

**ZARZĄDZENIE NR 90/2020
WÓJTA GMINY RYCHTAL**

z dnia 12 listopada 2020 r.

w sprawie projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rychtal na lata 2021-2039.

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Rychtal na lata 2021-2039, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

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

§ 3. 1. Upoważnia się Wójta Gminy Rychtal do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Wójta Gminy Rychtal do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Rychtal.

§ 5. Traci moc Uchwała Nr XVI/112/2019 w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rychtal na lata 2020-2039 z późn. zmianami.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2021 r.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

załącznik nr 1 do projektu uchwały nr Rady Gminy Rychtal z dnia 2020 r.
w sprawie : Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rychtal na lata 2021-2039
Szczegółowy kształt i zakres danych budżetowych

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	
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				
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	
2021	19 490 972,60	19 417 872,60	2 177 822,00	15 000,00	6 903 577,00	5 418 292,00	4 903 181,60	1 700 000,00	73 100,00	0,00	73 000,00	
2022	19 713 098,00	19 703 098,00	2 288 731,00	12 912,00	7 154 639,00	5 254 795,00	4 992 021,00	1 737 400,00	10 000,00	10 000,00	0,00	
2023	20 304 191,00	20 294 191,00	2 357 393,00	13 299,00	7 369 278,00	5 412 439,00	5 141 782,00	1 779 098,00	10 000,00	10 000,00	0,00	
2024	20 913 016,00	20 903 016,00	2 428 115,00	13 698,00	7 590 356,00	5 574 812,00	5 296 035,00	1 823 558,00	10 000,00	10 000,00	0,00	
2025	21 540 106,00	21 530 106,00	2 500 958,00	14 109,00	7 818 067,00	5 742 056,00	5 454 916,00	1 869 147,00	10 000,00	10 000,00	0,00	
2026	22 197 539,00	22 197 539,00	2 578 488,00	14 546,00	8 060 427,00	5 920 060,00	5 624 018,00	1 915 876,00	0,00	0,00	0,00	
2027	22 885 663,00	22 885 663,00	2 658 421,00	14 997,00	8 310 300,00	6 103 582,00	5 798 363,00	1 963 773,00	0,00	0,00	0,00	
2028	23 572 233,00	23 572 233,00	2 738 174,00	15 447,00	8 559 609,00	6 286 689,00	5 972 314,00	2 012 867,00	0,00	0,00	0,00	
2029	24 232 256,00	24 232 256,00	2 814 843,00	15 880,00	8 799 278,00	6 462 716,00	6 139 539,00	2 063 188,00	0,00	0,00	0,00	
2030	24 910 760,00	24 910 760,00	2 893 659,00	16 325,00	9 045 658,00	6 643 672,00	6 311 446,00	2 114 768,00	0,00	0,00	0,00	
2031	25 583 351,00	25 583 351,00	2 971 788,00	16 766,00	9 289 891,00	6 823 051,00	6 481 855,00	2 167 637,00	0,00	0,00	0,00	
2032	26 248 517,00	26 248 517,00	3 049 054,00	17 202,00	9 531 428,00	7 000 450,00	6 650 383,00	2 221 828,00	0,00	0,00	0,00	
2033	26 904 730,00	26 904 730,00	3 125 280,00	17 632,00	9 769 714,00	7 175 461,00	6 816 643,00	2 277 374,00	0,00	0,00	0,00	

2034	27 550 443,00	27 550 443,00	3 200 287,00	18 055,00	10 004 187,00	7 347 672,00	6 980 242,00	2 277 374,00	0,00	0,00	0,00
2035	28 184 103,00	28 184 103,00	3 273 894,00	18 470,00	10 234 283,00	7 516 668,00	7 140 788,00	2 334 308,00	0,00	0,00	0,00
2036	28 804 153,00	28 804 153,00	3 345 920,00	18 876,00	10 459 437,00	7 682 035,00	7 297 885,00	2 392 666,00	0,00	0,00	0,00
2037	29 437 844,00	29 437 844,00	3 419 530,00	19 291,00	10 689 545,00	7 851 040,00	7 458 438,00	2 452 483,00	0,00	0,00	0,00
2038	30 056 038,00	30 056 038,00	3 491 340,00	19 696,00	10 914 025,00	8 015 912,00	7 615 065,00	2 513 795,00	0,00	0,00	0,00
2039	30 657 159,00	30 657 159,00	3 561 167,00	20 090,00	11 132 306,00	8 176 230,00	7 767 366,00	2 576 640,00	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 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	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
					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				
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			
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	
2021	21 284 868,32	18 580 587,82	7 965 320,18	0,00	0,00	100 000,00	0,00	11 171,60	0,00	2 704 280,50	2 669 650,73	0,00	
2022	19 166 769,51	17 965 037,37	8 260 073,00	0,00	0,00	102 265,00	0,00	9 442,40	0,00	1 201 732,14	1 201 732,14	0,00	
2023	19 840 660,40	18 093 850,00	8 458 315,00	0,00	0,00	92 915,00	0,00	7 713,20	0,00	1 746 810,40	1 746 810,40	0,00	
2024	20 460 085,40	18 535 378,00	8 669 773,00	0,00	0,00	84 419,00	0,00	5 984,00	0,00	1 924 707,40	1 924 707,40	0,00	
2025	21 027 175,40	18 987 702,00	8 886 517,00	0,00	0,00	75 469,00	0,00	4 488,00	0,00	2 039 473,40	2 039 473,40	0,00	
2026	21 592 887,27	19 450 152,00	9 108 680,00	0,00	0,00	65 113,00	0,00	2 992,00	0,00	2 142 735,27	2 142 735,27	0,00	
2027	22 408 159,50	19 924 751,00	9 336 397,00	0,00	0,00	55 086,00	0,00	1 496,00	0,00	2 483 408,50	2 483 408,50	0,00	
2028	22 821 920,50	20 410 117,00	9 569 807,00	0,00	0,00	43 710,00	0,00	0,00	0,00	2 411 803,50	2 411 803,50	0,00	
2029	23 849 338,00	20 908 778,00	9 809 052,00	0,00	0,00	33 211,00	0,00	0,00	0,00	2 940 560,00	2 940 560,00	0,00	
2030	24 527 842,00	21 423 565,00	10 054 278,00	0,00	0,00	26 109,00	0,00	0,00	0,00	3 104 277,00	3 104 277,00	0,00	
2031	25 200 433,00	21 951 400,00	10 305 635,00	0,00	0,00	19 008,00	0,00	0,00	0,00	3 249 033,00	3 249 033,00	0,00	
2032	25 865 599,00	22 492 608,00	10 563 276,00	0,00	0,00	11 906,00	0,00	0,00	0,00	3 372 991,00	3 372 991,00	0,00	
2033	26 716 812,00	23 049 337,00	10 827 358,00	0,00	0,00	6 617,00	0,00	0,00	0,00	3 667 475,00	3 667 475,00	0,00	
2034	27 286 700,68	23 621 228,00	11 098 042,00	0,00	0,00	2 440,00	0,00	0,00	0,00	3 665 472,68	3 665 472,68	0,00	
2035	28 184 103,00	24 209 258,00	11 375 493,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 974 845,00	3 974 845,00	0,00	
2036	28 804 153,00	24 814 489,00	11 659 880,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 989 664,00	3 989 664,00	0,00	
2037	29 437 844,00	25 434 851,00	11 951 377,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 002 993,00	4 002 993,00	0,00	
2038	30 056 038,00	26 070 722,00	12 250 161,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 985 316,00	3 985 316,00	0,00	
2039	30 657 159,00	26 722 490,00	12 556 415,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 934 669,00	3 934 669,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:	
					na pokrycie deficytu budżetu ^x			na pokrycie deficytu budżetu ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2021	-1 793 895,72	0,00	2 268 758,32	2 268 758,32	1 793 895,72	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	546 328,49	546 328,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	463 530,60	463 530,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	452 930,60	452 930,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	512 930,60	512 930,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	604 651,73	604 651,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	477 503,50	477 503,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	750 312,50	750 312,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	382 918,00	382 918,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	382 918,00	382 918,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	382 918,00	382 918,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	382 918,00	382 918,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	187 918,00	187 918,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	263 742,32	263 742,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	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:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x				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
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	474 862,60	474 862,60	78 600,00	0,00	78 600,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	546 328,49	546 328,49	78 600,00	0,00	78 600,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	463 530,60	463 530,60	78 600,00	0,00	78 600,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	452 930,60	452 930,60	68 000,00	0,00	68 000,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	512 930,60	512 930,60	86 750,00	0,00	86 750,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	604 651,73	604 651,73	68 000,00	0,00	68 000,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	477 503,50	477 503,50	68 000,00	0,00	68 000,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	750 312,50	750 312,50	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	382 918,00	382 918,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	382 918,00	382 918,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	382 918,00	382 918,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	382 918,00	382 918,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	187 918,00	187 918,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	263 742,32	263 742,32	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	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: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	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			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^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
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 791 520,34	0,00	837 284,78	837 284,78
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	5 245 191,85	0,00	1 738 060,63	1 738 060,63
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	4 781 661,25	0,00	2 200 341,00	2 200 341,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	4 328 730,65	0,00	2 367 638,00	2 367 638,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	3 815 800,05	0,00	2 542 404,00	2 542 404,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	3 211 148,32	0,00	2 747 387,00	2 747 387,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	2 733 644,82	0,00	2 960 912,00	2 960 912,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	1 983 332,32	0,00	3 162 116,00	3 162 116,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	1 600 414,32	0,00	3 323 478,00	3 323 478,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	1 217 496,32	0,00	3 487 195,00	3 487 195,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	834 578,32	0,00	3 631 951,00	3 631 951,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	451 660,32	0,00	3 755 909,00	3 755 909,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	263 742,32	0,00	3 855 393,00	3 855 393,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 929 215,00	3 929 215,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 974 845,00	3 974 845,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 989 664,00	3 989 664,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 002 993,00	4 002 993,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 985 316,00	3 985 316,00
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 934 669,00	3 934 669,00

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
2021	3,47%	7,04%	7,04%	7,51%	7,60%	TAK	TAK
2022	3,88%	13,10%	13,17%	7,54%	7,62%	TAK	TAK
2023	3,16%	15,41%	15,48%	8,42%	8,50%	TAK	TAK
2024	3,02%	16,00%	16,06%	11,90%	11,90%	TAK	TAK
2025	3,15%	16,58%	x	14,90%	14,90%	TAK	TAK
2026	3,68%	17,28%	x	11,92%	11,96%	TAK	TAK
2027	2,76%	17,97%	x	12,89%	12,93%	TAK	TAK
2028	4,59%	18,55%	x	14,77%	14,77%	TAK	TAK
2029	2,34%	18,89%	x	16,41%	16,41%	TAK	TAK
2030	2,24%	19,23%	x	17,24%	17,24%	TAK	TAK
2031	2,14%	19,46%	x	17,79%	17,79%	TAK	TAK
2032	2,05%	19,58%	x	18,28%	18,28%	TAK	TAK
2033	0,99%	19,58%	x	18,71%	18,71%	TAK	TAK
2034	1,32%	19,46%	x	19,04%	19,04%	TAK	TAK
2035	0,00%	19,23%	x	19,25%	19,25%	TAK	TAK
2036	0,00%	18,89%	x	19,35%	19,35%	TAK	TAK
2037	0,00%	18,54%	x	19,35%	19,35%	TAK	TAK
2038	0,00%	18,08%	x	19,25%	19,25%	TAK	TAK
2039	0,00%	17,50%	x	19,05%	19,05%	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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa 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 ustawy ^x	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
2021	321 653,28	321 653,28	321 653,28	0,00	0,00	0,00	369 877,00	369 877,00	338 797,72
2022	194 627,08	194 627,08	194 627,08	0,00	0,00	0,00	246 584,67	246 584,67	225 865,14
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	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
2021	0,00	0,00	0,00	4 218 339,07	1 820 789,07	2 397 550,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	1 372 749,74	1 127 258,60	245 491,14	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	602 386,60	602 386,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	558 925,10	558 925,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	633 400,00	633 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	633 400,00	633 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	633 400,00	633 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	633 400,00	633 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	633 400,00	633 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	575 400,00	575 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	488 400,00	488 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	488 400,00	488 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	488 400,00	488 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	488 400,00	488 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	488 400,00	488 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	490 673,38	490 673,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	489 042,65	489 042,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	488 609,19	488 609,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	488 977,44	488 977,44	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:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X	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 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:		wyplaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X					
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X	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	
2021	403 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	407 147,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2023	289 350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2024	278 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	278 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	278 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	260 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	178 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	187 918,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	263 742,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2039	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 spłaty 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 zaciągnąć 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

Wykaz przedsięwzięć wieloletnich do WPF na lata 2021-2039
załącznik nr 2
do projektu uchwały nr
Rady Gminy Rychtal
z dnia 2020 r.
w sprawie : Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rychtal na lata 2021-2039
z dnia 29 października 2020 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				18 261 367,54	4 218 339,07	1 372 749,74	602 386,60	558 925,10	633 400,00
1.a	- wydatki bieżące				15 618 326,40	1 820 789,07	1 127 258,60	602 386,60	558 925,10	633 400,00
1.b	- wydatki majątkowe				2 643 041,14	2 397 550,00	245 491,14	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				768 231,00	369 877,00	246 584,67	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				768 231,00	369 877,00	246 584,67	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Wsparcie na rzecz osób wykluczonych z rynku pracy poprzez utworzenie pierwszego żłobka publicznego w Gminie Rychtal - utworzenie 20 miejsc opieki nad dziećmi do lat 3 w Gminie Rychtal oraz finansowanie przez 24 m-ce bieżącego funkcjonowania	Urząd Gminy	2020	2022	768 231,00	369 877,00	246 584,67	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				17 493 136,54	3 848 462,07	1 126 165,07	602 386,60	558 925,10	633 400,00
1.3.1	- wydatki bieżące				14 850 095,40	1 450 912,07	880 673,93	602 386,60	558 925,10	633 400,00
1.3.1.1	obsługa i konserwacja oczyszczalni ścieków - odbiór od mieszaknców wyprodukowanych przez nich ścieków	Urząd Gminy	2018	2021	460 000,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	obsługa i konserwacja urządzeń zaopatrujących w wodę mieszkańców gminy - zapewnienia bezawaryjne dostarczanie mieszkańcom gminy dostęp do poboru wody pitnej.	Urząd Gminy	2018	2021	510 000,00	37 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	odbior i zagospodarowanie odpadów komunalnych - zapewnienie realizacji przepisów ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach	Urząd Gminy	2018	2039	10 703 043,00	628 361,07	571 638,93	433 511,60	411 525,10	486 000,00
1.3.1.4	ubezpieczenie mienia Gminy - zapewnienie ochrony ubezpieczeniowej różnych ryzyk mienia gminy oraz ochrony od odpowiedzialności cywilnej dla mieszkańców Gminy korzystających z mienia Gminy	Urząd Gminy	2019	2022	160 000,00	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	usługi telekomunikacyjne w Mobilnej sieci - zakup usług telekomunikacyjnych	Urząd Gminy	2019	2022	10 056,00	3 987,00	960,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Dostawa energii elektrycznej wraz ze świadczeniem usług dystrybucji dla potrzeb Spółki Oświetlenie Uliczne i Drogowe , gmin i ich jednostek organizacyjnych - obniżka ceny energii elektrycznej	Urząd Gminy	2020	2021	558 068,40	279 034,20	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	kształcenie ustawiczne dla pracowników i pracodawcy - podnoszenie kwalifikacji pracowników	Urząd Gminy	2020	2021	16 846,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Strona 1 z 6

L.p.	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit 2037	Limit 2038
1	633 400,00	633 400,00	633 400,00	633 400,00	575 400,00	488 400,00	488 400,00	488 400,00	488 400,00	488 400,00	490 673,38	489 042,65	488 609,19
1.a	633 400,00	633 400,00	633 400,00	633 400,00	575 400,00	488 400,00	488 400,00	488 400,00	488 400,00	488 400,00	490 673,38	489 042,65	488 609,19
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	633 400,00	633 400,00	633 400,00	633 400,00	575 400,00	488 400,00	488 400,00	488 400,00	488 400,00	488 400,00	490 673,38	489 042,65	488 609,19
1.3.1	633 400,00	633 400,00	633 400,00	633 400,00	575 400,00	488 400,00	488 400,00	488 400,00	488 400,00	488 400,00	490 673,38	489 042,65	488 609,19
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	486 000,00	486 000,00	486 000,00	486 000,00	486 000,00	486 000,00	486 000,00	486 000,00	486 000,00	486 000,00	488 273,38	486 642,65	486 209,19
1.3.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2039	Limit zobowiązań
1	488 977,44	14 894 103,17
1.a	488 977,44	12 251 062,03
1.b	0,00	2 643 041,14
1.1	0,00	616 461,67
1.1.1	0,00	616 461,67
1.1.1.1	0,00	616 461,67
1.1.2	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00
1.3	488 977,44	14 277 641,50
1.3.1	488 977,44	11 634 600,36
1.3.1.1	0,00	35 000,00
1.3.1.2	0,00	37 500,00
1.3.1.3	486 577,44	9 338 739,36
1.3.1.4	0,00	80 000,00
1.3.1.5	0,00	4 947,00
1.3.1.6	0,00	279 034,20
1.3.1.7	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025
			Od	Do						
1.3.1.8	studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego - zwiększenie kierunków rozwoju mieszkaniowego oraz inwestycyjnego	Urząd Gminy	2019	2021	69 987,00	27 994,80	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.9	świadczenie usług pocztowych - usługi pocztowe	Centrum Usług Wspólnych	2019	2039	50 400,00	2 400,00	2 400,00	2 400,00	2 400,00	2 400,00
1.3.1.10	odbiór i transport odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości z terenu Gminy Rychtal - zapewnienie realizacji przepisów ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach	RYCHTAL	2018	2021	384 200,00	62 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.11	obsługa bankowa rachunków jednostek organizacyjnych Gminy - obsługa bankowa	Urząd Gminy	2020	2023	82 800,00	27 600,00	27 600,00	18 400,00	0,00	0,00
1.3.1.12	Zakup opału dla jednostek organizacyjnych Gminy - ogrzewanie pomieszczeń	Urząd Gminy	2020	2021	113 820,00	56 910,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.13	Publiczny Transport Zbiorowy na terenie gminy Rychtal - usługi przewozu uczniów do szkół na obszarze gminy Rychtal	Urząd Gminy	2020	2030	1 450 000,00	145 000,00	145 000,00	145 000,00	145 000,00	145 000,00
1.3.1.14	usuwanie folii rolniczych i innych odpadów pochodzących z działalności rolniczej z terenu Gminy Rychtal - usuwanie folii rolniczych	Urząd Gminy	2020	2021	6 650,00	6 650,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.15	opracowanie programu ochrony środowiska - opracowanie programu ochrony środowiska	RYCHTAL	2020	2021	9 000,00	9 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.16	opracowanie dokumentu Strategii Rozwoju Gminy Rychtal do roku 2030 - stworzenie optymalnych warunków zamieszkania	RYCHTAL	2020	2021	6 000,00	6 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.17	usługa eGmina z modulem IMPA - dostęp do najnowszych wersji systemu ,utrzymania zasobów na dedykowanym serwerze usługi eGmina	RYCHTAL	2021	2023	9 225,00	3 075,00	3 075,00	3 075,00	0,00	0,00
1.3.1.18	zimowe utrzymanie dróg gminnych na terenie Gminy - zapewnienie bezpieczeństwa	Urząd Gminy	2019	2022	250 000,00	80 000,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				2 643 041,14	2 397 550,00	245 491,14	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Budowa kanalizacji sanitarnej z przyłączami w miejscowości Wielki Buczek wraz z robotami odtworzeniowymi - uporządkowanie gospodarki ściekowej na terenie aglomeracji Wielki Buczek	Urząd Gminy	2020	2021	2 395 000,00	2 395 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Rozwój elektronicznych usług publicznych w gminach : Rychtal, Trzcínica, Bralin. - rozwój E-usług ,doposażenie w sprzęt informatyczny	RYCHTAL	2020	2022	248 041,14	2 550,00	245 491,14	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit 2037	Limit 2038
1.3.1.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.9	2 400,00	2 400,00	2 400,00	2 400,00	2 400,00	2 400,00	2 400,00	2 400,00	2 400,00	2 400,00	2 400,00	2 400,00	2 400,00
1.3.1.10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.13	145 000,00	145 000,00	145 000,00	145 000,00	87 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2039	Limit zobowiązań
1.3.1.8	0,00	27 994,80
1.3.1.9	2 400,00	45 600,00
1.3.1.10	0,00	62 400,00
1.3.1.11	0,00	73 600,00
1.3.1.12	0,00	56 910,00
1.3.1.13	0,00	1 392 000,00
1.3.1.14	0,00	6 650,00
1.3.1.15	0,00	9 000,00
1.3.1.16	0,00	6 000,00
1.3.1.17	0,00	9 225,00
1.3.1.18	0,00	170 000,00
1.3.2	0,00	2 643 041,14
1.3.2.1	0,00	2 395 000,00
1.3.2.2	0,00	248 041,14

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rychtal na lata 2021-2039.

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rychtal zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92) z uwzględnieniem zmian wynikających z Rozporządzenia Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 1 października 2019 r. (Dz. U. z 2019 r. poz. 1903) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 sierpnia 2020 r. (Dz. U. z 2020 r. poz. 1381).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rychtal jest projekt uchwały budżetowej na 2021 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Rychtal za lata 2018 i 2019, wartości planowane na koniec III kwartału 2020 roku oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – lipiec 2020 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2020 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Rychtal na dzień przygotowania projektu.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2039. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Rychtal została przygotowana na lata 2021-2039.

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

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 19 lipca 2020 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
PKB	4,00%	3,40%	3,00%	3,00%	3,00%	3,10%	3,10%
Inflacja	1,80%	2,20%	2,40%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	1,50%	1,90%	2,20%	2,70%	2,90%	3,00%	3,00%
Wskaźnik	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
PKB	3,00%	2,80%	2,80%	2,70%	2,60%	2,50%	2,40%
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%	2,90%	2,90%
Wskaźnik	2035	2036	2037	2038	2039		
PKB	2,30%	2,20%	2,20%	2,10%	2,00%		
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%		
Wynagrodzenia	2,90%	2,90%	2,80%	2,80%	2,80%		

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 19 lipca 2020 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2020.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2021 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2022-2039 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji, dynamiki PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych gminy.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2021 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2021 rok. Od 2022 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. 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.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = Y_0 * (1 + CPI * u_{CPI}) * (1 + PKB * u_{PKB}) * (1 + WB * u_{WB})$$

gdzie:

Y_1 - wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 - wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

CPI - wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym;

u_{CPI} - waga przypisana wskaźnikowi CPI, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

PKB - wskaźnik dynamiki PKB;

u_{PKB} - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki PKB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

WB - wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej;

u_{WB} - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki WB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię.

2. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Rychtal 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. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje;

2.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Rychtal oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag: według **danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy**.

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. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2021 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Rychtal, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2021 r. ustalono więc na 1 700 000,00 zł.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w latach 2021-2039 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB.

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 2021 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.

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 2021 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 0,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna.

3. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Rychtal dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

3.1. Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- 1) wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- 2) wydatki na poręczenia i gwarancje;
- 3) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
- 4) pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2021 przyjęto projekt budżetu. W latach 2022-2039 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników inflacji, PKB i wynagrodzeń.

Podobne założenia przyjęto w przypadku prognozowania pozostałych wydatków bieżących. 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 postanowień zawartych w umowach kredytowych, pożyczkowych i emisji obligacji.

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

3.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rychtal na lata 2021-2039. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

Oprócz przedsięwzięć przewidzianych w WPF zaplanowano niezbędne wydatki, takie jak: dotacje celowe dla JST wynikające z ustawy o ochronie gruntów rolnych i leśnych, wydatki na pozyskanie gruntów pod inwestycje drogowe itp.

4. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do

prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego). Ponadto wynik finansowy budżetu został sprowadzony do 0 w całym badanym okresie.

Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Rychtal

	2021	2022	2023	2024
Dochody	19 490 972,60	19 713 098,00	20 304 191,00	20 913 016,00
Wydatki	21 284 868,32	19 166 769,51	19 840 660,40	20 460 085,40
Wynik budżetu	-1 793 895,72	546 328,49	463 530,60	452 930,60
	2025	2026	2027	2028
Dochody	21 540 106,00	22 197 539,00	22 885 663,00	23 572 233,00
Wydatki	21 027 175,40	21 592 887,27	22 408 159,50	22 821 920,50
Wynik budżetu	512 930,60	604 651,73	477 503,50	750 312,50
	2029	2030	2031	2032
Dochody	24 232 256,00	24 910 760,00	25 583 351,00	26 248 517,00
Wydatki	23 849 338,00	24 527 842,00	25 200 433,00	25 865 599,00
Wynik budżetu	382 918,00	382 918,00	382 918,00	382 918,00
	2033	2034	2035	2036
Dochody	26 904 730,00	27 550 443,00	28 184 103,00	28 804 153,00
Wydatki	26 716 812,00	27 286 700,68	28 184 103,00	28 804 153,00
Wynik budżetu	187 918,00	263 742,32	0,00	0,00
	2037	2038	2039	
Dochody	29 437 844,00	30 056 038,00	30 657 159,00	
Wydatki	29 437 844,00	30 056 038,00	30 657 159,00	
Wynik budżetu	0,00	0,00	0,00	

Źródło: Opracowanie własne.

5. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody w roku 2021 na pokrycie planowanego deficytu budżetowego w formie kredytu w wysokości 350.000 złotych oraz zaciągnąć nowe zobowiązanie w formie pożyczki na pokrycie kosztów kwalifikowanych, związanych z realizacją przedsięwzięcia pn: "budowa kanalizacji sanitarnej z przyłączami w miejscowości Wielki Buczek wraz z robotami odtworzeniowymi „ w wysokości 1.918.758,32 złotych. .

6. Rozchody

Na dzień 31.12.2020 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 3 997 624,62 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2034.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Rychtal

Wyszczególnienie	2021	2022	2023	2024
Kredyt historyczny	474 862,60	546 328,49	463 530,60	452 930,60
Kredyt planowany	0,00	0,00	0,00	0,00
Roczna rata kapitałowa	474 862,60	546 328,49	463 530,60	452 930,60
Wyszczególnienie	2025	2026	2027	2028
Kredyt historyczny	512 930,60	604 651,73	477 503,50	750 312,50
Kredyt planowany	0,00	0,00	0,00	0,00
Roczna rata kapitałowa	512 930,60	604 651,73	477 503,50	750 312,50
Wyszczególnienie	2029	2030	2031	2032
Kredyt historyczny	382 918,00	382 918,00	382 918,00	382 918,00
Kredyt planowany	0,00	0,00	0,00	0,00

Roczna rata kapitałowa	382 918,00	382 918,00	382 918,00	382 918,00
Wyszczególnienie	2033	2034	2035	2036
Kredyt historyczny	187 918,00	263 742,32	0,00	0,00
Kredyt planowany	0,00	0,00	0,00	0,00
Roczna rata kapitałowa	187 918,00	263 742,32	0,00	0,00
Wyszczególnienie	2037	2038	2039	
Kredyt historyczny	0,00	0,00	0,00	
Kredyt planowany	0,00	0,00	0,00	
Roczna rata kapitałowa	0,00	0,00	0,00	

Źródło: Opracowanie własne.

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych Gmina Rychtal planuje wyłączenia z limitu spłat zobowiązań, oddziałujące tym samym na wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia, co przedstawia poniższa tabela.

Tabela 7. Wyłączenia z limitu spłaty

		2021	2022
Kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	W związku ze spłatą zobowiązań w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2	0,00 zł	0,00 zł
Kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	W związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy	78 600,00 zł	78 600,00 zł
Kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	W związku z wcześniejszą spłatą zobowiązań, która przypada po roku budżetowym, na który uchwalono budżet	0,00 zł	0,00 zł

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 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 bieżących pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące nie może przekroczyć wskaźnika maksymalnej obsługi zadłużenia uwzględniającego wyłączenia wskazane w art. 243 ust. 3, 3a oraz 3b powyższej ustawy.

Od 1 stycznia 2020 r. wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia został uzupełniony o umowy, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do kredytu, pożyczki, depozytu czy emisji papierów wartościowych (zaciągnięte po 1 stycznia 2019 roku). Włączenie do wskaźnika obsługi zadłużenia ww. umów dotyczy zarówno spłaty rat, jak również wydatków bieżących na ich obsługę (odsetki, prowizje, opłaty).

Natomiast na podstawie art. 15zob ust. 2 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych, ustalając relację ograniczającą wysokość spłaty długu JST:

1. na lata 2020-2025 wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące na obsługę długu;

2. na rok 2021 i lata kolejne wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące poniesione w 2020 r. w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

Kształt indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia został obliczony zgodnie z wytycznymi dla okresów dostosowawczych, tj.:

1. na lata 2020-2025 w oparciu o art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw;

2. od roku 2026 w oparciu o art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw.

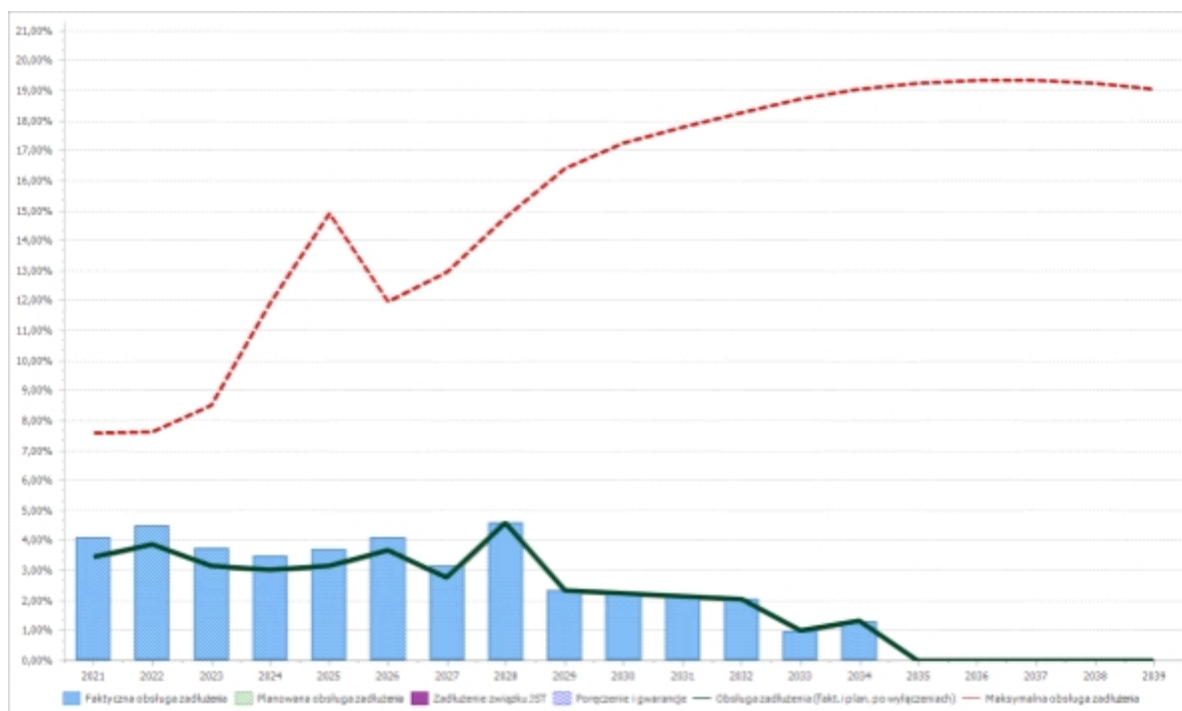
Tabela 8. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

	2021	2022	2023	2024	2025
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	3,47%	3,88%	3,16%	3,02%	3,15%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2020)	7,51%	7,54%	8,42%	11,90%	14,90%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2020)	7,60%	7,62%	8,50%	11,90%	14,90%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2026	2027	2028	2029	2030
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	3,68%	2,76%	4,59%	2,34%	2,24%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2020)	11,92%	12,89%	14,77%	16,41%	17,24%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2020)	11,96%	12,93%	14,77%	16,41%	17,24%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2031	2032	2033	2034	2035
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	2,14%	2,05%	0,99%	1,32%	0,00%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2020)	17,79%	18,28%	18,71%	19,04%	19,25%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2020)	17,79%	18,28%	18,71%	19,04%	19,25%

Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2036	2037	2038	2039	
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po włączeniach)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2020)	19,35%	19,35%	19,25%	19,05%	
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2020)	19,35%	19,35%	19,25%	19,05%	
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	

Źródło: Opracowanie własne.

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej.



Sytuacja Gminy Rychtal jest stabilna. Gmina terminowo reguluje swoje zobowiązania, a w całym okresie prognozy zachowana zostanie zarówno nadwyżka bieżąca (art. 242) jak i relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Jednocześnie obecna sytuacja finansowa i sytuacja gospodarcza pozwala na spojrzenie w najbliższą przyszłość optymistycznie.

Załącznik nr 2 do projektu uchwały dotyczy przedsięwzięć wieloletnich.

Objaśnienia do wieloletnich przedsięwzięć planowanych do realizacji w latach 2021-2039 roku, w którym zapisano zadania, **wydatki bieżące**:

W załączniku nr 2, zostały zapisane, przeniesione z prognozy z 2020 roku, przedsięwzięcia realizowane w ramach wydatków bieżących na podstawie podpisanych umów o następujących okresach realizacji.:

- Obsługa i konserwacja oczyszczalni ścieków, ustalono limit wydatków na lata 2018-2021,
- Obsługa i konserwacja urządzeń zaopatrujących w wodę mieszkańców gminy, ustalono limit wydatków na lata 2018-2021,

- Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych, ustalono limit wydatków na lata 2018-2039,
- Ubezpieczenie mienia Gminy, ustalono limit wydatków lata 2019-2022,
- Usługi telekomunikacyjne w Mobilnej sieci, ustalono limit wydatków lata 2019-2022,
- Dostawa energii elektrycznej wraz ze świadczeniem usług dystrybucji dla potrzeb spółki Oświetlenie Uliczne i Drogowe, ustalono limit wydatków 2020-2021,
- Kształcenie ustawiczne dla pracowników i pracodawcy, dla 2021 roku nie określono wydatków, ponieważ na to przedsięwzięcie wydatki zostały poniesione w 2020 roku, a okres realizacji kończy się w czerwcu 2021 roku, pozytywnym wynikiem egzaminu pracowników, którzy podjęli podyplomowe studia.
- Studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego, ustalono limit wydatków 2019-2021. Na 2021 rok pozostały do realizacji etapy; wyłożenia do publicznego wglądu oraz przekazania do uchwalenia.
- Świadczenie usług pocztowych, ustalono limit wydatków 2019-2039.
- Odbiór i transport odpadów komunalnych od właścicieli z terenu Gminy Rychtal, ustalono limit wydatków na lata 2018-2021.
- Obsługa bankowa rachunków jednostek organizacyjnych Gminy, ustalono limit wydatków na lata 2020-2023.
- Zakup opału dla jednostek organizacyjnych Gminy, ustalono limit wydatków na lata 2020-2021.
- Publiczny Transport zbiorowy na terenie gminy Rychtal, ustalono limit wydatków na lata 2020-2030.
- Usuwanie folii rolniczych i innych odpadów pochodzących z działalności rolniczej z terenu Gminy Rychtal, ustalono limit wydatków na lata 2020-2021.
- Opracowanie programu ochrony środowiska, ustalono limit wydatków na lata 2020-2021.
- Opracowanie dokumentu Strategii Rozwoju gminy Rychtal do roku 2030, ustalono limit wydatków na lata 2020-2021.
- Usługa eGmina z modulem IMPA, ustalono limit wydatków na lata 2021-2023.
- Zimowe utrzymanie dróg gminnych na terenie Gminy, ustalono limit wydatków na lata 2019-2022.

Przedsięwzięcia te będą realizowane w miarę posiadanych środków finansowych i wówczas zostaną dokonane stosowne zwiększenia w budżecie gminy.

Wydatki majątkowe :

- Budowa kanalizacji sanitarnej z przyłączami w miejscowości Wielki Buczek wraz z robotami odtworzeniowymi, ustalono limit wydatków na lata 2020-2021.
- Rozwój elektronicznych usług publicznych w gminach; Rychtal, Trzcinica, Bralin, ustalono limit wydatków na lata 2020-2022.

Wydatki bieżące :

- Wsparcie na rzecz osób wykluczonych z rynku pracy poprzez utworzenie pierwszego żłobka publicznego w Gminie Rychtal, okres realizacji 2020-2022. Obecnie Gmina jest w trakcie budowy żłobka, nie znany jest dokładny czas jego otwarcia na etapie sporządzania projektu budżetu. Na etapie uchwalania budżetu nastąpi jego dokładne rozliczenie okresu finansowania oraz realizacji zadania.

Przedsięwzięcia majątkowe które nie zostały zapisane w projekcie WPF ani w projekcie budżetu na 2021

rok :

Budowa zbiorników retencyjnych przy hydroforni w Wielkim Buczku, okres realizacji 2020-2021.

Budowa(przebudowa) dróg dojazdowych do gruntów rolnych obręb II etap, okres realizacji 2020-2022.

Przedsięwzięcia te zostaną wycofane do końca 2020 roku z WPF z uwagi na brak środków finansowych, obecnie nie będą podlegały realizacji.