

**UCHWAŁA NR V.24.19  
RADY GMINY RAWA MAZOWIECKA**

z dnia 28 stycznia 2019 r.

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rawa Mazowiecka na lata 2019 – 2027**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2018 r. poz. 994, 1000, 1349, 1432 i 2500) oraz art. 226, 227, 228, 230 ust. 3 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077, z 2018 r. poz. 62, 1000, 1366, 1669, 1693, 2245, 2354 i 2500) **Rada Gminy Rawa Mazowiecka** uchwała, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Rawa Mazowiecka oraz prognozę kwoty długu Gminy Rawa Mazowiecka na lata 2019 - 2027 zgodnie z załącznikiem nr 1.

§ 2. Wykaz przedsięwzięć do WPF określa załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej stanowią załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

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

2. Upoważnia się Wójta Gminy Rawa Mazowiecka do przekazywania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Rawa Mazowiecka.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2019 r.

Przewodnicząca Rady Gminy

**Katarzyna Klimek**

# Wieloletnia Prognoza Finansowa

1)

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr V.24.19

Rady Gminy Rawa Mazowiecka

z dnia 28 stycznia 2019 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem*	z tego:																
		w tym:					w tym:											
		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							
Lp	1																	
Formuła	[1.1]*[1.2]																	
2019	36 228 281,41	33 480 464,54	6 802 914,00	150 000,00	8 273 420,00	5 250 800,00	7 975 472,00	9 950 758,54	2 747 816,87	10 300,00	2 731 516,87							
2020	34 495 268,00	34 484 878,00	7 007 001,00	154 500,00	8 521 623,00	5 408 324,00	8 214 736,00	10 249 281,00	10 390,00	10 390,00	0,00							
2021	35 529 814,00	35 519 424,00	7 217 211,00	159 135,00	8 777 272,00	5 570 574,00	8 461 178,00	10 556 759,00	10 390,00	10 390,00	0,00							
2022	36 595 397,00	36 585 007,00	7 493 727,00	163 909,00	9 040 590,00	5 737 691,00	8 715 013,00	10 873 462,00	10 390,00	10 390,00	0,00							
2023	37 692 947,00	37 682 557,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 390,00	10 390,00	0,00							
2024	38 823 424,00	38 813 034,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 390,00	10 390,00	0,00							
2025	39 987 815,00	39 977 425,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 390,00	10 390,00	0,00							
2026	41 187 138,00	41 176 748,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 390,00	10 390,00	0,00							
2027	42 422 440,00	42 412 050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 390,00	10 390,00	0,00							

1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 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	Wynik budżetu <sup>x</sup>	Przychody <sup>x</sup> budżetu	z tego:						w tym:				
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym: na pokrycie deficytu x budżetu	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym: na pokrycie deficytu x budżetu	Kredyty, pożyczki, emisja papierów <sup>x</sup> wartościowych	w tym: na pokrycie deficytu x budżetu		Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem <sup>5)</sup> długu	w tym: na pokrycie deficytu x budżetu		
												4.1	4.1.1
LP	3	4											
Formuła	[1]-[2]	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]											
2019	-6 136 827,96	6 728 384,96	0,00	0,00	2 500 163,45	2 500 163,45	4 228 221,51	3 636 664,51	0,00	0,00	0,00	0,00	
2020	-1 639 527,00	2 357 247,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 357 247,00	1 639 527,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	567 464,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	830 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	1 408 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	2 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	2 530 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	2 500 000,00	0,00	0,00	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 x budżetu	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy			z tego:		
			5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2		5.1.1.3
Formula	[5.1] + [5.2]	[5.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]						
2019	591 557,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2020	717 720,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2021	567 464,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2022	830 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2023	1 408 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2024	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2025	2 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	2 530 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3		
						5.2		

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.

Wyszczególnienie	Kwota długu <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>7)</sup> a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki <sup>8)</sup>
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - [2.1, 2b]
2019	10 845 937,99	0,00	342 735,00	2 842 898,45
2020	12 485 464,99	0,00	850 083,00	850 083,00
2021	11 918 000,00	0,00	1 380 107,00	1 380 107,00
2022	11 088 000,00	0,00	1 933 600,00	1 933 600,00
2023	9 680 000,00	0,00	2 511 379,00	2 511 379,00
2024	7 680 000,00	0,00	3 114 288,00	3 114 288,00
2025	5 030 000,00	0,00	3 743 198,00	3 743 198,00
2026	2 500 000,00	0,00	4 399 008,00	4 399 008,00
2027	0,00	0,00	5 082 644,00	5 082 644,00

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczących 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	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej <sup>10)</sup>	w tym na:		Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych								
		Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	10.1	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane		Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego <sup>11)</sup>	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne <sup>12)</sup> kontynuowane	Nowe wydatki inwestycyjne <sup>13)</sup>	Wydatki majątkowe w formie dotacji
				11.1	11.2			11.3	bieżące			
LP	10			11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6	
Formula						[11.3.1] + [11.3.2]						
2019	0,00	0,00	13 824 682,00	3 448 655,00	1 235 794,54	235 794,54	1 000 000,00	2 670 744,57	6 476 635,26	80 000,00		
2020	0,00	0,00	14 030 999,00	3 458 428,00	2 503 270,05	3 270,05	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00		
2021	567 464,99	567 464,99	14 241 464,00	3 525 557,00	0,00	0,00	0,00	0,00	823 032,01	0,00		
2022	830 000,00	830 000,00	14 455 086,00	3 596 068,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 088 545,00	0,00		
2023	1 408 000,00	1 408 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 113 769,00	0,00		
2024	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 124 678,00	0,00		
2025	2 650 000,00	2 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 103 588,00	0,00		
2026	2 530 000,00	2 530 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 879 398,00	0,00		
2027	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 593 034,00	0,00		

- 10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż splaty 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.



Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy											
Wyszczególnienie	Lp	12.1	w tym:			12.2	w tym:		12.3	Wydanki 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	
			12.1.1	12.1.1.1	12.1.1.1.1		12.2.1	12.2.1.1			12.3.1
Formuła											
2019		235 794,54	229 039,78	229 039,78	2 731 516,87	2 731 516,87	2 731 516,87	235 794,54	229 039,78	235 794,54	
2020		3 270,05	3 176,28	3 176,28	0,00	0,00	0,00	3 270,05	3 176,28	3 270,05	
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	

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	12.4	w tym:		Wydanki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania	Wydanki 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 tym:		Wydanki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>15)</sup>	w tym:		Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powołujące 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 tym:
		Wydatki majątkowe na 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			Wydanki 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	12.4.1		12.4.2	12.5		
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1			
Formuła												
2019	5 839 943,66	2 731 516,87	5 839 943,66	2 408 426,79	2 408 426,79	2 408 426,79	2 408 426,79	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	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 powołujące w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umowę na realizację programu, projektu lub planu inwestycyjnego w co najmniej 60% budżetu 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	13.2 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.)	13.3 Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	13.4 Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	13.5 Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	13.6 Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	13.7 Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	
12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7		
LP	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7		
Formuła										
2019	0,00	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		
2021	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		
2023	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		
2025	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		
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie						
	14.1 Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	14.2 Kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków budżetu x	14.3 Wydatki zmniejszające dług x	w tym:			14.4 Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu ( m.in. umorzenia, różnice kursowe) x
				14.3.1 spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 <sup>*</sup>	14.3.2 związane z umowami zaliczonymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	14.3.3 wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
2019	591 557,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	717 720,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	567 464,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	830 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 408 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 530 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 500 000,00	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. poz. 86, z późn. zm.). Automatyyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczy w szczególności także poz. 9.6.-9.6.1 i pozycji z sekcji nr 16.

\*\* Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określająca 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, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej, informacje 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

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

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)				4 076 270,05	1 235 794,54	2 503 270,05	0,00	0,00	3 739 064,59
1.a	- wydatki bieżące				576 270,05	235 794,54	3 270,05	0,00	0,00	239 064,59
1.b	- wydatki majątkowe				3 500 000,00	1 000 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	3 500 000,00
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				4 076 270,05	1 235 794,54	2 503 270,05	0,00	0,00	3 739 064,59
1.3.1	- wydatki bieżące				576 270,05	235 794,54	3 270,05	0,00	0,00	239 064,59
1.3.1.1	Centrum Usług Społecznych - Klub Seniora Rawa Mazowiecka -	Urząd Gminy Rawa Mazowiecka	2017	2020	576 270,05	235 794,54	3 270,05	0,00	0,00	239 064,59
1.3.2	- wydatki majątkowe				3 500 000,00	1 000 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	3 500 000,00
1.3.2.1	Rozbudowa Szkoły Podstawowej w Konopnicy -	Urząd Gminy Rawa Mazowiecka	2019	2020	3 500 000,00	1 000 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	3 500 000,00

**Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rawa Mazowiecka  
na lata 2019 - 2027**

Wieloletnią Prognozę Finansową opracowano w celu przeprowadzenia oceny sytuacji finansowej jednostki na podstawie art. 226 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. (Dz. U. z 2013 poz.885 z późn. zm.)

Planowanie wieloletnie zostało uznane za konieczny instrument nowoczesnego zarządzania finansami.

Zaletą planowania wieloletniego jest:

- 1) bardziej racjonalne gospodarowanie środkami publicznymi;
- 2) zwiększenie wiarygodności, przejrzystości i przewidywalności polityki fiskalnej;
- 3) dopasowanie do planowania na szczeblu unijnym.

WPF jest dokumentem zapewniającym wieloletnią perspektywę prognozowania finansowego gminy, opartą na analizie założeń pod kątem zachowania stabilności finansowej gminy, dotyczącym kształtowania się takich parametrów jak:

- 1) wysokość deficytu;
- 2) wynik operacyjny rozumiany jako różnica między dochodami a wydatkami bieżącymi w kontekście przepisu art. 242 ustawy o finansach publicznych, który wprowadza zasadę bilansowania się budżetu;
- 3) poziom zadłużenia w aspekcie obowiązujących i przyszłych norm ostrożnościowych;
- 4) koszty obsługi długu;

Wieloletnia prognoza finansowa zgodnie z art. 226 ustawy o finansach publicznych powinna być realistyczna i określać dla każdego roku budżetowego objętego prognozą co najmniej:

- 1) dochody bieżące oraz wydatki bieżące budżetu, w tym na obsługę długu, gwarancje i poręczenia;
- 2) dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku oraz wydatki majątkowe budżetu;
- 3) wynik budżetu;
- 4) przeznaczenie nadwyżki albo sposób sfinansowania deficytu;
- 5) przychody i rozchody budżetu, z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia;
- 6) kwotę długu jednostki, w tym relację, o której mowa w art. 243 oraz sposób sfinansowania spłaty długu;
- 7) kwoty wydatków bieżących i majątkowych wynikających z limitów wydatków na planowane i realizowane przedsięwzięcia.

## **DOCHODY (kolumna 1)**

Do opracowania prognozy dochodów na 2019 rok wykorzystano dane z Ministerstwa Finansów o wysokości subwencji oraz udziałach w podatku dochodowym od osób fizycznych, informacji z Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego i z Krajowego Biura Wyborczego o wysokości dotacji oraz przewidzianych do osiągnięcia dochodów własnych na podstawie przewidywanego wykonania planu dochodów za rok 2018.

Dochody ustalone na 2019 rok to kwota **36 228 281,41 zł** w tym: dochody bieżące to kwota **33 480 464,54 zł**, **dochody majątkowe 2747 816,87zł.**

### Dochody bieżące (kolumna 1.1)

Dochody bieżące w latach 2019-2027 zostały przeszacowane w oparciu o założone wskaźniki inflacji średniorocznej. Analiza danych historycznych wskazuje na realny wzrost dochodów bieżących, a wskaźnik ich wzrostu kształtował się powyżej wskaźników inflacji w poszczególnych latach. Na tej podstawie przyjęto, wzrost dochodów bieżących w każdym roku, w stosunku do roku poprzedniego, powyżej wskaźników inflacji podanych przez Ministerstwo Finansów. Przyjęto, iż wzrost ten będzie wynosił średnio 3% w każdym roku prognozy w stosunku do roku poprzedniego.

Na główne źródła dochodów bieżących w latach 2019 do 2027 składać będą się subwencje, dotacje, udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych, podatki i opłaty lokalne (podatku od nieruchomości, rolnego, leśnego, od środków transportowych, opłat za gospodarowanie odpadami, za korzystanie ze środowiska, za sprzedaż alkoholu), podatków i opłat pobieranych na rzecz gminy przez Urzędy Skarbowe (m.in. udziały w podatkach dochodowych od osób prawnych, podatek z karty podatkowej, podatek od czynności cywilnoprawnych, podatek od spadków i darowizn), wpływów z czynszów dzierżawnych i mieszkaniowych, z przekształcenia prawa użytkowania wieczystego oraz dofinansowanie ze środków unijnych.

### Dochody majątkowe (kolumna 1.2)

W 2019 roku dochody majątkowe ustalono w wysokości 2 747 816,87 zł, w tym kwota 10 300,00 zł dotyczy wpływów ze sprzedaży majątku. Do planowanych dochodów ze sprzedaży majątku Gminy w latach 2019-2027 – przyjęto wielkości spłat należności rozłożonej na raty za sprzedane lokale mieszkalne w poprzednich latach.

Kwota 2 731 516,87 zł to dotacje na:

- budowę świetlicy w miejscowości Matyldów - 500 000,00 zł.
- termomodernizację obiektów użyteczności publicznej -1 190 704,36 zł
- upowszechnianie edukacji przedszkolnej w Gminie Rawa Mazowiecka – 863 232,31 zł
- wdrożenie zintegrowanych technologii informatyczno-komunikacyjnych – 177 580,20 zł

## **WYDATKI (kolumna 2)**

W 2019 roku wydatki ogółem ustalono na kwotę **42 365 109,37 zł**, w tym wydatki bieżące wynoszą **33 137 729,54 zł**, wydatki na obsługę długu z tytułu odsetek i prowizji wynoszą **100.000,00zł**, wydatki majątkowe kwota **9 227 379,83 zł.**

### Wydatki bieżące (kolumna 2.1)

W ramach wydatków bieżących wyodrębniono kwotę 13 824 682,00 zł z przeznaczeniem na wynagrodzenia wraz z pochodnymi. Do opracowania planowanych



wydatków dotyczących wynagrodzeń wraz z pochodnymi w kolejnych latach tj. 2020 – 2022 nie planowano wzrostu wynagrodzeń, z wyjątkiem oświaty gdzie w 2019 roku uwzględniono 5% wzrost wynagrodzeń od m-ca stycznia dla nauczycieli .

Zaplanowano nagrody jubileuszowe oraz przewidywane odprawy emerytalne.

Do wydatków związanych z funkcjonowaniem organów JST przyjęto kwotę 3 448 655,00 zł.

Na główne grupy wydatków bieżących składają się: wydatki na wynagrodzenia wraz z pochodnymi, wydatki związane z realizacją zadań statutowych, świadczenia na rzecz osób fizycznych, dotacje oraz wydatki na obsługę długu.

#### Wydatki majątkowe (kolumna 2.2)

Wydatki majątkowe w 2019 roku zaplanowano w wysokości 9 227 379,83zł z czego:

- Wymiana szaf sterujących lokalnymi przepompowniami - 32 000,00zł
- Przebudowa odcinka sieci kanalizacyjnej w Kurzeszynie - 200 000,00 zł
- Wykup nowych odcinków sieci wodociągowych zrealizowanych przez odbiorców wody w m. Ścieki, Leopoldów i Byszewice - 95 000,00 zł

*(Podstawa prawna – art. 31ustawy z dnia 7 czerwca 2001 r. o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków)*

- Utwardzenie dróg masą bitumiczną - 852 100,00 zł
- Zakup wiat przystankowych, dokumentacja i wykonanie posadzek - 20 000,00 zł
- Budowa świetlicy w ramach odnowy wsi w m. Matyldów – 1 200.000,00 zł
- Wymiana kotła CO w CAK w Boguszycach – 40 000,00 zł
- Termomodernizacja obiektów będących w zarządzie gminy -1 921 035,26 zł
- Wdrożenie zintegrowanych technologii informacyjno-komunikacyjnych - 256 900,00 zł
- Zakup samochodu służbowego - 40 000,00 zł
- Dofinansowanie zakupu samochodu strażackiego - 120 000,00 zł
- Modernizacja boiska przy SP w Boguszycach - 200 000,00 zł
- Budowa SP w Konopnicy - 1 000 000,00 zł
- Budowa przedszkola w Boguszycach – 1 500 317,52 zł
- Budowa przedszkola w Pukininie -261 690,88 zł
- Rozbudowa SP w Pukininie - 651 836,17 zł
- Zakup sprzętu komputerowego dla GOPS - 16 500,00 zł
- Budowa oświetlenia ulicznego - 600.000,00 zł
- Wykonanie projektów nowych kablowych linii oświetleniowych - 100 000,00 zł
- Dofinansowanie budowy przydomowych oczyszczalni ścieków (dotacje) - 50.000zł
- Dofinansowanie remontu obiektu zabytkowego w Kurzeszynie - 30 000,00 zł
- Modernizacja boiska sportowego w Wołuczy - 40 000,00 zł

W latach 2020 do 2027 wydatki majątkowe będą realizowane w miarę posiadanych środków i przede wszystkim możliwych do pozyskania środków zewnętrznych na realizowanie inwestycji.



### **Przychody i rozchody budżetu**

Opracowując przychody i rozchody budżetu na lata 2019 do 2027 wzięto pod uwagę zawarte umowy pożyczek i kredytów, harmonogramy spłat oraz przewidziane do zaciągnięcia w 2019 kredyty.

#### Przychody (kolumna 4)

W 2019 roku zaplanowano przychody w wysokości 6 728 384,96 zł, pochodzące z:

- planowanego do zaciągnięcia kredytu w wysokości 4 228 221,51 zł
- wolnych środków - 2 500 163,45 zł

z tego:

- na spłatę kredytów z lat ubiegłych kwotę 591 557,00 zł,
- na sfinansowanie deficytu budżetowego roku 2019 kwotę w wysokości 6 136 827,96 zł.

W kolejnych latach nie planowano do zaciągnięcia kolejnych kredytów.

#### Rozchody (kolumna 5)

Rozchodami w 2019 roku będą spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań w wysokości 591 557,00 zł. Spłata w latach 2020 do 2027 została zaplanowana na poziomie wynikającym z możliwości budżetu.

### **Wynik budżetu (kolumna 3)**

Wynik budżetu w latach 2019-2027 jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W 2019 roku deficyt w wysokości 6 136 827,96 zł, w roku 2020 deficyt 1 639 527,00 zł natomiast lata 2021– 2027 zamknęły się nadwyżką budżetową.

#### **Relacja zrównoważenia wydatków bieżących zgodnie z art.242 ustawy (kolumny 8.1 i 8.2)**

Wynik z działalności operacyjnej jest pozycją istotną w związku z art. 242 ustawy o finansach publicznych (Dz. U. z 2013, poz. 885 ze zm.) – organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki.

W prognozowanym okresie na lata 2019-2027 nie ma zagrożenia naruszenia powyższej relacji. Planowana nadwyżka budżetu w latach prognozowanych zostanie przeznaczona na spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów lub pożyczek oraz na wydatki majątkowe.

### **Wskaźnik spłaty określony w art.243 ustawy o finansach publicznych**

- wskaźnik planowanej łącznej spłaty (w prognozowanym roku) – kolumna 9.4
- wskaźnik dopuszczalnej spłaty (z 3 ostatnich lat) – kolumny 9.6 i 9.6.1

Zgodnie z obowiązującymi przepisami dla budżetów jednostek samorządu terytorialnego począwszy od 2014 roku zastosowanie mają przepisy art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Zgodnie z nim nie można uchwalić budżetu,

którego realizacja spowoduje, że w roku budżetowym oraz w każdym kolejnym roku relacja łącznej kwoty obsługi zadłużenia powiększonej o potencjalne wypłaty z tytułu udzielonych poręczeń podzielona przez dochody budżetu ogółem przekroczy średnią arytmetyczną z ostatnich 3 lat relacji jej dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące podzielonych przez dochody ogółem.

W 2019 roku dopuszczalny wskaźnik spłaty określony w art.243 wynosi 6,55%, natomiast planowany wynosi 1,91%.

W latach 2020 – 2027 w wieloletniej prognozie finansowej spełniona została relacja wskaźnika spłaty zadłużenia do limitu wynikającego ze średniej z trzech ostatnich lat, o którym mowa w art.243 ustawy o finansach publicznych.

## **PRZEDSIĘWZIĘCIA**

Wykaz przedsięwzięć stanowi integralną część uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej.

W związku z podpisaną umową o dofinansowanie projektu w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Łódzkiego Gmina pozyskała środki na” Klub Seniora Gmina Rawa Mazowiecka „, w łącznej kwocie 576 270,05 zł.

Łączne nakłady finansowe na przedsięwzięcia realizowane w ramach wydatków bieżących zaplanowano w kwocie 576 270,05 zł na przedsięwzięcie pn. ”Centrum Usług Społecznych – Klub Seniora „, z okresem realizacji w latach 2017 – 2020 .

Limit wydatków, na 2019 r - 235 794,54 zł i na 2020 r -.3 270,05 zł

Łączne nakłady finansowe na przedsięwzięcia realizowane w ramach wydatków majątkowych zaplanowano w wysokości 3 500 000,00 zł na przedsięwzięcie pn. ”Rozbudowa Szkoły Podstawowej w Konopnicy” z okresem realizacji w latach 2019 – 2020.

Limit wydatków na 2019 r. - 1 000 000,00 zł i na 2020 r. - 2 500 000,00 zł