

**Uchwała Nr 105/XVI/2019
Rady Gminy Rościszewo
z dnia 30 grudnia 2019 r.**

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rościszewo na lata 2020 – 2031.

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. 2019 r, poz. 869 z póź.zm.).

Rada Gminy Rościszewo uchwala, co następuje:

§ 1

Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową na lata 2020 - 2031 zgodnie z Załącznikiem Nr 1 Tabelaryczna Prezentacja Wieloletniej Prognozy Finansowej.

§ 2

Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowy i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 3

Traci moc Uchwała nr 29/IV/2018 z dnia 28 grudnia 2018 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rościszewo na lata 2019- 2031 z późniejszymi zmianami.

§ 4

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Rościszewo.

§ 5

Uchwała wchodzi w życie od dnia 1 stycznia 2020 r.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY


Jacek Bartoszewski

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Załącznik nr 1 do Uchwały nr 105/XVI/2019 z dnia 30 grudnia 2019 r.

WPF na lata 2020 - 2031

Wyszczególnienie	1	z tego:							z tego:		w tym:		
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	w tym:		1.2	1.2.1	1.2.2	
								docho- dy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	docho- dy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych				z subwen- cji ogólnej
Wykonanie 2017	18 797 948,28	18 076 323,28	1 007 370,00	2 642,49	7 893 996,00	7 241 771,15	1 930 543,64	401 517,04	721 625,00	12 850,00	708 775,00		
Wykonanie 2018	20 681 202,07	18 738 307,88	1 190 662,00	523,27	8 146 294,00	7 514 041,14	1 866 787,47	412 624,10	1 942 894,19	0,00	1 942 894,19		
Plan 3 kw. 2019	20 814 851,70	19 371 721,36	1 427 546,00	1 500,00	8 655 725,00	6 807 332,11	2 479 618,25	445 657,00	1 443 130,34	0,00	1 443 130,34		
Wykonanie 2019	21 890 477,22	20 415 081,24	1 427 546,00	200,00	8 655 725,00	7 752 259,24	2 579 351,00	445 657,00	1 475 395,98	0,00	1 475 395,98		
2020	19 720 721,35	19 144 575,95	1 459 165,00	1 000,00	9 029 572,00	6 441 952,00	2 218 886,35	455 657,00	576 146,00	0,00	576 146,00		
2021	20 244 615,00	20 244 615,00	1 460 430,00	1 005,00	9 074 719,00	7 457 386,00	2 241 075,00	457 935,00	0,00	0,00	0,00		
2022	20 345 836,00	20 345 836,00	1 467 732,00	1 010,00	9 120 092,00	7 504 722,00	2 252 280,00	460 224,00	0,00	0,00	0,00		
2023	20 447 565,00	20 447 565,00	1 475 070,00	1 015,00	9 165 892,00	7 542 246,00	2 263 542,00	462 525,00	0,00	0,00	0,00		
2024	20 549 802,00	20 549 802,00	1 482 445,00	1 020,00	9 211 520,00	7 579 957,00	2 274 860,00	464 838,00	0,00	0,00	0,00		
2025	20 652 551,00	20 652 551,00	1 489 857,00	1 025,00	9 257 578,00	7 617 857,00	2 286 234,00	467 162,00	0,00	0,00	0,00		
2026	20 763 366,00	20 763 366,00	1 500 286,00	1 030,00	9 303 866,00	7 655 946,00	2 302 238,00	469 496,00	0,00	0,00	0,00		
2027	20 950 236,00	20 950 236,00	1 513 788,00	1 039,00	9 387 601,00	7 724 850,00	2 322 958,00	473 723,00	0,00	0,00	0,00		
2028	21 054 887,00	21 054 887,00	1 521 357,00	1 044,00	9 434 539,00	7 763 474,00	2 334 573,00	476 092,00	0,00	0,00	0,00		
2029	21 244 482,00	21 244 482,00	1 535 049,00	1 053,00	9 519 450,00	7 833 345,00	2 355 584,00	480 377,00	0,00	0,00	0,00		

2030	21 350 704,00	21 350 704,00	1 542 724,00	1 056,00	9 567 047,00	7 872 513,00	2 367 362,00	482 779,00	0,00	0,00
2031	21 457 458,00	21 457 458,00	1 550 438,00	1 063,00	9 614 882,00	7 911 876,00	2 379 199,00	485 193,00	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, 1622 i 1649), 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: przyznawanie dotacji celowej 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 wykonawczej z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

z tego:

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	w tym:							w tym:		
		Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	wydatki na obsługę długu 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, 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	2.1.3.2	2.2	2.2.1
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	2.2	2.2.1	2.2.1.1
Wykonanie 2017	19 163 579,27	16 416 008,89	5 881 870,18	0,00	0,00	198 820,66	369,85	0,00	2 747 570,38	2 747 570,38	339 992,00
Wykonanie 2018	23 349 241,15	17 236 932,78	6 395 226,10	0,00	0,00	200 944,12	3 270,88	0,00	6 112 308,37	6 112 308,37	530 911,69
Plan 3 kw. 2019	21 370 997,70	18 044 083,11	7 057 754,68	0,00	0,00	230 000,00	15 000,00	0,00	3 326 914,59	3 326 914,59	394 742,17
Wykonanie 2019	21 684 360,95	18 785 445,03	6 781 657,81	0,00	0,00	230 000,00	15 000,00	0,00	2 898 935,92	2 898 935,92	394 742,17
2020	18 714 575,35	18 264 575,35	7 749 456,00	0,00	0,00	210 000,00	3 000,00	0,00	450 000,00	450 000,00	350 000,00
2021	19 744 615,00	18 852 676,00	7 788 203,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	891 939,00	891 939,00	0,00
2022	19 845 836,00	18 909 234,00	7 811 567,00	0,00	0,00	190 000,00	0,00	0,00	936 602,00	936 602,00	0,00
2023	19 947 565,00	18 965 962,00	7 835 001,00	0,00	0,00	180 000,00	0,00	0,00	981 603,00	981 603,00	0,00
2024	20 049 802,00	19 022 860,00	7 858 506,00	0,00	0,00	170 000,00	0,00	0,00	1 026 942,00	1 026 942,00	0,00
2025	20 052 551,00	19 079 929,00	7 882 082,00	0,00	0,00	160 000,00	0,00	0,00	972 622,00	972 622,00	0,00
2026	20 113 366,00	19 137 169,00	7 905 728,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	976 197,00	976 197,00	0,00
2027	20 172 236,00	19 194 580,00	7 929 445,00	0,00	0,00	130 000,00	0,00	0,00	977 656,00	977 656,00	0,00
2028	20 276 987,00	19 252 164,00	7 953 233,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	1 024 823,00	1 024 823,00	0,00
2029	20 366 482,00	19 309 920,00	7 977 092,00	0,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	1 056 562,00	1 056 562,00	0,00
2030	20 472 704,00	19 367 850,00	8 001 023,00	0,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	1 104 854,00	1 104 854,00	0,00
2031	21 037 458,00	19 425 954,00	8 025 026,00	0,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	1 611 504,00	1 611 504,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	z tego:						w tym:	
		3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1		4.3
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x ⁶⁾	na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x
Lp		3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2017	-365 630,99	0,00	2 946 563,80	795 136,00	0,00	0,00	0,00	2 151 427,80	365 630,99
Wykonanie 2018	-2 668 039,08	0,00	4 297 562,81	2 269 764,00	1 596 494,00	0,00	0,00	2 027 798,81	1 071 545,08
Plan 3 kw. 2019	-556 146,00	0,00	2 090 904,00	1 109 856,27	556 146,00	0,00	0,00	956 253,73	0,00
Wykonanie 2019	206 096,27	206 096,27	1 728 661,73	747 614,00	0,00	0,00	0,00	956 253,73	0,00
2020	1 006 146,00	1 006 146,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	778 000,00	778 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	778 000,00	778 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	878 000,00	878 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	878 000,00	878 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	420 000,00	420 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Ilnie przyszanzenie 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:			z tego:			z tego:		
	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	w tym:		
							5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x ⁷⁾	na pokrycie deficytu budżetu x	Rozchody budżetu x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu splaty zobowiązań 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
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	553 134,00	553 134,00	453 134,00	453 134,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	673 270,00	673 270,00	473 270,00	473 270,00	0,00
Plan 3 kw. 2019	0,00	0,00	24 794,00	0,00	1 534 758,00	1 509 964,00	1 159 964,00	1 159 964,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	24 794,00	0,00	1 934 758,00	1 909 964,00	1 159 964,00	1 159 964,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	1 006 146,00	1 006 146,00	556 146,00	556 146,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	778 000,00	778 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	778 000,00	778 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	878 000,00	878 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	878 000,00	878 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	420 000,00	420 000,00	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:										w tym:	Relacja zrównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	krotna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu apłaty zobowiązań, w tym:	z tego:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	Kwota długu ^x	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi a skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi			
		5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3								6
Wykonanie 2017	X	X	X	X	0,00	7 554 002,00	0,00	0,00	1 660 314,39	3 811 742,19			
Wykonanie 2018	X	X	X	X	0,00	9 150 496,00	0,00	0,00	1 501 375,10	3 529 173,91			
Plan 3 kw. 2019	X	X	X	X	24 794,00	8 750 388,27	24 794,00	0,00	1 327 636,25	2 283 891,98			
Wykonanie 2019	X	X	X	X	24 794,00	7 988 146,00	24 794,00	0,00	1 629 636,21	2 585 889,94			
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 982 000,00	0,00	0,00	880 000,00	880 000,00			
2021	X	X	X	X	0,00	6 482 000,00	0,00	0,00	1 391 939,00	1 391 939,00			
2022	X	X	X	X	0,00	5 982 000,00	0,00	0,00	1 436 602,00	1 436 602,00			
2023	X	X	X	X	0,00	5 482 000,00	0,00	0,00	1 481 603,00	1 481 603,00			
2024	X	X	X	X	0,00	4 982 000,00	0,00	0,00	1 526 942,00	1 526 942,00			
2025	X	X	X	X	0,00	4 382 000,00	0,00	0,00	1 572 622,00	1 572 622,00			
2026	X	X	X	X	0,00	3 732 000,00	0,00	0,00	1 626 197,00	1 626 197,00			
2027	X	X	X	X	0,00	2 984 000,00	0,00	0,00	1 755 656,00	1 755 656,00			
2028	X	X	X	X	0,00	2 176 000,00	0,00	0,00	1 802 823,00	1 802 823,00			
2029	X	X	X	X	0,00	1 298 000,00	0,00	0,00	1 934 562,00	1 934 562,00			
2030	X	X	X	X	0,00	420 000,00	0,00	0,00	1 982 854,00	1 982 854,00			
2031	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	2 031 504,00	2 031 504,00			

8) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia w szczególności o przychody określone w art. 217 ust. 2 pkt 5 ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań							
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
		Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) x				
Wyszczególnienie	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku	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 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 wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o 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	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 przypadających na dany rok) ^x					współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Wykonanie 2017	0,00%	X	15,56%	X	X	X	X
Wykonanie 2018	0,00%	X	13,60%	X	X	X	X
Plan 3 kw. 2019	0,00%	12,50%	10,67%	X	X	X	X
Wykonanie 2019	0,00%	14,79%	12,97%	X	X	X	X
2020	5,17%	8,58%	6,93%	13,28%	14,04%	TAK	TAK
2021	5,48%	12,46%	10,89%	10,40%	11,17%	TAK	TAK
2022	5,37%	12,67%	11,19%	9,50%	10,26%	TAK	TAK
2023	5,27%	12,88%	11,48%	9,67%	9,67%	TAK	TAK
2024	5,17%	13,08%	11,77%	11,19%	11,19%	TAK	TAK
2025	5,89%	13,29%	X	11,48%	11,48%	TAK	TAK
2026	6,10%	13,55%	X	12,21%	12,54%	TAK	TAK
2027	6,87%	14,26%	X	12,36%	12,36%	TAK	TAK
2028	6,61%	14,32%	X	13,17%	13,17%	TAK	TAK
2029	7,14%	15,02%	X	13,44%	13,44%	TAK	TAK
2030	6,96%	15,16%	X	13,77%	13,77%	TAK	TAK
2031	3,40%	15,29%	X	14,10%	14,10%	TAK	TAK

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy											
Wyszczególnienie	w tym:			w tym:			w tym:			w tym:	
	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		
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	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 i 3 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	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x			
Lp											
Wykonanie 2017	21 269,09	21 269,09	21 269,09	453 134,00	453 134,00	453 134,00	33 991,23	33 991,23		21 269,09	
Wykonanie 2018	47 365,12	47 365,12	47 365,12	1 834 528,72	1 834 528,72	1 834 528,72	72 809,40	72 809,40		47 365,12	
Plan 3 kw. 2019	22 424,52	22 424,52	22 424,52	1 224 964,00	1 224 964,00	1 159 964,00	35 146,66	35 146,66		22 424,52	
Wykonanie 2019	22 424,52	22 424,52	22 424,52	1 224 964,00	1 224 964,00	1 159 964,00	35 146,66	35 146,66		22 424,52	
2020	0,00	0,00	0,00	576 146,00	576 146,00	556 146,00	0,00	0,00		0,00	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	w tym:		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 z tytułu utworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań, po spłacie 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 przekształconych samorządowych osobach prawnych		
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	10.1					10.1.1	10.1.2
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			
Lp												
Wykonanie 2017	1 529 878,62	1 529 878,62	801 975,07	2 101 223,63	33 991,23	2 067 232,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	4 011 803,42	4 011 803,42	2 141 107,93	4 074 288,44	72 809,40	4 001 479,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2019	1 532 154,91	1 532 154,81	757 064,00	548 330,47	35 146,66	513 183,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	1 532 154,81	1 532 154,81	757 064,00	548 330,47	35 146,66	513 183,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	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	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	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	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	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	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	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Wyszczególnienie	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	w tym:		10.7.3	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyliczona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych
						w tym:				
						10.7.2.1	10.7.2.1.1			
Wykonanie 2017	536 828,00	0,00	0,00	0,00	X	X	0,00	0,00	0,00	X
Wykonanie 2018	673 270,00	0,00	0,00	0,00	X	X	0,00	0,00	0,00	X
Plan 3 kw. 2019	1 509 964,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X
Wykonanie 2019	1 509 964,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X
2020	1 006 146,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X
2022	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X
2023	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X
2024	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X
2025	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X
2026	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X
2027	778 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X
2028	778 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X
2029	878 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X
2030	878 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X
2031	420 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X

* 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. Automatycznie 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 wydzieleniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku 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 zadłużenie oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
Jacek Bartoszewski

Objaśnienie do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rościszewo na lata 2020 – 2031

Wieloletnia Prognoza Finansowa została sporządzona zgodnie z art. 226-232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Obejmuje ona lata 2020-2031 co wynika z prognozy kwoty długu na okres zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań.

Podstawowymi danymi umożliwiającymi sporządzanie prognozy finansowej były:

1. Wytyczne Ministerstwa Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego, aktualizacja – październik 2019 roku.
2. Dane historyczne przedstawiające realizację dochodów i wydatków gminy.
3. Zawarte umowy z bankami dotyczące kredytów długoterminowych.
4. Inne dokumenty dotyczące założeń funkcjonowania gminy w obszarach takich jak: administracja publiczna, oświata i wychowanie, pomoc społeczna, rodzina, transport, bezpieczeństwo i ochrona przeciwpożarowa, kultura i ochrona dziedzictwa narodowego.

Dochody i wydatki budżetu Gminy Rościszewo na rok 2020 zostały zaplanowane przy uwzględnieniu:

1. Przewidywanego wykonanie budżetu gminy za 2019 rok.
2. Załącznik do pisma Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju nr ST3.4750.31.2019 z dnia 15.10.2018 r określającego wysokość planowanej subwencji wyrównawczej, równoważącej, oświatowej oraz kwotę planowanych udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych na 2020 rok.
3. Pisma Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie nr WF-I.3111.24.15.2019 z dnia 23.10.2019r informującego o kwotach dotacji na 2020 rok.

Dochody, wydatki i rozchody na 2020 rok przyjęto w wartościach zgodnych z projektem uchwały budżetowej na ten rok.

Ponadto prognozę finansową opracowano na podstawie regulacji dotyczących projektowania budżetu zawartych w ustawie o finansach publicznych, ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, ustawie o podatkach i opłatach lokalnych, uchwał Rady Gminy, podjętych na podstawie tych ustaw.

Prognozowane dochody.

Plan dochodów na 2020 rok wynosi 19 720 721,35 zł z czego dochody bieżące przyjęto w wysokości 19 144 575,35 zł, natomiast dochody majątkowe to kwota 576 146,00 zł.

Głównym składnikiem dochodów, stanowiącym 46% udziału w dochodach ogółem są subwencje. Dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące stanowią 33% całości dochodów. Dochody z wpływów z PIT i CIT to ponad 7%. Wynika z tego, że ponad 80% dochodów Gminy to wpływy przekazane przez Budżet Państwa. Kwoty poszczególnych dochodów nie są ostateczne, po przyjęciu Budżetu Państwa kwoty te najprawdopodobniej ulegną zmianie (zwiększeniu) jak wynika z lat poprzednich.

Dochody bieżące.

Analiza udziału poszczególnych źródeł dochodów bieżących w dochodach bieżących ogółem w ciągu ostatnich trzech lat potwierdza istnienie prawidłowości polegającej na tym, że największy wpływ na poziom tych dochodów mają: część oświatowa subwencji ogólnej, dotacje celowe, podatki i opłaty lokalne, udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych. Dochody bieżące na 2020 rok zaplanowano w kwocie 19 144 575,35 zł.

1) Udziały w podatkach PIT i CIT.

Dochody Gminy z tytułu udziału w podatkach stanowiących dochody budżetu państwa należą do grupy dochodów najbardziej wrażliwych na niekorzystne zmiany w koniunkturze gospodarczej. Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i od osób prawnych wynosi 1 454 165,00 zł, co stanowi ponad 7 % dochodów gminy ogółem.

2) Dochody własne

Dochody z podatku od czynności cywilno – prawnych wykazują znaczą podatność na zmiany w koniunkturze gospodarczej. Wpływy z tego podatku są uzależnione od ilości i wartości transakcji podlegających temu podatkowi. Prognozę dochodów z tego podatku na lata 2020 - 2031 przyjęto na poziomie lat porównywalnym z latami 2017 - 2018.

W zakresie podatków i opłat lokalnych, szczególnie podatek od nieruchomości stanowi stabilne źródło dochodów podatkowych. W 2020 r. i w latach następnych zakłada się kontynuowanie

wzrostowego trendu wpływów z tego podatku. Dochody własne w 2020 roku wynoszą 2 218 886,35 zł i stanowią 12 % dochodów bieżących.

Zakładany wzrost dochodów będzie pochodną:

- kontynuowania dotychczasowej polityki podatkowej polegającej na wykorzystywaniu możliwości, które daje ustawa o podatkach i opłatach lokalnych,
- utrzymywanie na wysokim poziomie ściągalności należności podatkowych m.in. poprzez podejmowanie czynności w celu windykacji zaległości podatkowych.

Prognozę dochodów z podatku rolnego, leśnego i od środków transportowych ustalono w oparciu o przewidywane wykonanie tych dochodów w roku 2019 oraz prognozę zmiany w bazie podatkowej.

Dochody z tytułu opłat za pobór wody i odprowadzenie ścieków zaplanowano na poziomie wyższym niż w 2019 roku w związku z wykonaniem nowych przyłączy do sieci kanalizacyjnej w dwóch miejscowościach.

Pozostałe dochody własne ustalono w oparciu o przewidywane wykonanie tych dochodów w roku 2019.

3) Subwencja ogólna

Planowaną na 2020 r subwencję ogólną przyjęto w wysokości podanej przez Ministra Finansów, pismem nr: ST3.4750.31.2019 z dnia 15 października 2019 roku. W 2020 roku jest to kwota 9 029 572,00 zł, w tym subwencja oświatowa w kwocie 3 227 550,00 zł, wyrównawcza w kwocie 5 429 547,00 zł, równoważąca w kwocie 372 475,00. W kolejnych latach 2021 -2031 dochody w tej grupie oszacowano w oparciu o planowane wpływy w 2020 roku i obowiązujące przepisy, które gwarantują utrzymanie co najmniej nominalnego poziomu środków z tytułu subwencji oświatowej w skali kraju.

4) Z tytułów dotacji i środków przeznaczone na cele bieżące

Dotacje planowane są na podstawie pisma z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie nr WF-I.3111.24.15.2019 z dnia 23.10.2019 r. i wynoszą 6 441 952,00 zł.

Wpływy z tytułu dotacji w roku 2020 kształtują się na niższym poziomie niż w roku ubiegłym, wynika to z niższego planu dotacji przekazanych przez Wojewodę Mazowieckiego, ponieważ niektóre dotacje są wprowadzane do budżetu w trakcie roku.

Dochody majątkowe

W ramach tej grupy dochodów w 2020 roku zaplanowane zostały dochody majątkowe w kwocie 576 146,00 zł, w tym:

- Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł

(współfinansowanie programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy) w kwocie 20 000,00 zł.

- Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, z wyłączeniem dochodów klasyfikowanych w paragrafie 625 w kwocie 556 146,00 zł na realizację operacji: "Przebudowa dróg gminnych na terenie gminy Rościszewo w miejscowościach Rościszewo ul. Piłsudskiego, Września, Nowa Rościszewo".

W latach 2021 – 2031 nie są planowane dochody majątkowe.

Prognozowane wydatki.

Wydatki kalkulowano przy uwzględnieniu możliwości dochodowych, jednak z uwzględnieniem analizy zadań bieżących koniecznych do realizacji oraz obligatoryjności wynikającej z przepisów obowiązującego prawa.

Prognozę oparto na założeniu określonym w art. 242, ust.2 ustawy o finansach publicznych, polegającym na zachowaniu relacji, iż planowane wydatki bieżące nie mogą przewyższać dochodów bieżących.

Plan wydatków ogółem w roku 2020 wynosi 18 714 575,35 zł, z tego wydatki bieżące w kwocie 18 264 575,35 zł natomiast wydatki majątkowe w kwocie 450 000,00 zł.

Wydatki bieżące

Realizacja celów polityki budżetowej przez Gminę w 2020 r. i latach następnych wymagać będzie determinacji związanej z koniecznością racjonalizacji wydatków bieżących. Uwzględniono konieczność pełnego zabezpieczenia środków na wydatki obligatoryjne.

Działania efektywnościowe i racjonalizujące wydatki bieżące muszą być kontynuowane w szczególności w obszarach, które generują wysokie koszty, a Gmina nie ma wpływu na ich kształtowanie. Wśród nich znajduje się m.in. oświata.

W budżetowaniu na następne lata uwzględniono niezbędne ograniczanie dynamiki wydatków bieżących. Ograniczenie wzrostu winno w szczególności dotyczyć wydatków bieżących związanych z zadaniami o charakterze fakultatywnym.

W ramach wydatków bieżących na 2020 r. i lata następne uwzględniono przede wszystkim nowe wydatki „sztywne” zdeterminowane w szczególności wzrostem wynagrodzeń.

Przy opracowaniu WPF zaplanowano przewidywany stan zatrudnienia z 2019 r.

Wydatki bieżące ponoszone są na:

- a) wydatki jednostek budżetowych w kwocie 11 143 306,85 zł z tego:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane w kwocie 7 749 456,00 zł,
 - wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań w kwocie 3 393 850,85 zł,
- b) dotacje na zadania bieżące w kwocie 361 710,00 zł,
- c) świadczenia na rzecz osób fizycznych w kwocie 6 549 558,50 zł,
- d) obsługa długu w kwocie 210 000,00 zł.

Analizując wykonanie wydatków bieżących w latach ubiegłych należy stwierdzić, że wydatki bieżące w ciągu roku znacząco wzrosną w szczególności z uwagi na zwiększenie planu dochodów z tytułu dotacji celowych otrzymanych z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami oraz dotacji celowych na realizację własnych zadań bieżących gmin.

Wydatki majątkowe

W roku 2020 wydatki majątkowe to kwota 450 000,00 zł w tym wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 w kwocie 100 000,00 zł.

Wynik budżetu

Różnica między dochodami a wydatkami stanowi nadwyżką budżetową w kwocie 1 006 146,00 zł, która zostanie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Rozchody

Prognoza rozchodów polegała na ujęciu ich w poszczególnych latach w wysokościach wynikających z podpisanych umów oraz harmonogramów spłat, z uwzględnieniem planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek.

Rozchody budżetu Gminy w 2020 roku planowane są w kwocie 1 006 146,00 zł, w tym spłaty kredytów w kwocie 450 000,00 zł, spłaty pożyczek na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE w kwocie 556 146,00 zł. W latach kolejnych rozchody planowane są zgodnie z harmonogramem spłat.

Prognoza długu

Zgodnie z obowiązującymi przepisami dla budżetów jednostek samorządu terytorialnego od 2014 roku zastosowanie mają przepisy art. 243-244 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych.

Kwota długu w 2020 roku wynosi 6 982 000,00 zł. Natomiast w latach 2021 – 2031 kształtuje się następująco: rok 2021 – 6 482 000,00 zł, rok 2022 – 5 982 000,00 zł, rok 2023 – 5 482 000,00 zł, rok 2024 – 4 982 000,00 zł, rok 2025 - 4 382 000,00 zł, rok 2026 – 3 732 000,00 zł, rok 2027 – 2 954 000,00 zł, rok 2028 – 2 176 000,00 zł, rok 2029 – 1 298 000,00 zł, rok 2030 – 420 000,00 zł, rok 2031 – 0 zł.

W latach 2021 – 2031 zaplanowano wzrost dochodów w sposób ostrożny, nie przekraczający wskaźników wynikających z wytycznych Ministerstwa Finansów. W latach 2021 - 2031 zaplanowano wzrost dochodów bieżących średnio od 0,5% do 1% w stosunku do roku poprzedniego.

Wydatki bieżące w roku 2020 kształtują się na poziomie niższym niż w roku ubiegłym, wynika to z niższego planu dotacji przekazanych przez Wojewodę Mazowieckiego oraz dotacji, które są wprowadzane w trakcie roku budżetowego. W roku 2021 zaplanowano wzrost wydatków bieżących o 0,5% w stosunku do roku 2019. W latach 2022 - 2031 zaplanowano wzrost wydatków bieżących o 0,3 % w stosunku do roku poprzedniego. Wzrost wydatków bieżących zaplanowano również w sposób ostrożny, nie przekraczający wskaźników wynikających z wytycznych Ministerstwa Finansów.

W latach 2021 -2031 zaplanowanym wynikiem budżetu jest nadwyżka, która przeznaczana będzie na spłatę zaciągniętych kredytów. Całkowita spłata zaciągniętych rat kredytów nastąpi w roku 2031, jest to zgodne z harmonogramami zawartymi w umowach kredytu.

Kwoty rat w poszczególnych latach zostały tak zaplanowane, aby został spełniony wymóg zawarty w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

W roku 2020 i latach następnych tj. 2021-2031 nie planuje się realizacji przedsięwzięć.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY


Jacek Bartoszewski