

Uchwała Nr XXIV.131.2020

Rady Gminy Rzecznów

z dnia 28 grudnia 2020 roku

w sprawie: Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rzecznów na lata 2021-2035

Na podstawie art. 18 ust. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz.U. 2020, poz. 713 z późn.zm.) art. 230 ust 1 i 2, art. 231, 232 ust.2, 228 ustawy o finansach publicznych (Dz. U. 2019. poz. 869 z póź.zm) **Rada Gminy Rzecznów postanawia**, co następuje:

§ 1

1. Uchwała Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Rzecznów na lata 2021-2035 stanowiącą załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Upoważnia się Wójta Gminy do:
 - 1) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy;
 - 2) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy;
 - 3) dokonywania zmian limitów zobowiązań i wydatków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich, w tym wkładu własnego gminy, oraz wynikające z rozstrzygnięcia konkursów o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego prognozą.
 - 4) dokonywania zmian limitów zobowiązań i wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków pochodzących ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego prognozą.

§ 2

1. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi.
2. Traci moc uchwała Rady Gminy Nr XVI.90.2019 z dnia 31.12.2019 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rzecznów na lata 2020-2035 wraz ze zmianami.
3. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2021 roku.

Przewodniczący Rady Gminy

Zygmunt Wicik

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

załącznik nr 1 do
uchwały nr XXIV.131.2020
z dnia 2020-12-28

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^X	Dochody bieżące ^X	z tego:								
			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⁾	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku ^X	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2021	20 431 894,00	20 416 894,00	1 991 918,00	3 000,00	8 513 710,00	7 026 921,00	2 881 345,00	336 000,00	15 000,00	0,00	15 000,00
2022	20 881 396,00	20 866 066,00	2 035 740,00	3 066,00	8 701 012,00	7 181 513,00	2 944 735,00	343 392,00	15 330,00	0,00	15 330,00
2023	21 382 550,00	21 366 852,00	2 084 598,00	3 140,00	8 909 836,00	7 353 869,00	3 015 409,00	351 633,00	15 698,00	0,00	15 698,00
2024	21 917 113,00	21 901 023,00	2 136 713,00	3 218,00	9 132 582,00	7 537 716,00	3 090 794,00	360 424,00	16 090,00	0,00	16 090,00
2025	22 465 041,00	22 448 549,00	2 190 131,00	3 298,00	9 360 897,00	7 726 159,00	3 168 064,00	369 435,00	16 492,00	0,00	16 492,00
2026	23 026 667,00	23 009 763,00	2 244 884,00	3 381,00	9 594 919,00	7 919 313,00	3 247 266,00	378 671,00	16 904,00	0,00	16 904,00
2027	23 602 334,00	23 585 007,00	2 301 006,00	3 465,00	9 834 792,00	8 117 296,00	3 328 448,00	388 138,00	17 327,00	0,00	17 327,00
2028	24 192 392,00	24 174 632,00	2 358 531,00	3 552,00	10 080 662,00	8 320 228,00	3 411 659,00	397 841,00	17 760,00	0,00	17 760,00
2029	24 797 202,00	24 778 998,00	2 417 495,00	3 640,00	10 332 679,00	8 528 234,00	3 496 950,00	407 787,00	18 204,00	0,00	18 204,00
2030	25 417 132,00	25 398 473,00	2 474 857,00	3 732,00	10 590 996,00	8 741 439,00	3 556 699,00	417 982,00	18 659,00	0,00	18 659,00
2031	26 052 560,00	26 033 435,00	2 536 728,00	3 825,00	10 855 771,00	8 959 975,00	3 645 616,00	428 432,00	19 125,00	0,00	19 125,00
2032	26 703 874,00	26 684 271,00	2 600 147,00	3 921,00	11 127 165,00	9 183 975,00	3 736 756,00	439 143,00	19 603,00	0,00	19 603,00
2033	27 371 471,00	27 351 378,00	2 665 150,00	4 019,00	11 405 344,00	9 413 574,00	3 830 175,00	450 122,00	20 093,00	0,00	20 093,00
2034	28 055 757,00	28 035 162,00	2 731 779,00	4 120,00	11 690 478,00	9 648 913,00	3 925 929,00	461 375,00	20 595,00	0,00	20 595,00
2035	28 757 151,00	28 736 041,00	2 800 073,00	4 222,00	11 982 740,00	9 890 136,00	4 024 077,00	472 909,00	21 110,00	0,00	21 110,00

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:					
					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		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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	20 076 172,00	19 816 172,00	8 718 905,00	0,00	0,00	110 000,00	0,00	0,00	0,00	260 000,00	260 000,00	0,00
2022	20 525 676,00	20 259 956,00	8 910 721,00	0,00	0,00	99 602,00	0,00	0,00	0,00	265 720,00	265 720,00	0,00
2023	21 026 830,00	20 754 733,00	9 124 578,00	0,00	0,00	92 488,00	0,00	0,00	0,00	272 097,00	272 097,00	0,00
2024	21 561 393,00	21 282 494,00	9 352 692,00	0,00	0,00	85 373,00	0,00	0,00	0,00	278 899,00	278 899,00	0,00
2025	22 109 321,00	21 823 450,00	9 586 509,00	0,00	0,00	78 258,00	0,00	0,00	0,00	285 871,00	285 871,00	0,00
2026	22 670 947,00	22 377 929,00	9 826 172,00	0,00	0,00	71 144,00	0,00	0,00	0,00	293 018,00	293 018,00	0,00
2027	23 246 614,00	22 946 272,00	10 718 826,00	0,00	0,00	64 030,00	0,00	0,00	0,00	300 342,00	300 342,00	0,00
2028	23 836 672,00	23 528 822,00	10 986 797,00	0,00	0,00	56 915,00	0,00	0,00	0,00	307 850,00	307 850,00	0,00
2029	24 441 482,00	24 125 936,00	10 581 713,00	0,00	0,00	49 800,00	0,00	0,00	0,00	315 546,00	315 546,00	0,00
2030	25 061 412,00	24 737 977,00	10 846 256,00	0,00	0,00	42 686,00	0,00	0,00	0,00	323 435,00	323 435,00	0,00
2031	25 696 840,00	25 365 319,00	11 117 412,00	0,00	0,00	35 572,00	0,00	0,00	0,00	331 521,00	331 521,00	0,00
2032	26 348 154,00	26 008 345,00	11 395 347,00	0,00	0,00	28 457,00	0,00	0,00	0,00	339 809,00	339 809,00	0,00
2033	27 015 751,00	26 667 447,00	11 680 231,00	0,00	0,00	21 343,00	0,00	0,00	0,00	348 304,00	348 304,00	0,00
2034	27 700 037,00	27 343 025,00	11 972 237,00	0,00	0,00	14 229,00	0,00	0,00	0,00	357 012,00	357 012,00	0,00
2035	28 401 431,00	28 035 494,00	12 271 543,00	0,00	0,00	7 114,00	0,00	0,00	0,00	365 937,00	365 937,00	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)}	w tym:	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	355 722,00	355 722,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	355 720,00	355 720,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	355 720,00	355 720,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	355 720,00	355 720,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	355 720,00	355 720,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	355 720,00	355 720,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	355 720,00	355 720,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	355 720,00	355 720,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	355 720,00	355 720,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	355 720,00	355 720,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	355 720,00	355 720,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	355 720,00	355 720,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	355 720,00	355 720,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	355 720,00	355 720,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	355 720,00	355 720,00	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	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	w tym:	
								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	355 722,00	355 722,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	355 720,00	355 720,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	355 720,00	355 720,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	355 720,00	355 720,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	355 720,00	355 720,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	355 720,00	355 720,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	355 720,00	355 720,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	355 720,00	355 720,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	355 720,00	355 720,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	355 720,00	355 720,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	355 720,00	355 720,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	355 720,00	355 720,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	355 720,00	355 720,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	355 720,00	355 720,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	355 720,00	355 720,00	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	
	łącznie 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	4 980 080,00	0,00	600 722,00	600 722,00
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	4 624 360,00	0,00	606 110,00	606 110,00
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	4 268 640,00	0,00	612 119,00	612 119,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	3 912 920,00	0,00	618 529,00	618 529,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	3 557 200,00	0,00	625 099,00	625 099,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	3 201 480,00	0,00	631 834,00	631 834,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	2 845 760,00	0,00	638 735,00	638 735,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	2 490 040,00	0,00	645 810,00	645 810,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	2 134 320,00	0,00	653 062,00	653 062,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	1 778 600,00	0,00	660 496,00	660 496,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	1 422 880,00	0,00	668 116,00	668 116,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	1 067 160,00	0,00	675 926,00	675 926,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	711 440,00	0,00	683 931,00	683 931,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	355 720,00	0,00	692 137,00	692 137,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	700 547,00	700 547,00

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	3,48%	5,31%	5,31%	11,63%	12,25%	TAK	TAK
2022	3,33%	5,16%	5,16%	10,12%	10,73%	TAK	TAK
2023	3,20%	5,03%	5,03%	7,42%	8,03%	TAK	TAK
2024	3,07%	4,90%	4,90%	5,17%	5,17%	TAK	TAK
2025	2,95%	4,78%	x	5,03%	5,03%	TAK	TAK
2026	2,83%	4,66%	x	7,16%	7,42%	TAK	TAK
2027	2,71%	4,54%	x	5,95%	6,21%	TAK	TAK
2028	2,60%	4,43%	x	4,91%	4,91%	TAK	TAK
2029	2,50%	4,33%	x	4,79%	4,79%	TAK	TAK
2030	2,39%	4,22%	x	4,67%	4,67%	TAK	TAK
2031	2,29%	4,12%	x	4,55%	4,55%	TAK	TAK
2032	2,20%	4,02%	x	4,44%	4,44%	TAK	TAK
2033	2,10%	3,93%	x	4,33%	4,33%	TAK	TAK
2034	2,01%	3,84%	x	4,23%	4,23%	TAK	TAK
2035	1,93%	3,75%	x	4,13%	4,13%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone 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	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
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

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	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
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	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
2032	0,00	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	0,00
2034	0,00	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	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:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X					
					w tym:							
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	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	x	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	0,00	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	

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

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

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

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XXIV.131.2020
z dnia 2020-12-28

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 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

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY RZECZNIÓW NA LATA 2021 - 2035

I. GŁÓWNE ZAŁOŻENIA PRZYJĘTE DO OPRACOWANIA WPF

Wieloletnia Prognoza Finansowa została sporządzona zgodnie z art. 226-232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych i obejmuje ona lata 2021-2035.

Przy opracowaniu WPF oparto się na założeniach przyjętych przez Radę Ministrów dotyczących rozwoju gospodarczego Polski stanowiących podstawę do opracowania „Wieloletniego Planu Finansowego Państwa na lata 2019-2022” oraz założeń makroekonomicznych przyjętych przez Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju na potrzeby Wieloletniej Prognozy Finansowej dla jednostek samorządu terytorialnego. (Aktualizacja- lipiec 2020).

Przyjmując założenia do opracowania WPF oparto się również na danych historycznych w zakresie poszczególnych źródeł dochodów i kategorii wydatków przyjmując za punkt odniesienia wartości faktyczne wykonane w latach 2018-2019 oraz wykonanie budżetu na rok 2020 wg stanu na 30 września 2020 roku oraz przewidywane wykonanie budżetu za 2020 rok (według załącznika Nr 1 do WPF).

Dochody i wydatki, na 2021 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 oraz analizy kształtowania się sytuacji finansowej Gminy w ostatnich latach oraz przewidywanych tendencji rozwoju.

W prezentowanej Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rzeczników na lat 2021-2035 przyjęto następujące wielkości wskaźników makroekonomicznych:

Wskaźniki makroekonomiczne	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
Inflacja średnioroczna (%)	1,8	2,2	2,4	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5
Realny wzrost PKB (%)	4,0	3,4	3,0	3,0	3,0	3,1	3,1	3,0	2,8	2,8	2,7	2,6	2,5

II. PROGNOZOWANE DOCHODY

Planowanie dochodów Gminy na okres objęty Prognozą rozpoczęto od analizy dotychczasowych trendów zmian dochodów w ostatnich trzech latach. Następnie skoncentrowano się na źródłach, które generują największe wpływy.

W budżecie na 2021 rok przyjęto: podane przez Ministra Finansów planowane kwoty poszczególnych części subwencji ogólnej oraz planowane kwoty dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, oszacowane wpływy z udziałów w podatku od osób prawnych, ustalone przez Wojewodę Mazowieckiego kwoty dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej oraz dotacji na realizację zadań własnych i dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej, ustalone na podstawie zawartych umów i pism kwoty dotacji na zadania bieżące, opłat wynikających z ustaw, odpłatności za realizowane usługi, wynajmu lokali oraz wpływów z różnych dochodów.

Dochody wg podstawowych źródeł przedstawia poniższe zestawienie:

L.p.	Treść	J.m.	2018 r	2019 r	2020 r	
					Wykonanie za 3 kwartały	Przewidywane
1.	Dochody ogółem, z tego:	zł	18.810.337,55	20.324.752,71	18.144.481,41	30.555
		%	99,19	108,05	x	150
1.1.	Bieżące, z tego:	zł	18.205.517,91	19.946.393,81	16.006.349,75	20.175
		%	105,05	109,56	x	10
1.1.1	Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych	zł	1.665.744,00	1.738.014,00	1.324.201,00	1.765
		%	122,09	104,34	x	10
1.1.2	Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych	zł	3.169,26	3.400,49	5.013,57	5.20
		%	127,80	107,30	x	15
1.1.3	Subwencja ogólna	zł	7.352.521,00	7.994.604,00	6.310.129,00	7.992
		%	105,07	108,73	x	99
1.1.4	Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące	zł	6.560.440,91	7.476.359,81	6.165.620,84	7.477
		%	104,15	113,96	x	100
		%	0,00	0,00	x	0
1.1.5	Pozostałe dochody bieżące z tego:	zł	2.623.642,74	2.734.015,51	2.201.385,34	2.935
		%	98,39	104,21	x	10
	- Podatek od Nieruchomości	zł	348.986,67	355.490,85	254.198,92	338,9
		%	103,09	101,86	x	95
1.2	Dochody majątkowe	zł	604.819,64	378.358,90	2.138.131,66	10.379
		%	37,01	62,56	x	2,74
1.2.1	Dochody ze sprzedaży majątku	zł	0,00	13.634,96	3.601,00	3.60
		%	0,00	0,00	x	26
1.2.2	Dochody z UE	zł	0,00	0,00	0,00	8.646
		%	0,00	0,00	x	0

1 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, ze szczególnym naciskiem na podatek rolny i od nieruchomości, udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych.

Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych

Dochody z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) należą do najbardziej wrażliwych na zmiany w koniunkturze gospodarczej. Ministerstwo Finansów zaleca aby poziom dochodów z tytułu udziałów we wpływach z podatków prognozować w oparciu o wybrane wielkości makroekonomiczne podawane przez Radę Ministrów, takich jak: PKB, ceny towarów i usług, przeciętne wynagrodzenie, dostosowując je do sytuacji w gminie. Wpływy z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych przyjęto na rok 2021 w wysokości podanej przez Ministra Finansów, pismem ST3.4750.30.2020 z dnia 14.10.2020r. w kwocie 1.991.918 zł.

Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku od osób prawnych zostały zaplanowane na 2021 r. w oparciu o przewidywane wykonanie za 2020 rok, a na lata następne zostały przeszacowane o założone wskaźniki inflacji średniorocznej oraz dynamikę PKB z uwzględnieniem rozwoju gospodarki lokalnej. Dynamika planowanych wpływów z udziałów w podatku od osób fizycznych i prawnych przedstawia się następująco:

Dynamika w latach	Wyszczególnienie	
	Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych	Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych
2021	1.991.918 zł 112,82%	3.000 zł 57,69%
2022	2.035.740 zł 102,2%	3.066,00 zł 102,2%
2023	2.084.598 zł 102,4%	3.140 zł 102,4%
2024	2.136.713 zł 102,5%	3.218 zł 102,5%
2025	2.190.131 zł 102,5%	3.298 zł 102,5%
2026	2.244.884 zł 102,5%	3.381 zł 102,5%
2027	2.301.006 zł 102,5%	3.465 zł 102,5%
2028	2.358.531 zł 102,5%	3.552 zł 102,5%
2029	2.417.495 zł 102,5%	3.640 zł 102,5%
2030	2.474.857 zł 102,5%	3.732 zł 102,5%
2031	2.536.728 zł 102,5%	3.825 zł 102,5%
2032	2.600.147 zł 102,5%	3.921 zł 102,5%
2033	2.665.150 zł 102,5%	4.019 zł 102,5%
2034	2.731.779 zł 102,5%	4.120 zł 102,5%
2035	2.800.073 zł 102,5%	4.222 zł 102,5%

Subwencja ogólna

Planowaną na 2021 r **subwencję ogólną** przyjęto w wysokości podanej przez Ministra Finansów,

pismem nr: ST3.4750.30.2020 z dnia 14.10.2020r. W kolejnych latach 2022 – 2035 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.

Dynamikę planowanych wpływów w ramach tej grupy dochodów zaprezentowano w tabeli poniżej:

Dynamika w latach	Subwencja ogólna
2021	8.513.710 zł 106,52%
2022	8.701.012 zł 102,2%
2023	8.909.836 zł 102,4%
2024	9.132.582 zł 102,5%
2025	9.360.897 zł 102,5%
2026	9.594.919 zł 102,5%
2027	9.834.792 zł 102,5%
2028	10.080.662 zł 102,5%
2029	10.332.679 zł 102,5%
2030	10.590.996 zł 102,5%
2031	10.855.771 zł 102,5%
2032	11.127.165 zł 102,5%
2033	11.405.344 zł 102,5%
2034	11.690.478 zł 102,5%
2035	11.982.740 zł 102,5%

Dotacje celowe z budżetu państwa

Na rok 2021 kwotę **dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej i dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej** przyjęto w wysokości zgodnej z informacją Wojewody Mazowieckiego WF-I.3111.24.15.2019 z dnia 23.10.2019r. oraz pismem Krajowego Biura Wyborczego nr DRD -3112/20/19. Na lata 2021-2030 wzrost dotacji przewiduje się o planowany wzrost zgodnie z przyjętymi wytycznymi. Jako wielkości bazowe przyjęto kwoty planowane do uzyskania w 2020 roku.

Dotacje na zadania własne na rok 2021 przyjęto w wysokości ustalonej przez Wojewodę Mazowieckiego, pismem WF-I.3111.24.25.2020 z dnia 23.10.2020 r. Na lata następne wzrost dotacji

przewiduje się zgodnie z przyjętymi wytycznymi. Jako wielkości bazowe przyjęto wielkości planowane do uzyskania w 2020 roku.

Dynamikę planowanych wpływów w ramach tej grupy dochodów zaprezentowano w tabeli poniżej:

Dynamika w latach	Dotacje i środki przeznaczone na cele	z tego:	
		Dotacje celowe na zadania z zakresu administracji rządowej	Dotacje celowe na zadania własne
2021	7.026.921 zł 93,97%	6.772.335 zł 97,08%	254.586 zł 58,94 %
2022	7.181.513 zł 102,2%	6.921.326 zł 102,2%	260.187 zł 102,2%
2023	7.353.869 zł 102,4%	7.087.438 zł 102,4%	266.431 zł 102,4%
2024	7.537.716 zł 102,5%	7.264.624 zł 102,5%	273.092 zł 102,5%
2025	7.726.159 zł 102,5%	7.446.240 zł 102,5%	279.919 zł 102,5%
2026	7.919.313 zł 102,5%	7.632.396 zł 102,5%	286.917 zł 102,5%
2027	8.117.296 zł 102,5%	7.823.206 zł 102,5%	294.090 zł 102,5%
2028	8.320.228 zł 102,5%	8.018.786 zł 102,5%	301.442 zł 102,5%
2029	8.528.234 zł 102,5%	8.219.256 zł 102,5%	308.978 zł 102,5%
2030	8.741.439 zł 102,5%	8.424.737 zł 102,5%	316.702 zł 102,5%
2031	8.959.975 zł 102,5%	8.635.355 zł 102,5%	324.620 zł 102,5%
2032	9.183.975 zł 102,5%	8.851.239 zł 102,5%	332.736 zł 102,5%
2033	9.413.574 zł 102,5%	9.072.520 zł 102,5%	341.054 zł 102,5%
2034	9.648.913 zł 102,5%	9.299.333 zł 102,5%	349.580 zł 102,5%
2035	9.890.136 zł 102,5%	9.531.816 zł 102,5%	358.320 zł 102,5%

Pozostałe dochody bieżące

Bazą wyjściową do ustalenia wpływów z pozostałych dochodów bieżących są wpływy z tych dochodów w latach poprzednich. W latach historycznych dynamika dochodów tej grupy była zmienna ,co wynikało ze zmiennej bazy objętej opodatkowaniem, oraz stawki za świadczone usługi.

W 2021r podatki i opłaty pozostają na tym samym poziomie, z uwagi na trudne warunki materialne rolników oraz pogorszenie się sytuacji finansowej naszych mieszkańców w związku ze stanem epidemiologicznym wywołanym COVID-19.

Do ważniejszych źródeł dochodów w tej grupie należą: podatek rolny, wpływy z usług (w tym z tytułu sprzedaży wody i ścieków), opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi i podatek od nieruchomości. W latach 2022-2035 zakłada się wzrost wpływów z tego rodzaju źródeł o wskaźniki inflacji średniorocznej oraz dynamiki PKB. Przy tym założeniu łączna dynamika planowanych wpływów z pozostałych dochodów bieżących kształtuje się w sposób następujący:

Dynamika w latach	Pozostałe dochody bieżące	z tego:				Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw § 0490	Wpływy
		Podatek od nieruchomości § 0310	Podatek rolny §0320				
2021	2.881.345 zł 98,2%	336.000 zł 99,14%	754.000 zł 98,8%	450.100 zł 100,0%	7		
2022	2.944.735 zł 102,2%	343.392 zł 102,2%	770.588 zł 102,2%	460.002 zł 102,2%	7		
2023	3.015.409 zł 102,4%	351.633 zł 102,4%	789.082 zł 102,4%	471.042 zł 102,4%	7		
2024	3.090.794 zł 102,5%	360.424 zł 102,5%	808.809 zł 102,5%	482.818 zł 102,5%	7		
2025	3.168.064 zł 102,5%	369.435 zł 102,5%	829.029zł 102,5%	494.888 zł 102,5%	7		
2026	3.247.266 zł 102,5%	378.671 zł 102,5%	849.755 zł 102,5%	507.260 zł 102,5%	7		
2027	3.328.448 zł 102,5%	388.138 zł 102,5%	870.999 zł 102,5%	519.942 zł 102,5%	8		
2028	3.411.659 zł 102,5%	397.841 zł 102,5%	892.774 zł 102,5%	532.941 zł 102,5%	8		
2029	3.496.950 zł 102,5%	407.787 zł 102,5%	915.093 zł 102,5%	546.265 zł 102,5%	8		
2030	3.556.699 zł 102,5%	417.982 zł 102,5%	937.970 zł 102,5%	559.922 zł 102,5%	8		
2031	3.645.616zł 102,5%	428.432 zł 102,5%	961.419 zł 102,5%	573.920 zł 102,5%	8		
2032	3.736.756 zł 102,5%	439.143 zł 102,5%	985.454 zł 102,5%	588.268 zł 102,5%	9		
2033	3.830.175 zł 102,5%	450.122 zł 102,5%	1.010.090 zł 102,5%	602.975 zł 102,5%	9		
2034	3.925.929 zł 102,5%	461.375 zł 102,5%	1.035.342 zł 102,5%	618.049 zł 102,5%	9		
2035	4.024.077 zł 102,5%	472.909 zł 102,5%	1.061.226 zł 102,5%	633.500 zł 102,5%	9		

2 Dochody majątkowe

W ramach tej grupy dochodów na 2021 r. zaplanowano dochody w wysokości 15.000 zł, z tytułu wpłaty mieszkańców na dofinansowanie inwestycji gminnych z tytułu dodatkowych przyłączy kanalizacyjnych i wodociągowych.

Biorąc pod uwagę powyższe ustalenia prognozowana dynamika planowanych wpływów dochodów na lata 2021-2035 przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie	Dochody ogółem	z tego:	
		Dochody bieżące	Dochody majątkowe
2021	20.431.894 zł 66,87%	20.416.894 zł 101,19%	15.000 zł 0,14%
2022	20.881.396 zł 102,2%	20.866.066 zł 102,2%	15.330 zł 102,2%
2023	21.382.550 zł 102,4%	21.366.852 zł 102,4%	15.698 zł 102,4%
2024	21.917.113 zł 102,5%	21.901.023 zł 102,5%	16.090 zł 102,5%
2025	22.465.041 zł 102,5%	22.448.549 zł 102,5%	16.492 zł 102,5%
2026	23.026.667 zł 102,5%	23.009.763 zł 102,5%	16.904 zł 102,5%
2027	23.602.334 zł 102,5%	23.585.007 zł 102,5%	17.327 zł 102,5%
2028	24.192.392 zł 102,5%	24.174.632 zł 102,5%	17.760 zł 102,5%
2029	24.797.202 zł 102,5%	24.778.998 zł 102,5%	18.204 zł 102,5%
2030	25.417.132 zł 102,5%	25.398.473 zł 102,5%	18.659 zł 102,5%
2031	26.052.560 zł 102,5%	26.033.435 zł 102,5%	19.125 zł 102,5%
2032	26.703.874 zł 102,5%	26.684.271 zł 102,5%	19.603 zł 102,5%
2033	27.371.471 zł 102,5%	27.351.378 zł 102,5%	20.093 zł 102,5%
2034	28.055.757 zł 102,5%	28.035.162 zł 102,5%	20.595 zł 102,5%
2035	28.757.151 zł 102,5%	28.736.041 zł 102,5%	21.110 zł 102,5%

Na podstawie danych zaprezentowanych w powyższej tabeli w 2021 roku można zauważyć widoczny spadek dochodów majątkowych w stosunku do przewidywanego wykonania 2020 roku. Zmniejszenie się dochodów majątkowych w 2021 r. związane jest z realizacją w 2020 r zadania pn. „Budowa instalacji OZE na bazie fotowoltaniki, kolektorów słonecznych i pomp ciepła na terenie gminy Rzecznów, Ciepiałów i Solec nad Wisłą” gdzie Gmina Rzecznów jest liderem projektu i udzielała dotacji dla swoich partnerów (zadanie współfinansowane środkami UE).

III. PROGNOZOWANE WYDATKI

Prognoza wydatków oparta została o przewidywane wykonanie 2020 r, które przedstawia się następująco:

L.p.	Treść	J.m.	2020 r	
			Wykonanie za 3 kwartały	Przewidywane Wykonanie
	Wydatki ogółem , z tego:	zł	14.501.455,79	36.629.957,76
1.	Wydatki bieżące, z tego:	zł	13.578.666,24	18.534.276,76
	Wynagrodzenia i pochodne	zł	5.340.348,79	7.530.465,05
	Dotacje	zł	331.958,67	462.000,00
	Obsługa długu	zł	x	X
	Poręczenia i gwarancje	zł	x	X
	Pozostałe wydatki bieżące	zł	7.906.358,78	10.541.811,71
2.	Wydatki majątkowe	zł	922.789,55	18.095.681,00

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. W związku z powyższym w latach 2021-2035 założono ograniczenie fakultatywnych wydatków bieżących w celu wypracowania jak największej nadwyżki operacyjnej.

Na 2021 r wydatki ogółem zaplanowano w kwocie 20.076.172 zł, w tym na bieżące 19.816.172 zł i majątkowe 260.000 zł.

Wydatki na wynagrodzenia i pochodne od nich naliczane ustalono na poziomie zawartych umów o pracę na koniec 2020 r. Planowany wzrost 15,78 % jest wynikiem przysługujących nagród jubileuszowych, odpraw oraz wzrostu wynagrodzeń nauczycieli (skutki przechodzącej na 2021 r. podwyżki wprowadzonej od 1 września 2020r.) jak również zwiększeniem stawki minimalnego wynagrodzenia od 2021r.

Zakup towarów i usług na poziomie przewidywanego wykonania za 2020 r z uwzględnieniem 1,8 % wzrostu cen oraz na wydatki rzeczowe na podstawie zweryfikowanych kalkulacji wydatków zaproponowanych przez jednostki budżetowe.

W kolejnych latach wydatki bieżące z w/w tytułów planuje się o wzrost przewidziany w prognozie makroekonomicznej budżetu państwa.

Kwoty dotacji udzielanych z budżetu Gminy zaplanowano dotacje dla podmiotów należących do sektora finansów publicznych dla Gminnej i Powiatowej Biblioteki Publicznej w Rzecznowie na prowadzenie zadań biblioteki oraz dla podmiotów spoza sektora finansów publicznych na realizację zadań własnych Gminy w trybie ustawy z dnia 24 kwietnia 2003r o pożytku publicznym i wolontariacie.

Ponadto w projekcie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy na lata 2021 -2035 w kolumnie

10.11 - Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań w wierszu plan III kw. 2020 r i przewidywane wykonanie 2020 r wykazano wydatki o charakterze bieżącym, które zostały poniesione z uruchomionej rezerwy na zarządzenie kryzysowe w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe na rok 2021 zaplanowano w kwocie 260.000 zł zgodnie z poniższą tabelą:

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
700			Gospodarka mieszkaniowa	18
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	18
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	18
			Dostosowanie pomieszczeń po byłym Przedszkolu w Pawliczce na potrzeby lokalowe gminy Rzecznów	10
			Modernizacja ogrodzenia przy obiektach użyteczności publicznej w miejscowości Pawliczka	8
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	8
	90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	8
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	8
			Modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Rzecznów	8
Razem				260

W/w zadania są zadaniami rocznymi, finansowanymi środkami własnymi budżetu, które ujęto w tabeli Nr 3 do projektu budżetu na rok 2021.

Biorąc pod uwagę powyższe ustalenia wydatki na lata 2021-2035 planuje się w następującej wysokości

Lata	Wydatki ogółem	z tego:				
		Wydatki bieżące	z tego:			Pozostałe wydatki bieżące
			Wynagrodzenia i składki naliczane od	w tym: Odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe	Dotacje	
2021	20.076.172 zł 54,8 %	19.816.172 zł 106,9%	8.718.905 zł 115,8%	93.500 zł x	461.000 zł 99,8%	10.636.267 zł 100,9%

2022	20.525.676 zł 102,2%	20.259.956 zł 102,2%	8.910.721 zł 102,5%	105.700 zł x	471.142 zł 102,2%	10.878.093 zł 102,5%
2023	21.026.830 zł 102,4%	20.754.733 zł 102,4%	9.124.578 zł 102,5%	80.000 zł x	482.449 zł 102,4%	11.147.706 zł 102,5%
2024	21.561.393 zł 102,5%	21.282.494 zł 102,5%	9.352.692 zł 102,5%	78.700 zł x	494.510 zł 102,5%	11.435.292 zł 102,5%
2025	22.109.321 zł 102,5%	21.823.450 zł 102,5%	9.586.509 zł 102,5%	85.8000 zł x	506.873 zł 102,5%	11.730.068 zł 102,5%
2026	22.670.947zł 102,5%	22.377.929 zł 102,5%	9.826.172 zł 102,5%	75.820 zł x	519.545 zł 102,5%	12.032.212 zł 102,5%
2027	23.246.614 zł 102,5%	22.946.272 zł 102,5%	10.071.826 zł 102,5%	94.500 zł x	532.534 zł 102,5%	12.341.912 zł 102,5%
2028	23.836.672 zł 102,5%	23.528.822 zł 102,5%	10.323.622 zł 102,5%	50.000 zł x	545.847 zł 102,5%	12.659.353 zł 102,5%
2029	24.441.482 zł 102,5%	24.125.936 zł 102,5%	10.581.713 zł 102,5%	65.000 zł x	559.493 zł 102,5%	12.984.730 zł 102,5%
2030	25.061.412 zł 102,5%	24.737.977 zł 102,5%	10.846.256 zł 102,5%	85.000 zł x	573.480 zł 102,5%	13.318.241 zł 102,5%
2031	25.696.840 zł 102,5%	25.365.319 zł 102,5%	11.117.412 zł 102,5%	75.800 zł x	587.817 zł 102,5%	13.660.090 zł 102,5%
2032	26.348.154 zł 102,5%	26.008.345 zł 102,5%	11.395.347 zł 102,5%	97.000 zł x	602.512 zł 102,5%	14.010.486 zł 102,5%
2033	27.015.751 zł 102,5%	26.667.447 zł 102,5%	11.680.231 zł 102,5%	74.500 zł x	617.575 zł 102,5%	14.369.641 zł 102,5%
2034	27.700.037 zł 102,5%	27.343.025 zł 102,5%	11.972.237 zł 102,5%	96.900 zł x	633.014 zł 102,5%	14.737.774 zł 102,5%
2035	28.401.431 zł 102,5%	28.035.494 zł 102,5%	12.271.543 zł 102,5%	102.8000 zł x	648.839 zł 102,5%	15.115.112 zł 102,5%

IV. PROGNOZOWANE PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU

Wielkości przychodów i rozchodów z uwzględnieniem długu Gminy przedstawia poniższe zestawienie:

Lata	Dochody	Wydatki	Wynik	Przychody	w tym:		Rozchody
					Pożyczki	Środki pieniężne na r-ku budżetu pochodzące z niewykorzystanych środków z art. 217 ufp	
2021	20.431.894 zł	20.076.172 zł	355.722 zł	0,00	0,00	0,00	355.722 z
2022	20.881.396 zł	20.525.676 zł	355.720 zł	0,00	0,00	0,00	355.720 z
2023	21.382.550 zł	21.026.830 zł	355.720 zł	0,00	0,00	0,00	355.720 z
2024	21.917.113 zł	21.561.393 zł	355.720 zł	0,00	0,00	0,00	355.720 z
2025	22.465.041 zł	22.109.321 zł	355.720 zł	0,00	0,00	0,00	355.720 z
2026	23.026.667 zł	22.670.947zł	355.720 zł	0,00	0,00	0,00	355.720 z

2027	23.602.334 zł	23.246.614 zł	355.720 zł	0,00	0,00	0,00	355.720 z
2028	24.192.392 zł	23.836.672 zł	355.720 zł	0,00	0,00	0,00	355.720 z
2029	24.797.202 zł	24.441.482 zł	355.720 zł	0,00	0,00	0,00	355.720 z
2030	25.417.132 zł	25.061.412 zł	355.720 zł	0,00	0,00	0,00	355.720 z
2031	26.052.560 zł	25.696.840 zł	355.720 zł	0,00	0,00	0,00	355.720 z
2032	26.703.874 zł	26.348.154 zł	355.720 zł	0,00	0,00	0,00	355.720 z
2033	27.371.471 zł	27.015.751 zł	355.720 zł	0,00	0,00	0,00	355.720 z
2034	28.055.757 zł	27.700.037 zł	355.720 zł	0,00	0,00	0,00	355.720 z
2035	28.757.151 zł	28.401.431 zł	355.720 zł	0,00	0,00	0,00	355.720 z

Jak wynika z powyższej tabeli w latach 2021-2035 planuje się budżety nadwyżkowe, w których planowana nadwyżka zostanie przeznaczona na rozchody dotyczące spłaty pożyczki zaciągniętej w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie.

V. PROGNOZA DŁUGU

Na koniec 2021r. poziom zadłużenia wg tytułów dłużnych planuje się w kwocie 4.980.080 zł co stanowi 24,4% planowanych dochodów.

Prognozowany indywidualny wskaźnik obciążenia budżetu Gminy spłatami zadłużenia ustalony wg art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych przedstawia się następująco:

Lata objęte zadłużeniem	Jm.	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art.243 ust.1	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze o którym mowa w art.243 obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze o którym mowa w art.243 obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy
2021	%	3,48	11,63	12,25
2022	%	3,33	10,12	10,73
2023	%	3,20	7,42	8,03
2024	%	3,07	5,17	5,17
2025	%	2,95	5,03	5,03
2026	%	2,83	7,16	7,42
2027	%	2,71	5,95	6,21
2028	%	2,60	4,91	4,91
2029	%	2,50	4,79	4,79
2030	%	2,39	4,67	4,67
2031	%	2,29	4,55	4,55
2032	%	2,20	4,44	4,44

2033	%	2,10	4,33	4,33
2034	%	2,01	4,23	4,23
2035	%	1,93	4,13	4,13

Jak wynika z powyższych danych prognozowane obciążenie budżetu obsługą zadłużenia w latach 2021-2035 kształtuje się poniżej dopuszczalnego wskaźnika.

VI. WIELOLETNIE PRZEDSIĘWZIĘCIA

W budżecie 2021 roku Gmina nie planuje przedsięwzięć wieloletnich. Zadania ujęte w WPF w 2020 roku kończą się w roku bieżącym.

Przewodniczący Rady Gminy

Zygmunt Wicik