Uchwała Nr VIII/ 71 /19
Rady Miejskiej w Ropczycach
z dnia 1 kwietnia 2019 roku

w sprawie zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Ropczyce

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt.15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz.U. z 2018 r., poz. 994 ze zm.), art. 228 ust. 1 pkt.2 i ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz.U. z 2017 r. poz. 2077 ze zm.) oraz § 3 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2015 r., poz. 92), **uchwala się, co następuje:**

§ 1. 1. W związku ze zmianami Uchwały budżetowej na 2019 rok dokonuje się zmian w wieloletniej prognozie finansowej, stanowiącej Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr IV/35/18 Rady Miejskiej w Ropczycach z dnia 20 grudnia 2018 r. w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Ropczyce.

§ 2. 1. Nie zmienia się Załącznik dotyczący przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych, stanowiący Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr IV/35/18 Rady Miejskiej w Ropczycach z dnia 20 grudnia 2018 r. w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej, stanowiąc brzmienie zgodne z Załącznikiem nr 2 do niniejszej Uchwały.

§ 3. Wykonanie Uchwały zleca się Burmistrzowi Ropczyc.

§ 4. Nadzór nad wykonaniem Uchwały powierza się Komisji Rewizyjnej.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wieloletnia Prognoza Finansowa [1)]

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik Nr 1
do Uchwały Nr VIII/71/19
Rady Miejskiej w Ropczycach
z dnia 1 kwietnia 2019 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem [x]	z tego:									
		Dochody bieżące [x]	w tym:						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	Podatki i opłaty [3)]	w tym:	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		ze sprzedaży majątku [x]	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
						z podatku od nieruchomości					
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2
2019	129 592 926,10	113 788 540,38	19 532 164,00	2 000 000,00	25 097 203,50	15 134 415,00	29 996 342,00	37 162 830,88	15 804 385,72	1 813 500,00	13 990 885,72
2020	119 000 000,00	117 500 000,00	19 600 000,00	2 000 000,00	24 400 000,00	15 200 000,00	30 140 000,00	41 360 000,00	1 500 000,00	200 000,00	1 300 000,00
2021	119 500 000,00	118 400 000,00	20 000 000,00	2 000 000,00	24 450 000,00	15 300 000,00	30 150 000,00	41 800 000,00	1 100 000,00	200 000,00	900 000,00
2022	120 000 000,00	119 000 000,00	20 100 000,00	2 000 000,00	24 500 000,00	15 350 000,00	30 150 000,00	42 250 000,00	1 000 000,00	100 000,00	900 000,00
2023	120 100 000,00	119 000 000,00	20 100 000,00	2 000 000,00	24 500 000,00	15 350 000,00	30 150 000,00	42 200 000,00	1 100 000,00	200 000,00	900 000,00
2024	120 150 000,00	119 050 000,00	20 100 000,00	2 000 000,00	24 520 000,00	15 360 000,00	30 150 000,00	42 280 000,00	1 100 000,00	200 000,00	900 000,00
2025	120 200 000,00	119 100 000,00	20 100 000,00	2 000 000,00	24 540 000,00	15 360 000,00	30 150 000,00	42 310 000,00	1 100 000,00	200 000,00	900 000,00
2026	120 250 000,00	119 150 000,00	20 100 000,00	2 000 000,00	24 550 000,00	15 370 000,00	30 150 000,00	42 350 000,00	1 100 000,00	200 000,00	900 000,00
2027	120 250 000,00	119 250 000,00	20 100 000,00	2 000 000,00	24 550 000,00	15 370 000,00	30 150 000,00	42 450 000,00	1 000 000,00	100 000,00	900 000,00
2028	120 250 000,00	119 250 000,00	20 100 000,00	2 000 000,00	24 550 000,00	15 370 000,00	30 150 000,00	42 450 000,00	1 000 000,00	100 000,00	900 000,00

1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.
2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z póź. zm.) zwanej dalej „ustawą", wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.
3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem [x]	z tego:								
		Wydatki bieżące [x]	w tym:							Wydatki majątkowe [x]
			z tytułu poręczeń i gwarancji [x]	w tym:	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa [4)]	wydatki na obsługę długu [x]	w tym:			
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy [x]			odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy [x]	w tym:		
								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]	
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2
2019	146 903 196,10	109 298 575,62	38 000,00	0,00	x	814 000,00	814 000,00	0,00	0,00	37 604 620,48
2020	114 050 402,00	106 050 402,00	38 000,00	0,00	x	850 000,00	850 000,00	0,00	0,00	8 000 000,00
2021	114 642 118,00	105 642 118,00	38 000,00	0,00	x	830 000,00	830 000,00	0,00	0,00	9 000 000,00
2022	114 919 088,00	105 419 088,00	38 000,00	0,00	x	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	9 500 000,00
2023	114 195 000,00	105 195 000,00	38 000,00	0,00	x	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	9 000 000,00
2024	115 048 935,00	106 048 935,00	38 000,00	0,00	x	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	9 000 000,00
2025	115 700 000,00	106 200 000,00	38 000,00	0,00	x	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	9 500 000,00
2026	115 939 730,00	106 439 730,00	38 000,00	0,00	x	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	9 500 000,00
2027	116 835 239,00	107 835 239,00	38 000,00	0,00	x	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	9 000 000,00
2028	118 250 000,00	109 250 000,00	38 000,00	0,00	x	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	9 000 000,00

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	Przychody budżetu x	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy x	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu 5) x	w tym:
				na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
2019	-17 310 270,00	22 125 031,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	21 325 031,00	16 510 270,00	0,00	0,00
2020	4 949 598,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	4 857 882,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	5 080 912,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	5 905 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	5 101 065,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	4 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	4 310 270,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	3 414 761,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu x	z tego:						Kwota długu x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki 7), a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi 8) o wydatki
			Łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	z tego:							
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy 6) x					
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	6	7	8.1	8.2
2019	4 814 761,00	4 814 761,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 119 488,00	0,00	4 489 964,76	5 289 964,76
2020	4 949 598,00	4 949 598,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 169 890,00	0,00	11 449 598,00	11 449 598,00
2021	4 857 882,00	4 857 882,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 312 008,00	0,00	12 757 882,00	12 757 882,00
2022	5 080 912,00	5 080 912,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 231 096,00	0,00	13 580 912,00	13 580 912,00
2023	5 905 000,00	5 905 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 326 096,00	0,00	13 805 000,00	13 805 000,00
2024	5 101 065,00	5 101 065,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 225 031,00	0,00	13 001 065,00	13 001 065,00
2025	4 500 000,00	4 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 725 031,00	0,00	12 900 000,00	12 900 000,00
2026	4 310 270,00	4 310 270,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 414 761,00	0,00	12 710 270,00	12 710 270,00
2027	3 414 761,00	3 414 761,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	11 414 761,00	11 414 761,00
2028	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000 000,00	10 000 000,00

6) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456 oraz z 2013 r. poz. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.
7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczy w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.
8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań								
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok[x]	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok[x]	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy [x]	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok[x]	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) [x]	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń 9), obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) [x]	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) [x]	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy [x]	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy [x]
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
2019	4,37%	4,37%	0,00	4,37%	4,86%	7,81%	8,67%	TAK	TAK
2020	4,91%	4,91%	0,00	4,91%	9,79%	6,10%	6,96%	TAK	TAK
2021	4,79%	4,79%	0,00	4,79%	10,84%	6,24%	7,10%	TAK	TAK
2022	4,93%	4,93%	0,00	4,93%	11,40%	8,50%	8,50%	TAK	TAK
2023	5,57%	5,57%	0,00	5,57%	11,66%	10,68%	10,68%	TAK	TAK
2024	4,78%	4,78%	0,00	4,78%	10,99%	11,30%	11,30%	TAK	TAK
2025	4,19%	4,19%	0,00	4,19%	10,90%	11,35%	11,35%	TAK	TAK
2026	3,95%	3,95%	0,00	3,95%	10,74%	11,18%	11,18%	TAK	TAK
2027	3,12%	3,12%	0,00	3,12%	9,58%	10,88%	10,88%	TAK	TAK
2028	1,86%	1,86%	0,00	1,86%	8,40%	10,41%	10,41%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej 10)	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych							
		Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego 11)	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane 12)	Nowe wydatki inwestycyjne 13)	Wydatki majątkowe w formie dotacji
						bieżące	majątkowe			
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6
2019	0,00	0,00	46 583 022,62	7 772 446,43	0,00	0,00	0,00	37 254 620,48	350 000,00	0,00
2020	4 949 598,00	4 949 598,00	46 830 000,00	7 830 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00
2021	4 857 882,00	4 857 882,00	46 850 000,00	7 835 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00
2022	5 080 912,00	5 080 912,00	46 870 000,00	7 840 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00
2023	5 905 000,00	5 905 000,00	46 900 000,00	7 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00
2024	5 101 065,00	5 101 065,00	47 000 000,00	7 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00
2025	4 500 000,00	4 500 000,00	47 100 000,00	7 960 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00
2026	4 310 270,00	4 310 270,00	47 150 000,00	7 990 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00
2027	3 414 761,00	3 414 761,00	47 150 000,00	7 990 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00
2028	2 000 000,00	2 000 000,00	47 150 000,00	7 990 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.
11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750- Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdziały od 75017 do 75023).
12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.
13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.

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	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	w tym:	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania 14)			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
2019	138 170,00	138 170,00	138 170,00	11 876 473,02	11 876 473,02	11 876 473,02	658 363,45	560 515,48	658 363,45
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie		w tym:			w tym:		w tym:		w tym:
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 15)	w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1
2019	24 181 070,82	11 876 473,02	24 181 070,82	32 308,34	32 308,34	0,00	0,00	16 510 270,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także taki program, projekt lub zadanie przynoszące dochód, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zdyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Wyszczególnienie			Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku						
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym: w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
2019	16 510 270,00	16 510 270,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie						
				w tym:			
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu x	Wydatki zmniejszające dług x	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 x	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) x
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
2019	4 814 761,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	4 849 598,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	4 257 882,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	3 380 912,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	3 805 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 501 065,00	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
2026	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
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92). Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 9.6.–9.6.1 i pozycji z sekcji 16.
** Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającą procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.
x - pozycje oznaczone symbolem „x" sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). 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. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x" sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć wieloletnich.

16) Pozycje sekcji 15 są wykazywane wyłącznie przez jednostki samorządu terytorialnego emitujące obligacje przychodowe.
17) Pozycje sekcji 16 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik Nr 2
do Uchwały Nr VIII/71/19
Rady Miejskiej w Ropczycach
z dnia 1 kwietnia 2019 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Załącznik
do Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Ropczyce

OBJAŚNIENIA
DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Ropczyce, zwana dalej WPF, została opracowana zgodnie z metodyką zaproponowaną przez Ministerstwo Finansów z zastosowaniem formularza dostępnego w systemie „Bestia", w wariancie odnoszącym się do przepływów finansowych oraz wariancie odnoszącym się do budżetów. WPF została sporządzona na lata 2019 – 2028 tj. na okres na jaki przypada spłata rat pożyczek i kredytów zaciągniętych w latach poprzednich i planowanych do zaciągnięcia w 2018 r.

Gmina Ropczyce nie wykazuje Załącznika do WPF „Wykaz przedsięwzięć do WPF", gdyż obecnie nie realizuje i nie planuje realizacji w kolejnych latach wieloletnich przedsięwzięć.

Gmina nie posiada zawartych umów partnerstwa publiczno-prywatnego.

Wieloletnia Prognoza Finansowa sporządzona została zgodnie z wielkościami zakładanymi w projekcie budżetu na 2019 r., wskaźnikami zaktualizowanymi przez Ministerstwo Finansów, jako wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego oraz w oparciu o analizę wykonania budżetu gminy za lata 2016-2018.

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

1.**Dochody bieżące** w podziale na:

a) dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych – wartość przyjętą zgodnie z projektem uchwały budżetowej na 2019 rok przeszacowano zgodnie z założeniami makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów. Przy szacowaniu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) w 2019 r. uwzględniono rządowe założenia, aby minimalne wynagrodzenie za pracę w 2019 r. wynosić będzie 2 250 zł brutto, (w 2018 r. – 2 100 brutto, co oznacza wzrost o 150 zł w stosunku do 2018 r. (tj. o 7,10%) i stanowi 47,2% prognozowanego przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej na 2019 r. Natomiast minimalna stawka godzinowa w 2019 r. została ustalona na poziomie 14,70 zł (w 2018 r. – 13,70 zł).

Podstawowym czynnikiem wzrostu będzie prywatny popyt krajowy, wspierany oczekiwanym przyspieszeniem inwestycji publicznych, finansowanych ze środków unijnych. Zgodnie z podanymi danymi GUS PKB w II kwartale 2018 r. wyniósł 5,10%.

Obecna sytuacja ekonomiczna Polski pozwala na zrównoważone podnoszenie płacy minimalnej, współmierne do dynamiki wzrostu gospodarczego i wzrostu produktywności pracy oraz spadku bezrobocia. Poziom minimalnego wynagrodzenia za pracę w wysokości 2 250 zł będzie miał pozytywny wpływ na sytuację gospodarstw domowych (przez wzrost dochodów pracowników).

Uwzględniając oczekiwany wzrost zatrudnienia w najbliższych latach należy spodziewać się istotnego wsparcia dochodów gospodarstw domowych ze strony rynku pracy. Dodatkowo kontynuowane będzie wsparcie dochodów rodzin w związku z realizacją programu „Rodzina 500+". Pozwala to przewidywać, że w 2019 r. realny wzrost spożycia prywatnego jeszcze nieznacznie przyspieszy.

b) dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych – wartość przyjętą do budżetu na 2019 rok, oszacowaną na podstawie informacji uzyskanych z urzędów skarbowych oraz analizy wykonania tych dochodów w latach ubiegłych,

c) podatki i opłaty – od 2019 roku przewidziano stawki podatkowe na poziomie lat wcześniejszych, natomiast wzrost z tytułu podatku od nieruchomości zarówno od osób prawnych jak i fizycznych spowodowany jest z tytułu rozpoczęcia działalności gospodarczej nowych podmiotów jak i z tytułu przeprowadzanych kontroli prawidłowości złożonych deklaracji podatkowych osób prawnych jaki i z tytułu kontroli w zakresie sprawdzenia czy wszystkie nieruchomości są objęte należnym podatkiem.

Podatki: rolny. Od środków transportowych, czynności cywilnoprawnych od osób fizycznych i opłaty: skarbowa, zezwolenia za sprzedaż alkoholu, opłata cmentarna, parkingowa, zajęcie pasa drogowego, umieszczenia przyłącza, korzystanie z przystanków, korzystanie ze środowiska, pobyt dziecka w przedszkolu i żłobku, przeszacowano wskaźnikami MF. Podatek leśny, karta podatkowa, podatek od spadków i darowizn, trwały zarząd i użytkowanie wieczyste pozostawiono na poziomie 2018 roku,

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

e) dotacje i inne środki przeznaczone na cele bieżące – dotacje z budżetu państwa w kwocie wynikającymi z informacji Wojewody lub Ministerstwa Finansów, natomiast środki pozyskane z innych źródeł ujęto w kwotach zgodnych z zawartymi umowami, porozumieniami. Stosownie do przepisów ustawy o finansach publicznych Gmina Ropczyce otrzymała wynikające z projektu ustawy budżetowej na 20198 rok informację o kwotach:

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

Dotacje na zadania własne i zadania zlecone zostały zwiększone znacząco w porównaniu do lat wcześniejszych o wprowadzenie w 2016 roku nowego świadczenia wychowawczego Program 500+ . W skali budżetu Gminy Ropczyce w porównaniu z założeniami do budżetu na 2018 rok dotacje na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami na 2019 rok wzrosły o około 2%.

Łącznie dochody bieżące w prognozowanym okresie w latach 2020 - 2028 kształtować się będą odpowiednio w wysokości powyżej 117 mln złotych.

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

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

Dochody ze sprzedaży mienia komunalnego w 2019 roku obejmują wpływy ze sprzedaży mieszkań komunalnych, działek uzupełniających na poprawę zagospodarowania działek przyległych oraz sprzedaży nieruchomości gruntowych, w tym działek pod działalność i usługi.

Dochody majątkowe w 2019 r. w kwocie 1 813 500,00 zł stanowią wpływy ze sprzedaży nieruchomości. Na w/w kwotę składa się dochód z planowanych sprzedaży nieruchomości gruntowych m.in.:

- na Osiedlu Czekaj za Zakładami Magnezytowymi ok. 2,75 ha pod usługi,
- na Osiedlu Witkowice 2 działki pod budownictwo mieszkaniowe,
- działki przy ul. Zielonej dawny PKS pod działalność usługową ok. 0,50 ha na własność i 0,25 ha w użytkowanie wieczyste,
- lokal mieszkalny na rzecz najemcy zgodnie ze złożonym wnioskiem o kupno,
- działki pod garażami na rzecz użytkownika wieczystego.

Kwoty przyjęte do kalkulacji dochodów ze sprzedaży zostały oszacowane w oparciu o wartości wskazane w operatach szacunkowych dotyczących nieruchomości przeznaczonych w 2018 roku do zbycia oraz o aktualne ceny rynkowe. Należy zauważyć, że oprócz powyżej wskazanych nieruchomości, Gmina Ropczyce może sprzedać także inne nieruchomości, których usytuowanie nie pozwala na ich samodzielne zagospodarowanie przez Gminę. Wówczas na wniosek właścicieli nieruchomości sąsiednich, działki te mogą podlegać zbyciu. Dochody z tego tytułu generalnie zależne są od ilości złożonych w tych sprawach wniosków.

II. Prognoza **wydatków bieżących** na lata 2019 – 2028 została zaprezentowana w Załączniku nr 1 w podziale na następujące grupy:

1) wydatki bieżące jednostek budżetowych, w tym:

a) wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń,
b) wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych,
2) dotacje na zadania bieżące,
3) świadczenia na rzecz osób fizycznych,
4) wydatki na obsługę długu,
5) wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji,
6) rezerwa ogólna i celowa.

Przy prognozowaniu wydatków bieżących jako podstawę przyjęto prognozowane wykonanie za 2018 r.

W stosunku do wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń przyjęto poziom 2018 roku, w 2019 o zaplanowanym wzroście około 5%. W latach następnych zaplanowano wzrost o około 1,5%. Zaplanowano pozostałe wydatki, tj. w latach 2020-2023 wszystkie wydatki zostały zaplanowane w oparciu o prawdopodobne wykonanie wydatków bieżących według projektu na 2019 rok oraz wykonywanych zadań.

Do wydatków związanych z funkcjonowanie JST wliczono wydatki rozdziału 75022 „Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)" oraz 75023 "Administracja publiczna". Minimalny wzrostu wydatków związanych z realizacją statutowych zadań oraz wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, oznacza konieczność wprowadzenia w latach 2019-2028 roku głębokiej analizy planowanych i realizowanych wydatków na te grupy wydatków, a tym samym szukania maksymalnych oszczędności w wydatkowaniu środków publicznych przez wszystkie jednostki budżetowe Gminy Ropczyce.

Wydatki na obsługę długu stanowią odsetki od zaciągniętych w poprzednich latach kredytów i pożyczek oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów w 2017 roku oraz w 2018 roku. Dla odsetek od wyżej wymienionych kredytów i pożyczek przyjęto średni wskaźnik WIBOR 1M wraz ze stosownymi marżami oraz wysokość spłacanych w poszczególnych latach rat kapitałowych.

W zakresie poręczeń i gwarancji zaplanowano w 2019 roku kwotę 38 000,00 zł na podstawie podjętej 30 czerwca 2017 roku przez Radę Miejską w Ropczycach Uchwałę Nr XL/389/17 w sprawie udzielenia poręczenia kredytu długoterminowego zaciągniętego przez Towarzystwo Budownictwa Społecznego Sp. z o.o. w Ropczycach. Zaplanowano udzielenie poręczenia od roku 2018 do 2047 na łączną kwotę kredytu (kapitał) 2 250 000,00 zł. Poręczenie dotyczy 50% wartości kredytu tj. 1 125 000,00 zł z przeznaczeniem na pokrycie wydatków związanych z realizacją zadania związanego z „Budową budynku mieszkalnego wielorodzinnego w Ropczycach przy ul. Mehoffera".

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

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

21) 2038 rok - na kwotę 38 000,00 zł (50% kapitału),
22) 2039 rok - na kwotę 38 000,00 zł (50% kapitału),
23) 2040 rok - na kwotę 38 000,00 zł (50% kapitału),
24) 2041 rok - na kwotę 38 000,00 zł (50% kapitału),
25) 2042 rok - na kwotę 38 000,00 zł (50% kapitału),
26) 2043 rok - na kwotę 38 000,00 zł (50% kapitału),
27) 2044 rok - na kwotę 38 000,00 zł (50% kapitału),
28) 2045 rok - na kwotę 38 000,00 zł (50% kapitału),
29) 2046 rok - na kwotę 38 000,00 zł (50% kapitału),
30) 2047 rok - na kwotę 38 000,00 zł (50% kapitału).

Poręczenie udzielone zostaje od dnia podpisania umowy do dnia 31 grudnia 2047 roku.
Roszczenia mogące wynikać z udzielonego poręczenia pokryte zostaną ze środków własnych gminy.
Środki, o których mowa wyżej zabezpieczone zostaną w budżecie Gminy Ropczyce w latach 2018 – 2047 w wysokości określonej każdorazowo w uchwale budżetowej na dany rok.
Odpowiedzialność Gminy Ropczyce z tytułu udzielonego poręczenia ograniczona będzie w każdym roku trwania poręczenia do kwot zabezpieczonych w budżecie Gminy Ropczyce w latach 2018 – 2047.
Poręczyciel – Gmina Ropczyce ponosić będzie odpowiedzialność za zobowiązania dłużnika w przypadku gdy dłużnik ich nie wykona zgodnie z treścią umowy kredytu, według obowiązującego dłużnika harmonogramu spłat pożyczki, z wyłączeniem możliwości dochodzenia od poręczyciela kwot przewyższających w danym roku sum zabezpieczonych w budżecie gminy w latach 2018 – 2047, również w razie postawienia poręczonego kredytu w stan natychmiastowej wymagalności.
Poręczenie udzielone obowiązuje od zawarcie umowy kredytu, na cele określone w Uchwale Nr XL/389/17 z dnia 30 czerwca 2017 roku. Umowę kredytu nr 18/0796 na przedsięwzięcie inwestycyjno-budowlane realizowane w ramach rządowego programu popierania budownictwa mieszkaniowego podpisano dnia 27 lutego 2018 roku w Krakowie, pomiędzy Bankiem Gospodarstwa Krajowego z siedzibą w Warszawie a Towarzystwem Budownictwa Społecznego Sp. z o.o. w Ropczycach.

III. Wydatki majątkowe zaplanowano na poziomie średniej z lat wcześniejszych, brano pod uwagę możliwości rozpoczęcia i zakończenia inwestycji w planowanym czasie, możliwości pozyskania środków z zewnątrz na dane zadanie.
Wydatki na zadania nowe i kontynuowane przyjęte w 2019 r. zgodnie z uchwałą budżetową.

W poszczególnych budżetach w oparciu o III kwartał 2018 r., prawdopodobne wykonanie budżetu na koniec 2018 r., oraz biorąc pod uwagę zapisy budżetu na 2019 r., skorygowano planowane dochody i wydatki w latach 2020-2026 oraz wprowadzono dalsze lata do analizy, do 2028 roku. W latach 2020-2028 zaplanowano nadwyżkę budżetową.

IV. Rozchody z tytułu spłaty rat kredytów i pożyczek zostały zaplanowane w wysokościach wynikających z zawartych umów z pożyczkodawcami i bankami. Rozchody z tytułu planowanych do zaciągnięcia w 2019 roku kredytów zostały zaplanowane w wysokościach uwzględniających już zaciągnięte kredyty i pożyczki wynoszą **4 814 761,00 zł.**
Rozchody z tytułu planowanych do zaciągnięcia w 2019 roku kredytów i pożyczek również zostały zaplanowane i przewidywane są do spłaty w latach 2020 - 2028.

V.Planowana w WPF na koniec 2019 r. w zapisana kwota długu wynosi **40 119 488,00 złotych.**
W 2019 roku zaplanowano **przychody** w łącznej kwocie **22 125 031,00 zł,** z tego: przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów w kwocie 9 325 031,00 zł, emisji obligacji gminnych kwota 12 000 000,00 zł oraz wolne środki z 2018 roku w kwocie 800 000,00 zł.
Spłata planowanych przychodów odbywać będzie się przy następujących założeniach:
Zaciągnięcie planowanego kredytu w 2019 r. w kwocie 4 814 761,00 zł, na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów:
2020 r. – spłata 50 000,00 zł

2021 r. – spłata 500 000,00 zł
2022 r. – spłata 200 000,00 zł
2023 r. – spłata 50 000,00 zł
2024 r. – spłata 100 000,00 zł
2025 r. – spłata 1 500 000,00 zł
2026 r. – spłata 1 000 000,00 zł
2027 r. – spłata 1 414 761,00 zł.

Zaciągnięcie planowanego kredytu w 2019 r. w kwocie 4 510 270,00 zł, na pokrycie planowanego deficytu:

2020 r. – spłata 50 000,00 zł
2021 r. – spłata 100 000,00 zł
2022 r. – spłata 1 500 000,00 zł
2023 r. – spłata 50 000,00 zł
2024 r. – spłata 500 000,00 zł
2025 r. – spłata 1 000 000,00 zł
2026 r. – spłata 1 310 270,00 zł.

Emisja obligacji gminnych w 2019 r. w kwocie 12 000 000,00 zł, na pokrycie planowanego deficytu:

Seria A19 2 000 000,00 zł – wykup w 2023 r.
Seria B19 2 000 000,00 zł – wykup w 2024 r.
Seria C19 2 000 000,00 zł – wykup w 2025 r.
Seria D19 2 000 000,00 zł – wykup w 2026 r.
Seria E19 2 000 000,00 zł – wykup w 2027 r.
Seria F19 2 000 000,00 zł – wykup w 2028 r.

VI. Wynik budżetu – zgodnie z art. 217 ust. 1 ustawy o finansach publicznych to różnica miedzy dochodami a wydatkami. Dodatnia różnica to nadwyżka budżetowa, ujemna – to deficyt budżetu.
W 2019 r. ze względu na realizację bardzo dużych projektów inwestycyjnych planowany jest **deficyt w kwocie 17 310 270,00 zł,** na pokrycie którego zaciągany będzie kredyt w kwocie 4 510 270,00 zł, emisja obligacji gminnych w kwocie 12 000 000,00 zł oraz wolne środki w kwocie 800 000,00 zł jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bankowym na koniec 2018. W latach 2020 – 2028 planuje się budżet z nadwyżką, którą przeznacza się na spłatę kredytów oraz wykup obligacji zaciągniętych w latach ubiegłych.

VII. Wskaźniki zadłużenia i ocena ryzyka realizacji WPF

Oceny ryzyka scenariusza ukształtowania się podstawowych wielkości budżetowych w latach 2019 - 2028 r. przedstawiona została poniżej.
Przyjęte w projekcje WPF wielkości: dochodów bieżących, dochodów majątkowych, wydatków bieżących, wydatków majątkowych oraz spłaty z tytułu planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek na finansowanie deficytu budżetu gminy oraz spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań kredytowych, spowodowały, że wskaźnik zadłużeń i spłaty liczony według artykułu 170 „starej" ustawy z 2005 roku o finansach publicznych, mieści się w środkowej części dopuszczalnych wskaźników (wskaźnik zadłużenia do dochodów może wynieść maksymalnie 60 %, wskaźnik spłaty kredytów i odsetek w roku maksymalnie może wynieść 15% planowanych dochodów.
Przyjęte w WPF wielkości: dochodów bieżących, dochodów majątkowych, wydatków bieżących, wydatków majątkowych oraz spłaty z tytułu planowanych do zaciągnięcia kredytów, pożyczek i emisji obligacji gminnych na finansowanie deficytu budżetu gminy oraz spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań kredytowych, spowodowały, że wskaźnik zadłużeń i spłaty liczony według artykułu 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, mieści się w dopuszczalnych granicach.
Artykuł 243 w/w ustawy mówi, że: średnia arytmetyczna z obliczonych dla ostatnich trzech lat relacji planowanych dochodów ogółem budżetu przekroczy średnią arytmetyczną z obliczonych dla ostatnich trzech lat relacji jej dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz

pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem budżetu musi być równa lub wyższy od wskaźnika przypadającego na dany rok budżetowy, iloraz spłaty kredytów i odsetek do dochodów ogółem.
Rok 2019 to kolejny, w którym obowiązuje nowy tj. wymieniony wyżej sposób obliczania możliwości spłaty kredytów oraz zaciągania nowych zobowiązań kredytowych. Relacje z budżetów 2016, 2017 i 2018 roku będą miały bezpośredni wpływ na wskaźniki 2019 r., o których mowa w art. 243 ustawy.
W WPF spłata zobowiązań z tytułu planowanych do zaciągnięcia na finansowanie deficytu budżetu gminy oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek długoterminowych, a także z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek długoterminowych będą kształtować się następująco:

- w 2019 roku wskaźnik wynosi 4,37%, przy maksymalnej dopuszczalnej wielkości 7,81 %,
- w 2020 roku wskaźnik wynosi 4,91 %, przy maksymalnej dopuszczalnej wielkości 6,10 %,
- w 2021 roku wskaźnik wynosi 4,79 %, przy maksymalnej dopuszczalnej wielkości 6,24 %,
- w 2022 roku wskaźnik wynosi 4,93 %, przy maksymalnej dopuszczalnej wielkości 8,50 %,
- w 2023 roku wskaźnik wynosi 5,57 %, przy maksymalnej dopuszczalnej wielkości 10,68 %,
- w 2024 roku wskaźnik wynosi 4,78 %, przy maksymalnej dopuszczalnej wielkości 11,30 %,
- w 2025 roku wskaźnik wynosi 4,19 %, przy maksymalnej dopuszczalnej wielkości 11,35 %,
- w 2026 roku wskaźnik wynosi 3,95 %, przy maksymalnej dopuszczalnej wielkości 11,18 %,
- w 2027 roku wskaźnik wynosi 3,12 %, przy maksymalnej dopuszczalnej wielkości 10,88 %.
- w 2028 roku wskaźnik wynosi 1,86 %, przy maksymalnej dopuszczalnej wielkości 10,41 %.

Jednocześnie należy bezwzględnie od 2020 roku zaplanować wyższe wydatki majątkowe oraz zobowiązać wszystkie jednostki budżetowe zostały do wskazania źródeł możliwości zmniejszenia kosztów swojej działalności lub pozyskania dodatkowych dochodów. Wszystkie wprowadzone i planowane do wprowadzenia działania mają na celu: zwiększenie różnic miedzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi, wygospodarowanie z dochodów jak najwyższej kwoty, która pozwoli sfinansować planowane do realizacji inwestycje oraz będzie mogła być przeznaczona na rozchody, bez konieczności zaciągania nowych zobowiązań kredytowych.
Reasumując w latach obejmujących Wieloletnią Prognozę Finansową Gmina Ropczyce musi wypracowywać jak najwyższe dochody majątkowe, jak najwyższe wydatki inwestycyjne, jak najwyższe dochody bieżące, jak najniższe wydatki bieżące. Jednocześnie w każdym roku należy analizować konieczność zaciągnięcia nowych zobowiązań kredytowych. Jest to o tyle istotne, że od 2011 roku nowe rozporządzenie Ministra Finansów z 23 grudnia 2010 roku do zadłużenia nakazuje rozliczanie wliczać nie tylko kredyty i pożyczki czy papiery dłużne, ale także zobowiązania wynikające z umów o partnerstwie publiczno - prywatnym, leasingu i umów z odroczonym terminem zapłaty dłuższym niż rok.

W latach 2019 – 2028 wydatki bieżące i majątkowe nie występują w wykazie przedsięwzięć wieloletnich.
Wydatki majątkowe zostały zaplanowane w wysokościach środków pozostających do dyspozycji po odliczeniu od dochodów ogółem wydatków bieżących, w tym kosztów obsługi długu oraz rozchodów z tytułu spłaty wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów. Środki pozostające do dyspozycji na zadania inwestycyjne w latach 2018- 2026 kształtują się następująco:

- **w 2019 roku kwota 37 604 620,48 zł,**
- w 2020 roku kwota 8 000 000,00 zł,
- w 2021 roku kwota 9 000 000,00 zł,
- w 2022 roku kwota 9 500 000,00 zł,
- w 2023 roku kwota 9 000 000,00 zł,
- w 2024 roku kwota 9 000 000,00 zł,
- w 2025 roku kwota 9 500 000,00 zł,
- w 2026 roku kwota 9 500 000,00 zł,
- w 2027 roku kwota 9 000 000,00 zł,
- w 2028 roku kwota 9 000 000,00 zł.

Wprowadzenie dodatkowych zadań inwestycyjnych w okresie od 2019 oraz w latach następnych objętych wieloletnią prognozą finansową będzie możliwe pod warunkiem pozyskania dodatkowych dochodów z budżetu Unii Europejskiej lub innych źródeł zewnętrznych lub też w przypadku możliwości zaplanowania przychodów z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji obligacji. Dodatkowo wydatki inwestycyjne można zwiększyć poprzez znaczne zmniejszenie wydatków związanych z realizacją statutowych zadań jednostek budżetowych i wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń oraz samorządowych instytucji kultury.
Należy nadmienić, że od 2014 roku obowiązuje nowy sposób obliczania możliwości zaciągania zobowiązań kredytowych i spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań kredytowych. Dla każdej JST możliwości te będą określane indywidualnie, tj. przy uwzględnieniu budżetów danej JST z trzech lat budżetowych poprzedzających dany rok budżetowy. Szczegółowo określa te zasady artykuł 243 ustawy o finansach publicznych z 27 sierpnia 2009 roku.
Prognoza kwoty długu obliczona w WPF wskazuje na bezpieczny dotychczas poziom zadłużenia, który nie powoduje przekroczenia relacji określonej w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

W latach od 2020 r. do 2028 r. zaplanowano dochody wyższe w stosunku do wydatków, co w każdym roku budżetowym powoduje powstanie nadwyżki budżetowej. Nadwyżka budżetowa w każdym roku budżetowym w całości została przeznaczona na spłatę kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach poprzednich.

W celu utrzymania prawidłowych wskaźników niezbędne jest:

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

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