

ZARZĄDZENIE Nr SO.0050.1.311.2020
Burmistrza Ropczyc
z dnia 31 grudnia 2020 roku

w sprawie: zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Ropczyce

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2020r. poz. 713 z późniejszymi zmianami) , art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity - Dz.U. z 2019 r., poz. 869 z późniejszymi zmianami), **zarządza się, co następuje:**

§ 1. Określa się wieloletnią prognozę finansową Gminy Ropczyce wraz z prognozą kwoty długu na lata 2020-2029 w brzmieniu, jak w załączniku Nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Określa się przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych, w brzmieniu jak w załączniku Nr 2 do niniejszego zarządzenia.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik Nr 1
do Zarządzenie Nr SO.0050.1.311.2020
Burmistrza Ropczyc
z dnia 31 grudnia 2020 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2020	145 454 208,41	138 840 589,63	20 063 595,00	1 000 000,00	30 561 826,00	53 362 433,01	33 852 735,62	16 504 085,47	6 613 618,78	1 654 871,95	4 948 746,83
2021	138 992 174,00	133 992 174,00	20 000 000,00	1 000 000,00	34 042 237,00	47 958 863,00	30 991 074,00	15 500 000,00	5 000 000,00	500 000,00	4 500 000,00
2022	130 885 600,00	129 885 600,00	20 200 000,00	1 000 000,00	30 700 000,00	48 300 000,00	29 685 600,00	15 600 000,00	1 000 000,00	100 000,00	900 000,00
2023	132 385 600,00	131 285 600,00	20 200 000,00	1 000 000,00	30 700 000,00	48 400 000,00	30 985 600,00	15 700 000,00	1 100 000,00	200 000,00	900 000,00
2024	132 885 600,00	131 785 600,00	20 300 000,00	1 000 000,00	30 700 000,00	48 750 000,00	30 985 600,00	15 800 000,00	1 100 000,00	200 000,00	900 000,00
2025	132 945 600,00	131 845 600,00	20 400 000,00	1 000 000,00	30 700 000,00	48 900 000,00	30 845 600,00	15 900 000,00	1 100 000,00	200 000,00	900 000,00
2026	133 145 600,00	132 045 600,00	20 500 000,00	1 000 000,00	30 700 000,00	48 900 000,00	30 845 600,00	15 900 000,00	1 100 000,00	200 000,00	900 000,00
2027	133 095 600,00	131 995 600,00	20 500 000,00	1 000 000,00	30 700 000,00	49 000 000,00	30 795 600,00	15 900 000,00	1 100 000,00	100 000,00	900 000,00
2028	133 200 000,00	132 100 000,00	20 500 000,00	1 000 000,00	30 700 000,00	49 000 000,00	30 900 000,00	15 900 000,00	1 100 000,00	100 000,00	900 000,00
2029	132 675 900,00	131 675 900,00	20 500 000,00	1 000 000,00	30 700 000,00	49 000 000,00	30 475 900,00	15 900 000,00	1 000 000,00	100 000,00	900 000,00

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 2019 r. poz. 869, 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 dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2020	143 388 868,61	133 099 563,34	49 901 072,15	38 000,00	0,00	1 000 321,03	0,00	0,00	0,00	10 289 305,27	9 079 305,27	264 076,00
2021	134 134 292,00	120 134 292,00	49 800 000,00	38 000,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	14 000 000,00	12 400 000,00	0,00
2022	125 804 688,00	120 804 688,00	49 800 000,00	38 000,00	0,00	990 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00
2023	126 480 600,00	120 480 600,00	49 800 000,00	38 000,00	0,00	950 000,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	6 000 000,00	0,00
2024	127 784 535,00	121 784 535,00	49 900 000,00	38 000,00	0,00	870 000,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	6 000 000,00	0,00
2025	128 445 600,00	122 445 600,00	50 000 000,00	38 000,00	0,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	6 000 000,00	0,00
2026	128 835 330,00	122 835 330,00	50 200 000,00	38 000,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	6 000 000,00	0,00
2027	129 680 839,00	123 680 839,00	50 300 000,00	38 000,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	6 000 000,00	0,00
2028	131 200 000,00	125 200 000,00	50 300 000,00	38 000,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	6 000 000,00	0,00
2029	132 675 900,00	125 675 900,00	50 400 000,00	38 000,00	0,00	62 600,00	0,00	0,00	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
				w tym:		w tym:		w tym:	
				na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2020	2 065 339,80	0,00	2 884 258,20	0,00	0,00	145 635,20	0,00	2 738 623,00	0,00
2021	4 857 882,00	4 857 882,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	5 080 912,00	5 080 912,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	5 905 000,00	5 905 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	5 101 065,00	5 101 065,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	4 500 000,00	4 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	4 310 270,00	4 310 270,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	3 414 761,00	3 414 761,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 000 000,00	2 000 000,00	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

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	4 949 598,00	4 949 598,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	4 857 882,00	4 857 882,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	5 080 912,00	5 080 912,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	5 905 000,00	5 905 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	5 101 065,00	5 101 065,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	4 500 000,00	4 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	4 310 270,00	4 310 270,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	3 414 761,00	3 414 761,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	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

⁷⁾ W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x				
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 260 642,84	90 752,84	5 741 026,29	8 625 284,49
2021	x	x	x	x	0,00	0,00	30 370 664,80	58 656,80	13 857 882,00	13 857 882,00
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	25 257 656,76	26 560,76	9 080 912,00	9 080 912,00
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	19 326 096,00	0,00	10 805 000,00	10 805 000,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	14 225 031,00	0,00	10 001 065,00	10 001 065,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	9 725 031,00	0,00	9 400 000,00	9 400 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	5 414 761,00	0,00	9 210 270,00	9 210 270,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	8 314 761,00	8 314 761,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	6 900 000,00	6 900 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	6 000 000,00

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 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	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2020	7,04%	8,40%	10,33%	12,93%	13,28%	TAK	TAK
2021	6,89%	17,31%	17,89%	10,86%	11,21%	TAK	TAK
2022	7,53%	12,38%	12,51%	12,79%	13,13%	TAK	TAK
2023	8,35%	14,21%	14,46%	13,58%	13,58%	TAK	TAK
2024	7,24%	13,09%	13,33%	14,95%	14,95%	TAK	TAK
2025	6,38%	12,24%	x	13,43%	13,43%	TAK	TAK
2026	5,95%	11,80%	x	12,20%	12,63%	TAK	TAK
2027	4,76%	10,62%	x	12,78%	12,78%	TAK	TAK
2028	2,81%	8,66%	x	13,09%	13,09%	TAK	TAK
2029	0,12%	7,33%	x	11,86%	11,86%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2020	401 174,75	401 174,75	363 518,25	3 141 009,71	3 141 009,71	3 141 009,71	429 499,67	429 499,67	364 171,89
2021	0,00	0,00	0,00	2 128 733,00	2 128 733,00	2 128 733,00	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2020	638 968,50	638 968,50	418 945,04	8 858,52	0,00	8 858,52	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	3 917 682,12	3 917 682,12	2 128 733,00	1 730 566,41	0,00	1 730 566,41	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2020	4 949 598,00	32 499,46	0,00	32 499,46	32 499,46	32 499,46	0,00	0,00	0,00	0,00	376 940,61
2021	4 857 882,00	32 096,04	0,00	32 096,04	32 096,04	32 096,04	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2022	5 080 912,00	32 096,04	0,00	32 096,04	32 096,04	32 096,04	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	5 905 000,00	26 560,76	0,00	26 560,76	26 560,76	26 560,76	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	5 101 065,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	4 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	4 310 270,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	3 414 761,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągać zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik Nr 2
do Zarządzenie Nr SO.0050.1.311.2020
Burmistrza Ropczyc
z dnia 31 grudnia 2020 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				1 739 424,93	8 858,52	1 730 566,41	0,00	0,00	1 730 566,41
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				1 739 424,93	8 858,52	1 730 566,41	0,00	0,00	1 730 566,41
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:				1 739 424,93	8 858,52	1 730 566,41	0,00	0,00	1 730 566,41
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 739 424,93	8 858,52	1 730 566,41	0,00	0,00	1 730 566,41
1.1.2.1	Budowa wodociągu w Łączkach Kucharskich i kanalizacji w Brzezówce - Ochrona środowiska, poprawa dostępności ludności do mediów oraz zapewnieni ei prawidłowej gospodarki wodnej	Urząd Miejski w Ropczycach	2020	2021	1 739 424,93	8 858,52	1 730 566,41	0,00	0,00	1 730 566,41
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

OBJAŚNIENIA

DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Ropczyce, zwana dalej WPF, została opracowana zgodnie z metodyką zaproponowaną przez Ministerstwo Finansów z zastosowaniem formularza dostępnego w systemie „Bestia”, w wariancie odnoszącym się do przepływów finansowych oraz wariantcie odnoszącym się do budżetów. WPF została sporządzona na lata 2020 – 2029 tj. na okres na jaki przypada spłata rat pożyczek i kredytów zaciągniętych w latach poprzednich i planowanych do zaciągnięcia w 2020 r.

Gmina nie posiada zawartych umów partnerstwa publiczno-prywatnego.

Wieloletnia Prognoza Finansowa sporządzona została zgodnie z wielkościami zakładanymi w projekcie budżetu na 2020 r., wskaźnikami zaktualizowanymi przez Ministerstwo Finansów, jako wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego oraz w oparciu o analizę wykonania budżetu gminy za lata 2017-2019.

I. Dochody budżetu zostały oszacowane według poszczególnych źródeł zgodnie z Załącznikiem nr 1, stanowiącym integralną część objaśnień do wartości przyjętych w WPF.

1. Dochody bieżące w podziale na:

a) dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych – wartość przyjętą zgodnie z projektem uchwały budżetowej na 2020 rok przeszacowano zgodnie z założeniami makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów. Przy szacowaniu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) w 2020 r. uwzględniono rządowe założenia, aby minimalne wynagrodzenie za pracę w 20 r. wynosić będzie 2 600 zł brutto, (w 2019 r. – 2 250 brutto, co oznacza wzrost o 350 zł w stosunku do 2019 r. (tj. o 15,60%) i stanowi 49,7% prognozowanego przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej na 2020 r. Natomiast minimalna stawka godzinowa w 2020 r. została ustalona na poziomie 17,00 zł (w 2019 r. – 14,70 zł).

Podstawowym czynnikiem wzrostu będzie prywatny popyt krajowy, wspierany oczekiwanym przyspieszeniem inwestycji publicznych, finansowanych ze środków unijnych.

Obecna sytuacja ekonomiczna Polski pozwala na zrównoważone podnoszenie płacy minimalnej, współmierne do dynamiki wzrostu gospodarczego i wzrostu produktywności pracy oraz spadku bezrobocia. Poziom minimalnego wynagrodzenia za pracę w wysokości 2 600 zł będzie miał pozytywny wpływ na sytuację gospodarstw domowych (przez wzrost dochodów pracowników).

Uwzględniając oczekiwany wzrost zatrudnienia w najbliższych latach należy spodziewać się istotnego wsparcia dochodów gospodarstw domowych ze strony rynku pracy. Dodatkowo kontynuowane będzie wsparcie dochodów rodzin w związku z realizacją programu „Rodzina 500+”. Pozwala to przewidywać, że w 2020 r. realny wzrost spożycia prywatnego jeszcze nieznacznie przyspieszy.

b) dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych – wartość przyjętą do budżetu na 2020 rok, oszacowaną na podstawie informacji uzyskanych z urzędów skarbowych oraz analizy wykonania tych dochodów w latach ubiegłych,

c) podatki i opłaty – od 2020 roku przewidziano wzrost dochodów z tytułu podatków od osób fizycznych i osób prawnych na poziomie przyjętych uchwał podatkowych w miesiącu październiku 2019 r. tj. ok. 3%. Również wzrost z tytułu podatku od nieruchomości zarówno od osób prawnych jak i fizycznych spowodowany jest tytułem rozpoczęcia działalności gospodarczej nowych podmiotów jak i z tytułu przeprowadzanych kontroli prawidłowości złożonych deklaracji podatkowych osób prawnych jak i z tytułu kontroli w zakresie sprawdzenia czy wszystkie nieruchomości są objęte należnym podatkiem.

Podatki: rolny, od środków transportowych, od czynności cywilnoprawnych od osób fizycznych i opłaty:

skarbową, zezwolenia za sprzedaż alkoholu, opłata cmentarna, parkingowa, zajęcie pasa drogowego, umieszczenia przyłącza, korzystanie z przystanków, korzystanie ze środowiska, pobyt dziecka w przedszkolu i żłobku, przeszacowano wskaźnikami MF. Podatek leśny, karta podatkowa, podatek od spadków i darowizn, trwałe zarząd i użytkowanie wieczyste pozostawiono na poziomie 2019 roku,

d) subwencję ogólną – wartość określoną w 2020 roku przez Ministerstwo Finansów przeszacowano od 2021 r. wskaźnikami. Wskaźnik wzrostu dochodów z tytułu subwencji ogólnej w 2019 r. ustalono w oparciu o analizę wskaźników wzrostu w latach poprzednich. W stosunku do subwencji oświatowej uwzględniono wskaźnik wzrostu płac, liczbę uczniów w prognozowanym okresie.

e) dotacje i inne środki przeznaczone na cele bieżące – dotacje z budżetu państwa w kwocie wynikającymi z informacji Wojewody lub Ministerstwa Finansów, natomiast środki pozyskane z innych źródeł ujęto w kwotach zgodnych z zawartymi umowami, porozumieniami. Stosownie do przepisów ustawy o finansach publicznych Gmina Ropczyce otrzymała wynikające z projektu ustawy budżetowej na 2020 rok informację o kwotach:

- dotacji związanych z realizacją przez gminy zadań z zakresu administracji rządowej,
- dotacji na realizację przez gminy zadań własnych oraz innych zadań.

Dotacje na zadania własne i zadania zlecone zostały zwiększone znacząco w porównaniu do lat wcześniejszych w związku z wprowadzeniem w 2016 roku nowego świadczenia wychowawczego Program 500+. W skali budżetu Gminy Ropczyce w porównaniu z założeniami do budżetu na 2019 rok dotacje na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami na 2020 rok wzrosły o około 2%.

Łącznie dochody bieżące w prognozowanym okresie w latach 2020 - 2029 kształtować się będą odpowiednio w wysokości powyżej 132 mln złotych.

2. Dochody majątkowe obejmują dotacje na zadania inwestycyjne, wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności oraz dochody ze sprzedaży składników majątkowych. Dotacje na zadania inwestycyjne przyjęto zgodnie z zawartymi umowami lub zatwierdzonymi wnioskami o dofinansowanie.

Wartość wpłat mieszkańców wynika z konstrukcji projektu dotyczącego dofinansowania inwestycji, jako niezbędny warunek do jej realizacji. Do kalkulacji wysokości dochodów przyjęto wartość zadeklarowanych wpłat we wnioskach mieszkańców.

Dochody ze sprzedaży mienia komunalnego w 2020 roku obejmują wpływy ze sprzedaży mieszkań komunalnych, działek uzupełniających na poprawę zagospodarowania działek przyległych oraz sprzedaży nieruchomości gruntowych, w tym działek pod działalność i usługi.

Dochody majątkowe w 2020r. w kwocie 1 280 000,00 zł stanowią wpływy ze sprzedaży nieruchomości. Na w/w kwotę składa się dochód z planowanych sprzedaży nieruchomości gruntowych m.in.:

- na Osiedlu Czekaj za Zakładami Magnezytowymi ok. 2,75 ha pod usługi,
- na Osiedlu Witkowice 2 działki pod budownictwo mieszkaniowe,
- działki przy ul. Zielonej dawny PKS 0,25 ha w użytkowanie wieczyste,
- lokal mieszkalny na rzecz najemcy zgodnie ze złożonym wnioskiem o kupno,
- działki pod garażami na rzecz użytkownika wieczystego.

Kwoty przyjęte do kalkulacji dochodów ze sprzedaży zostały oszacowane w oparciu o wartości wskazane w operatach szacunkowych dotyczących nieruchomości przeznaczonych w 2019 roku do zbycia oraz o aktualne ceny rynkowe. Należy zauważyć, że oprócz powyżej wskazanych nieruchomości, Gmina Ropczyce może sprzedać także inne nieruchomości, których usytuowanie nie pozwala na ich samodzielne zagospodarowanie przez Gminę. Wówczas na wniosek właścicieli nieruchomości sąsiednich, działki te mogą podlegać zbyciu. Dochody z tego tytułu generalnie zależne są od ilości złożonych w tych sprawach wniosków.

II. Prognoza wydatków bieżących na lata 2020 – 2029 została zaprezentowana w Załączniku nr 1 w podziale na następujące grupy:

- 1) wydatki bieżące jednostek budżetowych, w tym:
 - a) wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń,
 - b) wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych,
- 2) dotacje na zadania bieżące,

- 3) świadczenia na rzecz osób fizycznych,
- 4) wydatki na obsługę długu,
- 5) wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji,
- 6) rezerwa ogólna i celowa.

Przy prognozowaniu wydatków bieżących jako podstawę przyjęto prognozowane wykonanie za 2019 r.

W stosunku do wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń przyjęto poziom 2019 roku, w 2020 o zaplanowanym wzroście około 3%. W latach następnych zaplanowano wzrost o około 1,5%. Zaplanowano pozostałe wydatki, tj. w latach 2020-2023 wszystkie wydatki zostały zaplanowane w oparciu o prawdopodobne wykonanie wydatków bieżących według projektu na 2019 rok oraz wykonywanych zadań.

Do wydatków związanych z funkcjonowaniem JST wliczono wydatki rozdziału 75022 „Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)” oraz 75023 „Administracja publiczna”. Minimalny wzrost wydatków związanych z realizacją statutowych zadań oraz wzrost minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz wysokości minimalnej stawki godzinowej w 2020 r. co ma odniesienie do wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, oznacza konieczność wprowadzenia w latach 2020-2029 roku głębszej analizy planowanych i realizowanych wydatków na te grupy wydatków, a tym samym szukania maksymalnych oszczędności w wydatkowaniu środków publicznych przez wszystkie jednostki budżetowe Gminy Ropczyce.

Wydatki na obsługę długu stanowią odsetki od zaciągniętych w poprzednich latach kredytów i pożyczek oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów w 2019 roku oraz w 2020 roku. Dla odsetek od wyżej wymienionych kredytów i pożyczek przyjęto średni wskaźnik WIBOR 1M wraz ze stosownymi marżami oraz wysokość spłacanych w poszczególnych latach rat kapitałowych.

W zakresie poręczeń i gwarancji zaplanowano w 2020 roku kwotę 38 000,00 zł na podstawie podjętej 30 czerwca 2017 roku przez Radę Miejską w Ropczycach Uchwałę Nr XL/389/17 w sprawie udzielenia poręczenia kredytu długoterminowego zaciągniętego przez Towarzystwo Budownictwa Społecznego Sp. z o.o. w Ropczycach. Zaplanowano udzielenie poręczenia od roku 2018 do 2047 na łączną kwotę kredytu (kapitał) 2 250 000,00 zł. Poręczenie dotyczy 50% wartości kredytu tj. 1 125 000,00 zł z przeznaczeniem na pokrycie wydatków związanych z realizacją zadania związanego z „Budową budynku mieszkalnego wielorodzinnego w Ropczycach przy ul. Mehoffera”.

W związku z powyższym wprowadzone zostały w WPF za okres 2018-2024 wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji (kol.2.1.1) wg następujących lat:

- 1) 2018 rok - na kwotę 23 000,00 zł (50% kapitału),
- 2) 2019 rok - na kwotę 38 000,00 zł (50% kapitału),
- 3) 2020 rok - na kwotę 38 000,00 zł (50% kapitału),
- 4) 2021 rok - na kwotę 38 000,00 zł (50% kapitału),
- 5) 2022 rok - na kwotę 38 000,00 zł (50% kapitału),
- 6) 2023 rok - na kwotę 38 000,00 zł (50% kapitału),
- 7) 2024 rok - na kwotę 38 000,00 zł (50% kapitału),
- 8) 2025 rok - na kwotę 38 000,00 zł (50% kapitału),
- 9) 2026 rok - na kwotę 38 000,00 zł (50% kapitału),
- 10) 2027 rok - na kwotę 38 000,00 zł (50% kapitału),
- 11) 2028 rok - na kwotę 38 000,00 zł (50% kapitału),
- 12) 2029 rok - na kwotę 38 000,00 zł (50% kapitału),
- 13) 2030 rok - na kwotę 38 000,00 zł (50% kapitału),
- 14) 2031 rok - na kwotę 38 000,00 zł (50% kapitału),
- 15) 2032 rok - na kwotę 38 000,00 zł (50% kapitału),
- 16) 2033 rok - na kwotę 38 000,00 zł (50% kapitału),
- 17) 2034 rok - na kwotę 38 000,00 zł (50% kapitału),
- 18) 2035 rok - na kwotę 38 000,00 zł (50% kapitału),
- 19) 2036 rok - na kwotę 38 000,00 zł (50% kapitału),
- 20) 2037 rok - na kwotę 38 000,00 zł (50% kapitału),
- 21) 2038 rok - na kwotę 38 000,00 zł (50% kapitału),
- 22) 2039 rok - na kwotę 38 000,00 zł (50% kapitału),

- 23) 2040 rok - na kwotę 38 000,00 zł (50% kapitału),
- 24) 2041 rok - na kwotę 38 000,00 zł (50% kapitału),
- 25) 2042 rok - na kwotę 38 000,00 zł (50% kapitału),
- 26) 2043 rok - na kwotę 38 000,00 zł (50% kapitału),
- 27) 2044 rok - na kwotę 38 000,00 zł (50% kapitału),
- 28) 2045 rok - na kwotę 38 000,00 zł (50% kapitału),
- 29) 2046 rok - na kwotę 38 000,00 zł (50% kapitału),
- 30) 2047 rok - na kwotę 38 000,00 zł (50% kapitału).

Poręczenie udzielone zostało od dnia podpisania umowy do dnia 31 grudnia 2047 roku.

Roszczenia mogące wynikać z udzielonego poręczenia pokryte zostaną ze środków własnych gminy.

Środki, o których mowa wyżej zabezpieczone zostały w budżecie Gminy Ropczyce w latach 2018 – 2047 w wysokości określonej każdorazowo w uchwale budżetowej na dany rok.

Odpowiedzialność Gminy Ropczyce z tytułu udzielonego poręczenia ograniczona będzie w każdym roku trwania poręczenia do kwot zabezpieczonych w budżecie Gminy Ropczyce w latach 2018 – 2047.

Poręczyciel – Gmina Ropczyce ponosić będzie odpowiedzialność za zobowiązania dłużnika w przypadku gdy dłużnik ich nie wykona zgodnie z treścią umowy kredytu, według obowiązującego dłużnika harmonogramu spłat pożyczki, z wyłączeniem możliwości dochodzenia od poręczyciela kwot przewyższających w danym roku sum zabezpieczonych w budżecie gminy w latach 2018 – 2047, również w razie postawienia poręczonego kredytu w stan natychmiastowej wymagalności.

Poręczenie udzielone obowiązuje od zawarcia umowy kredytu, na cele określone w Uchwale Nr XL/389/17 z dnia 30 czerwca 2017 roku. Umowę kredytu nr 18/0796 na przedsięwzięcie inwestycyjno-budowlane realizowane w ramach rządowego programu popierania budownictwa mieszkaniowego podpisano dnia 27 lutego 2018 roku w Krakowie, pomiędzy Bankiem Gospodarstwa Krajowego z siedzibą w Warszawie a Towarzystwem Budownictwa Społecznego Sp. z o.o. w Ropczycach.

W latach 2020 – 2029 wydatki bieżące nie występują w wykazie przedsięwzięć wieloletnich.

III. Wydatki majątkowe obejmują:

a) wydatki wynikające z zawartych umów o realizację projektów z udziałem środków europejskich oraz pozostałe realizowane na podstawie zatwierdzonych wniosków o dofinansowanie

b) wydatki na zadania nowe i kontynuowane przyjęte w 2019 r. zgodnie z uchwałą budżetową, natomiast w latach kolejnych w wysokości różnicy wynikającej z planowanych dochodów i wydatków bieżących, pomniejszonej o spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów.

Średnio zaplanowano na poziomie średniej z lat wcześniejszych, brano pod uwagę możliwości rozpoczęcia i zakończenia inwestycji w planowanym czasie, możliwości pozyskania środków z zewnątrz na dane zadanie.

W wydatkach majątkowych w "Wykazie przedsięwzięć do WPF" jako Załącznik Nr 2 zaplanowano nowe przedsięwzięcie pn. **"Budowa wodociągu w Łączkach Kucharskich i kanalizacji w Brzezówce" w kwocie 1 739 424,93 zł.** Gmina Ropczyce po złożeniu wniosku o dofinansowanie otrzymała dotację z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 w wysokości 63,63% kosztów kwalifikowanych, tj. 877 988,68 zł, wkład Gminy Ropczyce stanowi 853 336,25 zł. Inwestycja ta będzie polegała na budowie sieci wodociągowej o dł. 7,377 km wraz z uzbrojeniem i obiektami towarzyszącymi w Łączkach Kucharskich oraz budowie sieci kanalizacyjnej o dł. 0,6551 km wraz z pompownią oraz obiektami towarzyszącymi w Brzezówce. Termin realizacji przedsięwzięcia to lata 2020-2021 o ogólnych nakładach po przeprowadzonym postępowaniu przetargowym oraz ustaleniu pozostałych kosztów niezbędnych do przeprowadzenia inwestycji w kwocie 1 739 424,93 zł. Limit wydatków w 2020 r. - 8 858,52 zł, w 2021 r. - 1 730 566,41 zł.

Wydatki majątkowe zostały zaplanowane w wysokościach środków pozostających do dyspozycji po odliczeniu od dochodów ogółem wydatków bieżących, w tym kosztów obsługi długu oraz rozchodów z tytułu spłaty wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów. Środki pozostające do dyspozycji na

zadania inwestycyjne w latach 2020- 2029 kształtują się następująco:

- w 2020 roku kwota **10 289 305,27 zł**,
- w 2021 roku kwota 14 000 000,00 zł,
- w 2022 roku kwota 5 000 000,00 zł,
- w 2023 roku kwota 6 000 000,00 zł,
- w 2024 roku kwota 6 000 000,00 zł,
- w 2025 roku kwota 6 000 000,00 zł,
- w 2026 roku kwota 6 000 000,00 zł,
- w 2027 roku kwota 6 000 000,00 zł,
- w 2028 roku kwota 6 000 000,00 zł,
- w 2029 roku kwota 7 000 000,00 zł.

Wprowadzenie dodatkowych zadań inwestycyjnych w okresie od 2020 oraz w latach następnych objętych wieloletnią prognozą finansową będzie możliwe pod warunkiem pozyskania dodatkowych dochodów z budżetu Unii Europejskiej lub innych źródeł zewnętrznych lub też w przypadku możliwości zaplanowania przychodów z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji obligacji. Dodatkowo wydatki inwestycyjne można zwiększyć poprzez znaczne zmniejszenie wydatków związanych z realizacją statutowych zadań jednostek budżetowych i wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń oraz samorządowych instytucji kultury.

IV. Rozchody z tytułu spłaty rat kredytów i pożyczek zostały zaplanowane w wysokościach wynikających z zawartych umów z pożyczkodawcami i bankami. Rozchody z tytułu planowanych do zaciągnięcia w 2020 roku kredytów zostały zaplanowane w wysokościach uwzględniających już zaciągnięte kredyty i pożyczki w 2020 r. i wynoszą **4 949 598,00 zł**.

V. Planowana w WPF na koniec 2020 r. w zapisana kwota długu wynosi **35 260 625,04 złotych**, w tym: - z tytułu zaciągniętych kredytów, pożyczek i obligacji kwota 35 169 890,00 zł, - z tytułu zawartej umowy leasingu samochodu osobowego SKODA kwota 90 735,04 zł.

W 2020 roku zaplanowano **przychody** w łącznej kwocie **2 884 258,20 zł**, z tego: nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych w kwocie 145 635,20 zł oraz wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w kwocie 2 738 623,00 zł (w tym: środki z Funduszu Dróg Samorządowych w kwocie 1 672 623,00 zł z przeznaczeniem na wydatki związane z realizacją projektu pn. "Przebudowa drogi gminnej Nr 107549R ulica Skorodeckiego w Ropczycach").

Spłata planowanych przychodów odbywać miała się z zaciągniętego kredytu w 2020 r. w kwocie 4 949 598,00 zł, na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów jednak w wyniku wpływu nieplanowanych dochodów budżetowych oraz wprowadzonych oszczędności udało się dokonać spłaty i nie zaciągać dodatkowego kredytu.

Również pozostała kwota planowanych przychodów 782 863,00 zł, która miała być przeznaczona na wydatki majątkowe nie została uruchomiona, wydatki zostały pokryte z dodatkowych otrzymanych źródeł zewnętrznych.

Łącznie z planowanych przychodów w kwocie 5 732 461,00 nie zaciągnięto na koniec 2020 r. żadnych zobowiązań kredytowych więc o tą kwotę przychody uległy zmniejszeniu.

VI. Wynik budżetu – zgodnie z art. 217 ust. 1 ustawy o finansach publicznych to różnica między dochodami a wydatkami. Dodatnia różnica to nadwyżka budżetowa, ujemna – to deficyt budżetu. W 2020 r. planowana jest **nadwyżka w kwocie 2 065 339,80 zł**, która zostanie rozdysponowana w 2021 r.

W poszczególnych budżetach w oparciu o III kwartał 2019 r., prawdopodobne wykonanie budżetu na koniec 2019 r., oraz biorąc pod uwagę zapisy budżetu na 2020 r., skorygowano planowane dochody

i wydatki w latach 2020-2028 oraz wprowadzono dalsze lata do analizy, do 2029 roku.

W latach 2021 – 2029 planuje się budżet z nadwyżką, którą przeznacza się na spłatę kredytów oraz wykup obligacji zaciągniętych w latach ubiegłych.

VII. Wskaźniki zadłużenia i ocena ryzyka realizacji WPF

Oceny ryzyka scenariusza ukształtowania się podstawowych wielkości budżetowych w latach 2020 - 2029 r. przedstawiona została poniżej.

Przyjęte w projekcie WPF wielkości: dochodów bieżących, dochodów majątkowych, wydatków bieżących, wydatków majątkowych oraz spłaty z tytułu planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek na finansowanie deficytu budżetu gminy oraz spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań kredytowych, spowodowały, że wskaźnik zadłużenia i spłaty liczony według artykułu 170 „starej” ustawy z 2005 roku o finansach publicznych, mieści się w środkowej części dopuszczalnych wskaźników (wskaźnik zadłużenia do dochodów może wynieść maksymalnie 60 %, wskaźnik spłaty kredytów i odsetek w roku maksymalnie może wynieść 15% planowanych dochodów).

Przyjęte w WPF wielkości: dochodów bieżących, dochodów majątkowych, wydatków bieżących, wydatków majątkowych oraz spłaty z tytułu planowanych do zaciągnięcia kredytów, pożyczek i emisji obligacji gminnych na finansowanie deficytu budżetu gminy oraz spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań kredytowych, spowodowały, że wskaźnik zadłużenia i spłaty liczony według artykułu 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, mieści się w dopuszczalnych granicach. Artykuł 243 w/w ustawy mówi, że: średnia arytmetyczna z obliczonych dla ostatnich trzech lat relacji planowanych dochodów ogółem budżetu przekroczy średnią arytmetyczną z obliczonych dla ostatnich trzech lat relacji jej dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem budżetu musi być równa lub wyższa od wskaźnika przypadającego na dany rok budżetowy, iloraz spłaty kredytów i odsetek do dochodów ogółem.

Rok 2020 to kolejny, w którym obowiązuje nowy tj. wymieniony wyżej sposób obliczania możliwości spłaty kredytów oraz zaciągania nowych zobowiązań kredytowych. Relacje z budżetów 2017, 2018 i 2019 roku będą miały bezpośredni wpływ na wskaźniki 2020 r., o których mowa w art. 243 ustawy.

W WPF spłata zobowiązań z tytułu planowanych do zaciągnięcia na finansowanie deficytu budżetu gminy oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek długoterminowych, a także z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek długoterminowych będą kształtować się następująco:

- w 2020 roku wskaźnik wynosi 7,04 %, przy maksymalnej dopuszczalnej wielkości 12,93 %,
- w 2021 roku wskaźnik wynosi 6,89 %, przy maksymalnej dopuszczalnej wielkości 10,86 %,
- w 2022 roku wskaźnik wynosi 7,53 %, przy maksymalnej dopuszczalnej wielkości 12,79%,
- w 2023 roku wskaźnik wynosi 8,35 %, przy maksymalnej dopuszczalnej wielkości 13,58%,
- w 2024 roku wskaźnik wynosi 7,24 %, przy maksymalnej dopuszczalnej wielkości 14,95 %,
- w 2025 roku wskaźnik wynosi 6,38 %, przy maksymalnej dopuszczalnej wielkości 13,43 %,
- w 2026 roku wskaźnik wynosi 5,95 %, przy maksymalnej dopuszczalnej wielkości 12,20%,
- w 2027 roku wskaźnik wynosi 4,76 %, przy maksymalnej dopuszczalnej wielkości 12,78 %,
- w 2028 roku wskaźnik wynosi 2,81 %, przy maksymalnej dopuszczalnej wielkości 13,09 %.
- w 2029 roku wskaźnik wynosi 0,12 %, przy maksymalnej dopuszczalnej wielkości 11,86 %.

Jednocześnie należy bezwzględnie od 2021 roku zaplanować wyższe wydatki majątkowe oraz zobowiązać wszystkie jednostki budżetowe zostały do wskazania źródeł możliwości zmniejszenia kosztów swojej działalności lub pozyskania dodatkowych dochodów. Wszystkie wprowadzone i planowane do wprowadzenia działania mają na celu: zwiększenie różnic między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi, wygospodarowanie z dochodów jak najwyższej kwoty, która pozwoli sfinansować planowane do realizacji inwestycje oraz będzie mogła być przeznaczona na rozchody, bez konieczności zaciągania nowych zobowiązań kredytowych.

Reasumując w latach obejmujących Wieloletnią Prognozę Finansową Gmina Ropczyce musi wypracowywać jak najwyższe dochody majątkowe, jak najwyższe wydatki inwestycyjne, jak najwyższe

dochody bieżące, jak najniższe wydatki bieżące. Jednocześnie w każdym roku należy analizować konieczność zaciągnięcia nowych zobowiązań kredytowych. Jest to o tyle istotne, że od 2011 roku nowe rozporządzenie Ministra Finansów z 23 grudnia 2010 roku do zadłużenia nakazuje wliczać nie tylko kredyty i pożyczki czy papiery dłużne, ale także zobowiązania wynikające z umów o partnerstwie publiczno - prywatnym, leasingu i umów z odroczonym terminem zapłaty dłuższym niż rok.

Należy nadmienić, że od 2014 roku obowiązuje nowy sposób obliczania możliwości zaciągania zobowiązań kredytowych i spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań kredytowych. Dla każdej JST możliwości te będą określone indywidualnie, tj. przy uwzględnieniu budżetów danej JST z trzech lat budżetowych poprzedzających dany rok budżetowy. Szczegółowo określa te zasady artykuł 243 ustawy o finansach publicznych z 27 sierpnia 2009 roku.

Prognoza kwoty długu obliczona w WPF wskazuje na bezpieczny dotychczas poziom zadłużenia, który nie powoduje przekroczenia relacji określonej w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

W latach od 2021 r. do 2029 r. zaplanowano dochody wyższe w stosunku do wydatków, co w każdym roku budżetowym powoduje powstanie nadwyżki budżetowej. Nadwyżka budżetowa w każdym roku budżetowym w całości została przeznaczona na spłatę kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach poprzednich.

W celu utrzymania prawidłowych wskaźników niezbędne jest:

- a) wygospodarowanie stabilnej nadwyżki operacyjnej w kwocie znacznie przewyższającej planowane spłaty zadłużenia w latach objętych prognozą,
- b) zwiększenie wydatków bieżących może być sfinansowane tylko z dochodów bieżących,
- c) należy bezwzględnie wykonać plan sprzedaży minia komunalnego.

Sytuacja finansowa Gminy Ropczyce w latach objętych prognozą w znaczący sposób może ulec zmianie w wyniku m.in. koniunktury gospodarczej kraju, zmian w przepisach prawnych warunkujących dochody Gminy. Wówczas zajdzie konieczność dostosowania Wieloletniej Prognozy Finansowej do nowej sytuacji ekonomiczno-finansowej.