92%	3,35%	0,00	3,35%	6,96%	3,81%	3,81%	TAK
	2023	4,25%	3,77%	0,00	3,77%	6,80%	5,75%	5,75%	TAK
	2024	4,06%	4,03%	0,00	4,03%	6,55%	6,39%	6,39%	TAK
	2025	3,72%	3,72%	0,00	3,72%	6,22%	6,77%	6,77%	TAK
	2026	3,02%	3,02%	0,00	3,02%	5,42%	6,52%	6,52%	TAK
	2027	1,16%	1,16%	0,00	1,16%	1,76%	6,06%	6,06%	TAK

9) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej oraz wyłączenia związane z emisją obligacji przychodowych. Identyfikacyjne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych											
w tym na:	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane 12)	Nowe wydatki inwestycyjne 13)	Wydatki majątkowe w formie dotacji
							bieżące	majątkowe			
Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej 10)			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						
Lp							11.3.2	11.4			
Wykonanie 2016	0,00	216 301,50	5 295 570,07	1 493 982,21	747 039,00	255 355,00	491 684,00	491 684,00	-96 080,00	6 580,00	
Wykonanie 2017	0,00	0,00	5 115 332,83	1 400 106,52	469 201,22	227 773,34	241 427,88	241 427,88	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2018	0,00	0,00	5 373 729,84	2 891 898,00	516 040,00	283 040,00	233 000,00	233 000,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	0,00	0,00	5 400 200,00	2 886 171,75	516 040,00	283 040,00	233 000,00	233 000,00	0,00	0,00	
2019	0,00	0,00	5 161 151,00	1 530 621,00	617 600,00	105 000,00	512 600,00	424 600,00	0,00	0,00	
2020	240 054,00	240 054,00	5 176 719,00	1 478 855,00	557 600,00	70 000,00	487 600,00	487 600,00	54 984,61	0,00	
2021	374 000,00	374 000,00	5 255 037,00	1 512 882,00	552 600,00	65 000,00	487 600,00	487 600,00	30 462,00	0,00	
2022	524 000,00	524 000,00	5 330 690,00	1 521 039,00	545 600,00	58 000,00	487 600,00	592 320,00	36 824,00	0,00	
2023	624 000,00	624 000,00	5 408 334,00	1 541 747,00	537 600,00	50 000,00	487 600,00	487 600,00	34 100,00	0,00	
2024	624 000,00	624 000,00	5 482 969,00	1 561 984,00	529 600,00	42 000,00	487 600,00	487 600,00	9 000,00	0,00	
2025	600 000,00	600 000,00	5 562 597,00	1 582 305,00	429 600,00	30 000,00	399 600,00	399 600,00	78 836,00	0,00	
2026	500 000,00	500 000,00	5 643 211,00	1 599 587,00	406 367,00	15 000,00	391 367,00	391 367,00	58 849,00	0,00	
2027	194 049,00	194 049,00	5 722 817,00	1 619 294,00	0,00	0,00	0,00	0,00	116 670,00	0,00	

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

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

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

13) W pozycji wyraża 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							
	w tym:		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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 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	12.3.2
Wykonanie 2016	16 475,00	16 475,00	16 475,00	0,00	0,00	0,00	7 033,53	0,00
Wykonanie 2017	90 000,00	90 000,00	90 000,00	79 060,66	79 060,66	79 060,66	241 427,88	0,00
Plan 3 kw. 2018	136 083,00	136 083,00	136 083,00	0,00	0,00	0,00	173 040,00	124 490,35
Wykonanie 2018	110 083,00	110 083,00	110 083,00	0,00	0,00	0,00	173 040,00	124 490,35
2019	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
2021	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
2023	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
2025	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
2027	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 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 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:	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:
	Wydatki majątkowe 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							
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1
Wykonanie 2016	6 580,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	33 426,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	48 549,65	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	52 876,33	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 uzyskanego 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										
	w tym:		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	12.8.1	13.1	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 publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej na 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 publicznego zakładu opieki zdrowotnej
Lp	12.8			12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Wykonanie 2016	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Dane uzupełniające o długu i jego spłacie								
Wyszczególnienie	Lp	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 x	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
Wykonanie 2016		281 554,00	3 428 567,99	395 604,00	0,00	395 604,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017		277 554,00	3 308 567,00	1 254 569,27	1 134 568,28	120 000,99	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018		283 901,00	3 188 567,00	120 000,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018		283 901,00	3 188 567,00	120 000,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00
2019		740 054,00	2 788 967,00	399 600,00	0,00	399 600,00	0,00	0,00
2020		240 054,00	2 389 367,00	399 600,00	0,00	399 600,00	0,00	0,00
2021		374 000,00	1 989 767,00	399 600,00	0,00	399 600,00	0,00	0,00
2022		524 000,00	1 590 167,00	399 600,00	0,00	399 600,00	0,00	0,00
2023		624 000,00	1 190 567,00	399 600,00	0,00	399 600,00	0,00	0,00
2024		624 000,00	790 967,00	399 600,00	0,00	399 600,00	0,00	0,00
2025		600 000,00	391 367,00	399 600,00	0,00	399 600,00	0,00	0,00
2026		500 000,00	0,00	391 367,00	0,00	391 367,00	0,00	0,00
2027		194 049,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- 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.

Wyszczególnienie	Stopnie niezachowania relacji określonych w art. 242-244 ustawy w przypadku określonym w art. 240a ust. 4 **		
	Stopień niezachowania relacji zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w poz. 8.2.	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 9.7. x	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 9.7.1. x
Lp	16.1	16.2	16.3
Wykonanie 2016		0,00	
Wykonanie 2017		0,00	
Plan 3 kw. 2018		0,00	
Wykonanie 2018		0,00	
2019		0,00	-0,03
2020		0,00	-0,01
2021		0,00	
2022		0,00	
2023		0,00	
2024		0,00	
2025		0,00	
2026		0,00	
2027		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. z 2013 r. poz. 92). Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 9.6 - 9.6.1 i pozycji z sekcji 16.

** Należy wskazać jedną z następujących podsił 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 długie (prognoza kwoty długu). Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć wieloletnich.

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

**Objaśnienia wartości przyjętych w WPF do Uchwały Rady Gminy Rąbino
Nr XIII/2019 z dnia 30 września 2019 r.**

A. Uzasadnienie zmiany uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rąbino na lata 2019- 2027 :

W załączniku Nr 1 do w/w uchwały (prognoza finansowa) wprowadzono zmiany jak niżej :

2019 rok.

1. Dochody :

- dochody ogółem zaplanowano w kwocie 15 219 871,16 zł.

Dochody bieżące w kwocie 15 199 871,16 zł. oraz dochody majątkowe w kwocie 20 000 zł.

Planowana kwota dochodów wynika z uchwały Nr XIII/2019 z dnia 30 września 2019 roku w sprawie uchwalenia budżetu na 2019 rok.

2. Wydatki :

- wydatki ogółem stanowią kwotę 15 560 817,16 zł.

- wydatki bieżące stanowią kwotę 15 048 217,16 zł.

- wydatki majątkowe to kwota 512 600 zł.

W/w kwoty są zgodne z uchwałą Nr XIII//2019 z dnia 30 września 2019 roku w sprawie uchwalenia budżetu na 2019 rok.

3. Przychody:

- zaplanowano kwotę 1 081 000 zł. z tytułu wolnych środków na rachunku budżetu, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych, z przeznaczeniem na wydatki nieznajdujące pokrycia w dochodach budżetu 2019 roku oraz na spłatę rat kredytów i pożyczek przypadających do spłaty w 2019 roku.

4. Rozchody

- w kwocie 740 054 zł. to kwota spłaty w 2019 r. rat kredytów i pożyczek.

5. Deficyt budżetu

- zaplanowano deficyt w kwocie 340 946 zł. zł, który planuje się pokryć wolnymi środkami na rachunku budżetu.

6. Relacja z art. 243 ustawy

Wskaźnik łącznej spłaty zobowiązań do dochodów ogółem, nie jest zachowany w latach 2019 - 2021.

7. Relacja z art. 242 ustawy

Relacja wydatków bieżących do dochodów bieżących jest zachowana.

W latach kolejnych nie dokonywano zmian w zakresie dochodów i wydatków ogółem, wyniku oraz przychodów.

W załączniku Nr 3 : Wieloletnie przedsięwzięcia - w 2019 r nie dokonano zmian.

B. Objasnienia przyjętych wartości

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rąbino jest program postępowania naprawczego Gminy na lata 2017-2019, oraz wytyczne Ministra Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego (aktualizacja – 24 maja 2019).

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2019 r. poz. 869) 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 2027. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Rąbino została przygotowana na lata 2019-2027.

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 Rąbino wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB), wskaźnik inflacji (CPI) oraz wskaźnik wynagrodzeń (przy prognozowaniu wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń). Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Rąbino, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów prognozę wskazanych mierników oparto o Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce w maju 2017 roku, a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1) dla roku 2019 przyjęto wartości wynikające z uchwały Nr XIII//2019 z dnia 30 września 2019 roku w sprawie uchwalenia budżetu na 2019 rok.

2) dla lat 2020-2027 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	2018	2019	2020	2021	2022
Inflacja	2,30%	2,30%	2,50%	2,50%	2,50%
PKB	3,80%	3,50%	3,70%	3,60%	3,50%
Wynagrodzenia	3,30%	3,30%	2,90%	2,90%	2,90%
Wskaźnik	2023	2024	2025	2026	2027
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
PKB	3,10%	3,00%	3,00%	2,90%	2,80%
Wynagrodzenia	3,10%	3,10%	3,10%	3,10%	3,10%

Źródło: Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. Aktualizacja – maj 2019 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2019.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2019 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w uchwale budżetowej 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.

Następnie dokonano merytorycznej weryfikacji otrzymanych wyników, co pozwoliło na kontrolę zaprognozowanych danych, z racjonalną wiedzą na temat kształtowania się wartości poszczególnych kategorii budżetowych Gminy.

2. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Rąbino 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

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. Wpływy z tytułu podatku od nieruchomości na 2019 rok zaplanowano w oparciu o uchwałę nr II/7/2018 Rady Gminy Rąbino z dnia 29 listopada 2018 r. w sprawie wysokości stawek podatku od nieruchomości na 2018 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych (jako wyraz realizacji założeń zawartych w programie postępowania naprawczego Gminy), corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej i budynków mieszkalnych oraz intensyfikacji działań windykacyjnych zmierzających do egzekwowania należnych kwot z tytułu podatku od nieruchomości wobec Gminy.

W ramach dochodów z tytułu podatku od nieruchomości Gmina Rąbino nie posiada wpływów z tytułu podatku od elektrowni wiatrowych.

W związku ze zmianą klasyfikowania gruntów, na których znajdują się urządzenia infrastruktury elektroenergetycznej Gmina Rąbino utraciła w 2019 roku z tytułu podatku od nieruchomości kwotę 119 011,62 zł.

Rok 2018 był rokiem, w którym wzrosły wpływy z tytułu podatku od nieruchomości w związku z samoopodatkowaniem gminy majątku własnego za lata 2014 i 2015.

Udział w podatkach centralnych

Z analizy danych historycznych wynika, że średnioroczny dochód Gminy z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych zwiększał się z roku na rok o średnio 15%. Na tej podstawie założono w roku 2019 wzrost dochodów z tego tytułu o 12%. W kolejnych latach dokonano indeksacji w oparciu o wskaźniki PKB (70%) i inflacji (30%).

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 wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik PKB (70%) i inflacji (30%).

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 20 000,00 zł.

3. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Rąbino 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 wartości wynikające z uchwały budżetowej z dnia 30 września 2019 roku. W latach 2020-2027 dokonano indeksacji o wagi wskaźników inflacji, PKB i wynagrodzeń. 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 i pożyczkowych postanowień.

Prognozę wydatków bieżących od 2019 roku dokonano w oparciu o wartości wydatków Gminy planowanych w 2018 roku, a które wynikają z zabezpieczenia środków na prawidłową realizację zadań bieżących Gminy. W prognozie uwzględniono przedstawione w programie postępowania naprawczego efekty finansowe działań naprawczych.

Dla prognozowania wartości wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń przyjęto następujące wagi wskaźników makroekonomicznych: 25% CPI, 25% PKB, 50% dla wskaźnika wynagrodzeń. Dla pozostałych wydatków bieżących przyjęto: 70% CPI, 30% PKB. Jak wskazano w treści programu postępowania naprawczego Gmina zamierza dążyć do minimalizacji wydatków bieżących Gminy. Ze względu jednak na oparcie prognozy o wskaźniki makroekonomiczne, w okresie prognozy planuje się niewielki wzrost poszczególnych kategorii wydatków budżetowych (wynika to z przyjętej metody prognozowania).

3.2 Wydatki majątkowe

W budżecie Gminy Rąbino na 2019 rok wydatki majątkowe zaplanowano na poziomie 512 600 zł. Środki jakie zaplanowano na zadania inwestycyjne w 2019 r. dotyczą inwestycji rozpoczętych w latach poprzednich.

Wydatki majątkowe ujęte w budżecie na 2019 rok obejmują:

1. wydatki związane z udziałem Gminy w realizacji zadania „Budowa kanalizacji jako systemu odbioru i unieszkodliwiania ścieków bytowo-gospodarczych w sołectwach” – projekt realizowany w ramach projektu „Zintegrowana gospodarka wodno-ściekowa w Dorzeczu Parsęty” – 88 000 zł (Gmina uczestniczy w kosztach realizacji zadania poprzez podwyższanie kapitału zakładowego spółki);
2. spłatę zobowiązań z tytułu umowy o wykup wierzytelności – 399 600 zł;
3. w kwocie 25 000 zł zaplanowano wydatki na zakup sprzętu komputerowego ,w miejsce wyeksploatowanego .

4. Wynik budżetu

W 2019 roku zaplanowano deficyt w kwocie 340 946 zł., który zostanie pokryty wolnymi środkami na rachunku budżetu. W okresie 2019-2027 utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego).

5. Przychody

Jak wskazano w programie postępowania naprawczego Gminy Rąbino, realizowanie zadań w 2017 roku bez pozyskania środków finansowych z zewnątrz będzie niemożliwe. Sytuacja finansowa Gminy była na tyle trudna, że jednym możliwym narzędziem jaki może przyczynić się do odzyskania płynności finansowej przez Gminę było pozyskanie pożyczki z budżetu państwa. W dniu 18 września 2017 gmina uzyskała pożyczkę z budżetu państwa w wysokości 3 450 396 zł z przeznaczeniem na:

1. pokrycie planowanego deficytu w wysokości 3 172 842 zł;
2. spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań (przypadających do spłaty w 2017 roku) w wysokości 277 554 zł.

Przychody w 2019 roku wynoszą 1 081 000 zł i zostały zwiększone o kwotę 500 000,00 zł z tytułu uwolnienia części wolnych środków z lat ubiegłych.

6. Rozchody

Splata zobowiązań Gminy planowana jest do 2027 roku. W tym okresie Gmina zamierza dokonać spłaty pożyczki w wysokości 3 449 049 zł. oraz pozostałych zobowiązań Gminy . Kwota 6 347 zł została spłacona w 2018 r.

Kwota rozchodów w 2019 roku obejmuje spłatę rat kredytów i pożyczek przypadających do spłaty w 2019 roku powiększoną o 500 tys. zł (wcześniejsza spłata pożyczki z budżetu państwa).

7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 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.

Gmina według programu postępowania naprawczego oraz zawartej pożyczki z budżetu państwa (par. 8 ust.1 pkt.2) powinna go spełnić w roku 2021. Z wyżej opisanej i przedstawionej Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2019-2027 relacja ta będzie zachowana dopiero w 2022 roku. Dalego też Gmina Rąbino wystąpiła do Ministerstwa Finansów o aneksowanie par.8 pkt. 1 ust. 2 umowy pożyczki z dnia 18 września 2017 roku, celem wydłużenia terminu osiągnięcia wskaźnika zadłużenia o którym mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych począwszy od 2022 roku.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 3 do Uchwały Rady Gminy XIII/2019 z dnia 30 września 2019 roku.

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)				9 477 150,00	617 600,00	557 600,00	552 600,00	545 600,00	537 600,00
1.a	- wydatki bieżące				2 361 046,00	105 000,00	70 000,00	65 000,00	58 000,00	50 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				7 116 104,00	512 600,00	487 600,00	487 600,00	487 600,00	487 600,00
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:				370 678,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				370 678,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Program na rzecz integracji osób i rodzin zagrożonych ubóstwem lub wykluczeniem społecznym RPO WZ 2014-2020 - Integracja osób i rodzin zagrożonych ubóstwem lub wykluczeniem społecznym	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Rąbinie	2015	2020	230 178,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu na terenie gmin ZMIGDP - trwałość projektu PO IG - Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu PO Innowacyjna Gospodarka	URZĄD GMINY RĄBINO	2015	2020	65 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	WROTA PARSETY II - Usługi społeczeństwa informacyjnego w Dorzeczu Parsęty RPOWZ	URZĄD GMINY RĄBINO	2018	2019	74 750,00	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:				9 106 472,00	617 600,00	557 600,00	552 600,00	545 600,00	537 600,00
1.3.1	- wydatki bieżące				1 990 368,00	105 000,00	70 000,00	65 000,00	58 000,00	50 000,00
1.3.1.1	Program usuwania wyrobów zawierających azbest z terenu gminy Rąbino	URZĄD GMINY RĄBINO	2012	2019	170 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Zaprojektowanie i wykonanie przebudowy kompleksu budynków przy Szkole Podstawowej w Rąbinie	URZĄD GMINY RĄBINO	2008	2026	1 820 368,00	75 000,00	70 000,00	65 000,00	58 000,00	50 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				7 116 104,00	512 600,00	487 600,00	487 600,00	487 600,00	487 600,00
1.3.2.1	Budowa kanalizacji jako systemu odbioru i unieszkodliwiania ścieków bytowo-gospodarczych w sołectwie	URZĄD GMINY RĄBINO	2010	2024	960 044,00	88 000,00	88 000,00	88 000,00	88 000,00	88 000,00
1.3.2.2	Zakup sprzętu komputerowego oraz oprogramowania - zakup sprzętu komputerowego i oprogramowania	URZĄD GMINY RĄBINO	2012	2019	102 000,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Zaprojektowanie i wykonanie przebudowy kompleksu budynków przy Szkole Podstawowej w Rąbinie	URZĄD GMINY RĄBINO	2008	2026	6 054 060,00	399 600,00	399 600,00	399 600,00	399 600,00	399 600,00

L.p.	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
1	529 600,00	429 600,00	406 367,00	0,00	4 176 567,00
1.a	42 000,00	30 000,00	15 000,00	0,00	435 000,00
1.b	487 600,00	399 600,00	391 367,00	0,00	3 741 567,00
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	529 600,00	429 600,00	406 367,00	0,00	4 176 567,00
1.3.1	42 000,00	30 000,00	15 000,00	0,00	435 000,00
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00
1.3.1.2	42 000,00	30 000,00	15 000,00	0,00	405 000,00
1.3.2	487 600,00	399 600,00	391 367,00	0,00	3 741 567,00
1.3.2.1	88 000,00	0,00	0,00	0,00	528 000,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	25 000,00
1.3.2.3	399 600,00	399 600,00	391 367,00	0,00	3 188 567,00