

**UCHWAŁA NR VI/26/15
RADY GMINY RYMAŃ**

z dnia 23 marca 2015r.

**w sprawie uchwalenia zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Rymań
na lata 2015-2026**

Na podstawie art. 226, 227, 228, 229 i art. 230 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 poz. 885, z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1. Ustala się zmianę wieloletniej prognozy finansowej Gminy Rymań na lata 2015-2026 zgodnie z załącznikiem Nr 1.

§ 2. Ustala się planowane i realizowane przedsięwzięcia Gminy Rymań w latach 2015-2018 zgodnie z załącznikiem Nr 2.

§ 3. Upoważnia się Wójta do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały,
- 2) 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,

§ 4. Upoważnia się Wójta do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 3 pkt.2.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia .

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY

Marcin Ekier

Lp.	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
1	20 117 261,19	17 776 411,92	20 519 403,50	18 169 830,00	16 748 000,00	16 947 000,00	17 282 000,00	17 572 000,00	17 792 000,00	18 047 000,00	18 280 000,00
1.1	16 622 383,57	15 696 723,77	19 387 059,50	16 708 857,00	16 748 000,00	16 947 000,00	17 282 000,00	17 572 000,00	17 792 000,00	18 047 000,00	18 280 000,00
1.1.1	1 018 879,00	1 034 019,00	1 235 372,00	1 560 380,00	1 357 000,00	1 414 000,00	1 461 000,00	1 483 000,00	1 493 000,00	1 519 000,00	1 539 000,00
1.1.2	7 671 757,27	6 093 160,69	9 318 778,00	6 827 518,00	6 400 000,00	6 342 000,00	6 490 000,00	6 640 000,00	6 705 000,00	6 796 000,00	6 887 000,00
1.1.3	2 745 916,87	2 832 825,42	3 188 281,00	3 146 186,00	3 210 000,00	3 229 000,00	3 300 000,00	3 351 000,00	3 395 000,00	3 443 000,00	3 487 000,00
1.1.4	4 393 595,00	4 053 766,00	3 932 792,00	3 966 803,00	4 169 000,00	4 198 000,00	4 266 000,00	4 331 000,00	4 397 000,00	4 457 000,00	4 514 000,00
1.1.5	2 754 472,79	3 469 443,23	3 077 416,50	3 215 725,62	2 946 000,00	2 980 000,00	2 972 000,00	3 002 000,00	3 072 000,00	3 110 000,00	3 147 000,00
1.2	3 494 877,62	2 079 688,15	1 132 304,00	396 862,15	1 460 973,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	183 486,85	575 028,26	200 000,00	116 766,50	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	3 311 390,77	1 504 659,89	932 304,00	280 095,65	1 260 973,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	18 856 344,45	16 840 587,97	21 144 788,50	16 786 247,00	16 947 000,00	16 947 000,00	16 912 000,00	16 972 000,00	17 192 000,00	17 447 000,00	17 480 000,00
2.1	15 108 477,48	16 100 355,89	18 042 854,50	15 861 629,00	15 441 557,00	15 711 557,00	15 907 838,00	15 994 718,00	16 158 838,00	16 367 728,00	16 217 760,00
2.1.1	0,00	0,00	97 091,00	622 361,00	597 361,00	597 361,00	472 100,00	346 838,00	346 838,00	344 608,00	0,00
2.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	597 361,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	474 312,61	307 755,64	277 780,00	290 009,36	381 710,00	218 196,00	211 758,00	194 880,00	174 000,00	153 120,00	128 760,00
2.1.3.1	473 312,61	306 505,64	271 280,00	290 009,36	369 891,00	218 196,00	211 758,00	194 880,00	174 000,00	153 120,00	128 760,00
2.1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	59 280,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	3 747 866,97	740 232,08	3 101 934,00	924 618,00	1 306 443,00	1 235 443,00	1 004 142,00	977 282,00	1 033 162,00	1 079 272,00	1 262 240,00
4	1 260 916,74	935 823,95	-625 385,00	1 383 583,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	800 000,00
4.1	470 612,45	1 367 159,00	1 254 889,00	6 276 632,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1.2	0,00	1 367 159,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	470 612,45	0,00	1 254 889,00	2 545 429,58	6 270 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	0,00	0,00	625 385,00	1 836 744,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	0,00	0,00	0,00	162 021,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	917 897,72	1 544 973,23	865 148,00	7 653 583,00	0,00	0,00	370 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	800 000,00
5.1	917 897,72	1 388 510,23	865 148,00	7 653 583,00	0,00	0,00	370 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	800 000,00
5.1.1	683 630,49	0,00	0,00	286 992,00	1 254 889,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	683 630,49	0,00	0,00	286 992,00	1 254 889,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	0,00	156 463,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	8 994 454,78	8 930 909,11	6 363 042,28	6 420 562,81	6 270 000,00	6 270 000,00	5 900 000,00	5 300 000,00	4 700 000,00	4 100 000,00	3 300 000,00
7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.1	1 513 906,09	-403 632,12	1 344 245,00	847 228,00	1 306 443,00	1 235 443,00	1 374 142,00	1 577 282,00	1 633 162,00	1 679 272,00	2 062 240,00
8.2	1 513 906,09	963 326,88	1 344 245,00	847 228,00	1 306 443,00	1 235 443,00	1 374 142,00	1 577 282,00	1 633 162,00	1 679 272,00	2 062 240,00

W wykonanie WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA GMINY RYMAŃ NA LATA 2015 - 2026

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr VI/261/15 Rady Gminy Ryman z dnia 23 marca 2015r.

Lp.	Wyszczególnienie	2012	2013	2014	2014	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	
9	Wskaźnik spłaty zobowiązań	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	
9.1	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.	6,92%	9,54%	6,01%	7,35%	4,81%	47,58%	4,87%	4,81%	6,10%	6,50%	6,30%	6,08%	5,08%	
9.2	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.	3,52%	9,54%	5,54%	5,09%	1,30%	37,06%	1,30%	4,81%	6,10%	6,50%	6,30%	6,08%	5,08%	
9.3	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9.4	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	3,52%	9,54%	5,54%	5,09%	1,30%	37,06%	1,30%	4,81%	6,10%	6,50%	6,30%	6,08%	5,08%	
9.5	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik, jednoroczny)	8,44%	0,96%	7,53%	1,37%	7,80%	5,76%	7,29%	7,80%	7,29%	7,95%	8,98%	9,18%	9,30%	11,28%
9.6	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony 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 3 poprzedzających lat)	x	x	x	x	x	5,64%	4,75%	7,03%	6,95%	7,68%	8,07%	8,70%	9,15%	
9.6.1	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 poprzedzających lat)	x	x	x	x	x	3,59%	2,70%	4,98%	6,95%	7,68%	8,07%	8,70%	9,15%	
9.7	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 kwartału roku poprzedzającego rok budżetowy	x	x	x	x	x	Nie spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	
9.7.1	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	x	x	x	x	Nie spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	
10	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej, w tym na:														
10.1	Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	917 897,72	935 823,95	0,00	0,00	0,00	1 383 583,00	0,00	0,00	370 060,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	800 000,00	
11	Informacje uzupelniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych														
11.1	Wydatki bieżące na wynagrodzenie i składki od nich naliczane	5 380 479,03	5 425 661,36	5 929 930,52	5 871 893,28	5 975 999,00	5 975 999,00	5 966 000,00	6 018 000,00	6 188 000,00	6 339 000,00	6 407 000,00	6 511 000,00	6 615 000,00	
11.2	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	1 626 848,87	1 650 179,66	1 790 176,00	1 595 528,14	1 827 308,00	1 827 308,00	1 775 000,00	1 826 000,00	1 843 000,00	1 894 000,00	1 918 000,00	1 949 000,00	1 978 000,00	
11.3	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	4 154 240,10	2 031 113,48	0,00	1 742 261,74	1 544 119,00	998 630,00	998 630,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11.3.1	bieżące	154 240,10	1 231 113,48	0,00	986 499,62	619 501,00	298 754,00	298 754,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11.3.2	majątkowe	4 000 000,00	800 000,00	0,00	755 762,12	924 618,00	699 876,00	699 876,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11.4	Wydatki inwestycyjne kontynuowane	0,00	0,00	0,00	1 173 863,63	924 618,00	549 366,00	549 366,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11.5	Nowe wydatki inwestycyjne	3 620 875,27	738 232,08	2 970 859,00	1 111 422,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11.6	Wydatki majątkowe w formie dotacji	121 991,70	2 000,00	126 075,00	131 075,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	
12.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	178 458,26	961 266,40	702 356,12	681 841,82	389 206,00	389 206,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	165 491,85	866 293,92	634 972,88	614 707,24	348 639,06	348 639,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12.1.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	1 081 113,00	681 570,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	3 255 390,77	1 504 659,89	703 804,00	271 595,65	1 260 973,00	1 260 973,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12.2.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	3 255 390,77	1 504 659,89	703 804,00	271 595,65	1 260 973,00	1 260 973,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12.2.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	1 647 390,00	932 304,00	271 595,65	986 048,00	986 048,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	193 882,27	973 872,28	713 903,12	690 245,74	389 206,00	389 206,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12.3.1	- w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	164 741,99	866 293,92	634 586,24	614 717,55	348 639,06	348 639,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12.3.2	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	0,00	1 081 113,48	0,00	590 245,74	389 206,00	389 206,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	2 412 838,32	199 304,86	1 598 001,00	1 570 891,92	402 320,00	402 320,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12.4.1	- w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	1 558 414,57	75 490,50	1 029 278,00	869 879,17	262 647,00	262 647,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12.4.2	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	0,00	320 000,00	0,00	1 570 891,92	402 320,00	402 320,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Wykonanie Plan 3 kw. Wykonanie WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA GMINY RYMAŃ NA LATA 2015 -2026

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr VI/261/15 Rady Gminy Rymań z dnia 23 marca 2015r.

Lp.	Wykazanie	2012	2013	2014	2014	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Wyszczególnienie														
12.5	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	0,00	0,00	0,00	0,00	701 012,75	40 568,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.5.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	701 012,75	40 568,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.6	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.6.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.7	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	470 612,45	0,00	1 254 889,00	1 254 889,00	1 254 889,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.7.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	1 254 889,00	1 254 889,00	1 254 889,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.8	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.8.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnich publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
13.1	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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. Nr 112, poz. 654, z późn. zm.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.3	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.4	Wydatki na spłatę przyjętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.5	Wydatki na spłatę przyjętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.6	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przyjętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.7	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
14.1	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	917 897,72	1 388 510,23	865 148,00	865 148,00	865 148,00	7 653 582,58	0,00	0,00	3 770 000,00	6 000 000,00	6 000 000,00	6 000 000,00	8 000 000,00
14.2	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu	1 632 643,55	2 957 608,11	0,00	2 033 882,26	150 562,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	494 079,87	494 026,80	0,00	2 313 018,38	1 883 319,45	1 389 292,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt. 14.3.3	0,00	0,00	0,00	1 819 044,43	1 389 292,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.2	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	494 079,87	494 026,80	0,00	493 973,95	494 026,92	150 562,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.4	Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x

Wyszczególnienie

Lp.		2023	2024	2025	2026
1	Dochody ogółem	18 520 000,00	18 755 000,00	18 996 000,00	19 232 000,00
1.1	Dochody bieżące	18 520 000,00	18 755 000,00	18 996 000,00	19 232 000,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	1 559 000,00	1 578 000,00	1 599 000,00	1 619 000,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	63 000,00	64 000,00	65 000,00	66 000,00
1.1.3	podatki i opłaty	6 978 000,00	7 066 000,00	7 155 000,00	7 245 000,00
1.1.3.1	z podatku od nieruchomości	3 533 000,00	3 578 000,00	3 624 000,00	3 669 000,00
1.1.4	z subwencji ogólnej	4 574 000,00	4 632 000,00	4 692 000,00	4 750 000,00
1.1.5	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	3 189 000,00	3 230 000,00	3 272 000,00	3 312 000,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wydatki ogółem	17 720 000,00	17 955 000,00	18 196 000,00	18 332 000,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	16 397 920,00	16 538 080,00	16 709 240,00	16 872 660,00
2.1.1	z tytułu poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1.1	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2	na spłatę przyjętych 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	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	100 920,00	73 080,00	45 240,00	15 660,00
2.1.3.1	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy, w tym:	100 920,00	73 080,00	45 240,00	15 660,00
2.1.3.1.1	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 oryzowaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy)	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.1.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe	1 322 080,00	1 416 920,00	1 486 760,00	1 459 340,00
3	Wynik budżetu	800 000,00	800 000,00	800 000,00	900 000,00
4	Przebieg budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Rozchody budżetu	800 000,00	800 000,00	800 000,00	900 000,00
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	800 000,00	800 000,00	800 000,00	900 000,00
5.1.1	w tym: łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kwota długu	2 500 000,00	1 700 000,00	900 000,00	0,00
7	Kwota zobowiązań wynikających z przyjęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	x	x	x	x
8.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	2 122 080,00	2 216 920,00	2 286 760,00	2 359 340,00
8.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki	2 122 080,00	2 216 920,00	2 286 760,00	2 359 340,00

Wyszczególnienie

Lp.	2023	2024	2025	2026
9	x	x	x	x
Wskaźnik spłaty zobowiązań				
9.1	4,86%	4,66%	4,45%	4,76%
Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok				
9.2	4,86%	4,66%	4,45%	4,76%
Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok				
9.3	0,00	0,00	0,00	0,00
Kwota zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy				
9.4	4,86%	4,66%	4,45%	4,76%
Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok				
9.5	11,46%	11,82%	12,04%	12,27%
Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochoły ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednorodny)				
9.6	9,92%	10,68%	11,52%	11,77%
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 średnia arytmetyczną z 3 poprzednich lat)				
9.6.1	9,92%	10,68%	11,52%	11,77%
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 średnia arytmetyczną z 3 poprzednich lat)				
9.7	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy				
9.7.1	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy				
10	800 000,00	800 000,00	800 000,00	900 000,00
Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej, w tym na:				
10.1	800 000,00	800 000,00	800 000,00	900 000,00
Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych				
11	x	x	x	x
Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych				
11.1	6 714 000,00	6 763 000,00	6 842 000,00	6 920 000,00
Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane				
11.2	2 008 000,00	2 023 000,00	2 047 000,00	2 070 000,00
Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego				
11.3	0,00	0,00	0,00	0,00
Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy				
11.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00
bieżące				
11.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00
majątkowe				
11.4	0,00	0,00	0,00	0,00
Wydatki inwestycyjne kontynuowane				
11.5	0,00	0,00	0,00	0,00
Nowe wydatki inwestycyjne				
11.6	0,00	0,00	0,00	0,00
Wydatki majątkowe w formie dotacji				
12	x	x	x	x
Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 1 i 3 ustawy				
12.1	0,00	0,00	0,00	0,00
Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 1 i 3 ustawy				
12.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00
- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy				
12.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00
- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania				
12.2	0,00	0,00	0,00	0,00
Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy				
12.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00
- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy				
12.2.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00
- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania				
12.3	0,00	0,00	0,00	0,00
Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy				
12.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00
- w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy				
12.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00
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				
12.4	0,00	0,00	0,00	0,00
Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy				
12.4.1	0,00	0,00	0,00	0,00
- w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy				
12.4.2	0,00	0,00	0,00	0,00
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				

Wyszczególnienie

Lp.		2023	2024	2025	2026
12.5	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	0,00	0,00	0,00	0,00
12.5.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00
12.6	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	0,00	0,00	0,00	0,00
12.6.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00
12.7	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	0,00	0,00	0,00	0,00
12.7.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00
12.8	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające 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	0,00	0,00	0,00	0,00
12.8.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnym publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku	x	x	x	x
13.1	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00
13.2	Dochoły 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. Nr 112, poz. 654, z późn. zm.)	0,00	0,00	0,00	0,00
13.3	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00	0,00
13.4	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00	0,00
13.5	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00	0,00
13.6	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00
13.7	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Dane uzupełniające o długi i jego spłacie	x	x	x	x
14.1	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	800 000,00	800 000,00	800 000,00	900 000,00
14.2	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3	Wydatki zmniejszające dług, w tym	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.1	spłata zobowiązań wymaganych z lat poprzednich, innych niż w pkt 14.3.3	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.2	związane z umowami zaliczonymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.3	wypłaty z tytułu wymaganych poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00
14.4	Wynik operacji finansowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych	x	x	x	x

PRZEDSIĘWZIĘCIA GMINY RYMAŃ NA LATA 2015 - 2018

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	2018	limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				4 186 409,00	1 544 119,00	998 630,00			2 696 409,00
1.a	- wydatki bieżące				2 408 255,00	619 501,00	298 754,00			918 255,00
1.b	- wydatki majątkowe				1 778 154,00	924 618,00	699 876,00			1 778 154,00
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.4240, z późn.zm.), z tego:				2 452 484,00	818 824,00	0,00			962 484,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 879 206,00	389 206,00	0,00			389 206,00
1.1.1.1	Aktywność rozwija - wyrównywanie szans edukacyjnych	Urząd Gminy Rymań	2012	2015	1 879 206,00	389 206,00	0,00			389 206,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				573 278,00	429 618,00	0,00			573 278,00
1.1.2.1	siłownia zewnętrzna w Kinowie	Urząd Gminy Rymań	2015	2015	36 732,00	500,00				36 732,00
1.1.2.2	zakup wyposażenia na halę widowiskowo sportową w Rymaniu	Urząd Gminy Rymań	2014	2015	32 202,00	32 202,00				32 202,00
1.1.2.3	Uruchomienie infokiosku internetowego wraz z remontem istniejącej nawierzchni i zagospodarowaniem placu postojowego w miejscowości Rymań	Urząd Gminy Rymań	2014	2015	504 344,00	396 916,00	0,00			504 344,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0	0	0			0
1.2.1	- wydatki bieżące				0	0	0			0
1.2.2	- wydatki majątkowe				0	0	0			0
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego:				1 733 925,00	725 295,00	998 630,00			1 733 925,00
1.3.1	- wydatki bieżące				529 049,00	230 295,00	298 754,00			728 464,00
1.3.1.1	Odbiór odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych	Urząd Gminy Rymań	2015	2016	529 049,00	230 295,00	298 754,00			728 464,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				1 204 876,00	495 000,00	699 876,00			1 204 876,00
1.3.2.1	Budowa hali widowiskowo sportowej w Rymaniu	Urząd Gminy Rymań	1014	2016	645 510,00	495 000,00	150 510,00			645 510,00
1.3.2.2	Budowa remizy strażackiej w miejscowości Gorawino - poprawa bezpieczeństwa wsi	Urząd Gminy Rymań	2011	2016	559 366,00	0,00	549 366,00			559 366,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rymań na lata 2015-2026.

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

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rymań zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 8 sierpnia 2014 roku zmieniającym rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego z dnia 10 stycznia 2013 roku (Dz. U. z 2014 r. poz. 1127).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rymań jest projekt uchwały budżetowej na 2015 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Rymań za lata 2012-2014, wyliczenia zawarte w programie postępowania naprawczego Gminy na lata 2015-2017 oraz wytyczne Ministra Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2026. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Rymań została przygotowana na lata 2015-2026.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu.

1. Założenia makroekonomiczne

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

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów prognozę wskazanych mierników oparto o *Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego*. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 2 października 2014 roku, a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2015 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) w latach 2016-2017 prognozę wykonano w oparciu o założenia zawarte w programie postępowania naprawczego Gminy Rymań;
- 3) dla lat 2018-2026 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji oraz dynamiki PKB.

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

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
PKB	3,4%	3,7%	3,9%	4,0%	4,0%	3,8%	3,7%	3,4%
Inflacja	1,2%	2,3%	2,1%	2,5%	2,4%	2,4%	2,4%	2,4%
Wskaźnik	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
PKB	3,2%	3,1%	3,0%	2,9%	2,9%	2,9%	2,8%	2,8%
Inflacja	2,3%	2,3%	2,3%	2,3%	2,3%	2,2%	2,2%	2,2%

Źródło: Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. Aktualizacja – październik 2014 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2014.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2015 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2015 rok. W latach 2016-2017 dochody i wydatki bieżące ustalono na podstawie wyliczeń zawartych w programie postępowania naprawczego Gminy Rymań na lata 2015-2017. Od 2018 roku, do wyliczeń posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = Y_0 \cdot (1 + CPI \cdot u_{CPI}) \cdot (1 + \Delta PKB \cdot u_{\Delta PKB})$$

gdzie:

Y_1 - wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

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

CPI - wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym;

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

ΔPKB - wskaźnik dynamiki PKB;

$u_{\Delta PKB}$ - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki PKB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię.

Dla prognozowania wartości dochodów oraz wydatków przyjęto dane do 4 lat wstecz. Przyjęta metodologia ma na celu poparcie prognozowanych kategorii budżetowych w wykonaniu budżetu z lat poprzednich, z uwzględnieniem różnicy czasu między rokiem prognozowanym, a poszczególnymi latami.

2. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Rymań dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. podatki i opłaty lokalne (w tym: podatek od nieruchomości);
2. udział w podatkach centralnych (w tym PIT i CIT);
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące (na zadania zlecone i powierzone oraz na zadania własne);
5. pozostałe dochody (w tym: grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych).

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody z majątku (w tym sprzedaż mienia);
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje;
3. pozostałe dochody.

2.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Rymań oraz przewidywania na następne lata, od 2018 roku poszczególnym kategoriom dochodów bieżących nadano następujące wagi:

1. 40% dla wartości dochodów z roku poprzedzającego;
2. 30% dla wartości dochodów z 2 lat wstecz;
3. 20% dla wartości dochodów z 3 lat wstecz;
4. 10% dla wartości dochodów z 4 lat wstecz.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. Wpływy z tytułu podatku od nieruchomości na 2015 rok zaplanowano

w oparciu o uchwałę nr XLII/248/14 w sprawie określenia wysokości rocznych stawek podatku od nieruchomości na 2015 rok.

W roku 2016 wpływy z podatku od nieruchomości zaplanowano na poziomie 3 210 000 zł, zaś w roku 2017 na poziomie 3 229 000 zł. Zwiększenie wpływów z podatku od nieruchomości

w latach 2016-2017 wynika z realizacji działania naprawczego związanego z podwyższeniem stawek podatku od nieruchomości na terenie Gminy.

Od 2018 roku zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych. Wartości dochodów od 2018 roku wyznaczono na podstawie przyjętej metodologii.

Udział w podatkach centralnych

Jako, że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w latach 2015-2027 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2015 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik PKB.

2.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2015 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 200 tys. zł. Z kolei od 2016 roku nie zaplanowano wpływów ze sprzedaży majątku.

Istotną pozycją wśród dochodów majątkowych Gminy Rymań są dotacje i środki przeznaczone na inwestycje. Niepewność jaka towarzyszy kształtowi przyszłej perspektywy finansowej 2014-2020 powoduje trudności w oszacowaniu wysokości tych dochodów w późniejszych okresach.

W przypadku pojawienia się oficjalnych informacji o programach, w ramach których Gmina Rymań będzie zainteresowana aplikowaniem o dofinansowanie, prognoza będzie stosownie aktualizowana.

Uzyskane w powyższy sposób wartości dochodów zsumowano w kategorii dochodów bieżących i majątkowych a następnie dochodów ogółem. Zestawienie ogólnych kwot przedstawiono w załączniku Nr 1.

3. Wydatki

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

3.1. Wydatki bieżące

Przy prognozowaniu wydatków bieżących kierowano się zasadą utrzymania dotychczasowego zakresu i poziomu świadczonych przez Gminę usług na rzecz mieszkańców, głównie zapewnienia prawidłowego funkcjonowania jednostek i urządzeń gminnej infrastruktury technicznej i społecznej, a także zabezpieczenia środków na wpłatę do budżetu państwa i obsługę długu zaciągniętego przez miasto.

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

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

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2015 przyjęto projekt budżetu. W latach 2016-2017 wartości wydatków ustalono na podstawie wyliczeń określonych w programie postępowania naprawczego Gminy Rymań na lata 2015-2017. Od 2018 roku dokonano indeksacji o wagi wskaźników inflacji i PKB.

Ze względu na fakt, że możliwości oddziaływania na stronę wydatkową jest większa niż na dochodową, postanowiono dla prognozowania wydatków przyjąć dwa rodzaje wag, ze względu na wysokość wydatków w roku poprzedzającym rok prognozy. Mianowicie jeżeli w ostatnim roku wartość wydatków w danej kategorii wynosiła:

1. 0, to również w roku prognozowanym wartość wynosi 0;
2. poniżej średniej z 3 lat wstecz, to przyjęto następujące wagi:
 - 1) 70% dla wartości wydatków z roku poprzedzającego;
 - 2) 15% dla wartości wydatków z 2 lat wstecz;
 - 3) 10% dla wartości wydatków z 3 lat wstecz;
 - 4) 5% dla wartości wydatków z 4 lat wstecz.
3. Powyżej średniej z 3 lat wstecz, przyjęto takie same wagi jak przy prognozie dochodów, czyli:
 - 1) 40% dla wartości wydatków z roku poprzedzającego;
 - 2) 30% dla wartości wydatków z 2 lat wstecz;
 - 3) 20% dla wartości wydatków z 3 lat wstecz;
 - 4) 10% dla wartości wydatków z 4 lat wstecz.

Następnie dokonano merytorycznej weryfikacji otrzymanych wyników, co pozwoliło na kontrolę zaprognozowanych danych z racjonalną wiedzą na temat kształtowania się wartości poszczególnych kategorii budżetowych Gminy Rymań.

Wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

W roku 2015 wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń ustalono na podstawie wartości zawartych w projekcie budżetu na 2015 rok. Wdrożony przez Gminę program postępowania naprawczego, zakłada realizację działań naprawczych zmierzających do zamrożenia wysokości wypłacanych wynagrodzeń od 2016 roku m.in. w administracji i oświacie.

Stosowanie do wyliczeń zawartych w programie postępowania naprawczego, wysokość wydatków przeznaczonych na wypłatę wynagrodzeń w latach 2016-2017 w wybranych działach ustalono na niższym poziomie. Zestawienie wartości prezentuje tabela 2.

Tabela 2. Wartości wydatków na wynagrodzenia zawarte w WPF Gminy Rymań

	2015	2016	2017
<i>Wskaźnik inflacji</i>	2,40%	2,50%	2,50%
<i>PKB</i>	2,50%	3,80%	4,30%
<i>Wskaźnik wynagrodzeń</i>	1,00%	2,10%	2,70%
750 – administracja publiczna			
Wydatki przed wdrożeniem PPN	1 591 810 zł	1 565 000 zł	1 614 000 zł
Założona oszczędność	0 zł	115 000 zł	164 000 zł
Wydatki zawarte w WPF	1 591 810 zł	1 450 000 zł	1 450 000 zł
801 – oświata i wychowanie			
Wydatki przed wdrożeniem PPN	3 425 057 zł	3 412 000 zł	3 507 000 zł
Założona oszczędność	0 zł	212 000 zł	307 000 zł
Wydatki zawarte w WPF	3 425 057 zł	3 200 000 zł	3 200 000 zł
852 – pomoc społeczna			
Wydatki przed wdrożeniem PPN	692 931 zł	702 000 zł	726 000 zł
Założona oszczędność	0 zł	9 500 zł	33 500 zł
Wydatki zawarte w WPF	692 931 zł	692 000 zł	692 000 zł

Zródło: Opracowanie własne

Pozostałe wydatki bieżące

Część działań naprawczych zaplanowanych w programie postępowania naprawczego Gminy Rymań na lata 2015-2017 zakłada wdrożenie działań w wyniku których zmniejszeniu ulegną niektóre wydatki bieżące Gminy, m.in. wydatki na energię elektryczną czy wysokość dopłat do wody i ścieków. Pozostałe wydatki bieżące w latach 2016-2017 zaplanowano więc stosowanie do wyliczeń zawartych w dokumencie.

O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona, o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od zawartych w umowach kredytowych, pożyczkowych i emisji obligacji postanowień. Zaplanowane wydatki na obsługę długu (odsetki i dyskonto) prezentuje tabela 3.

3.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rymań na lata 2015-2026. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

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

Tabela 3. Harmonogram spłaty rat i odsetek od zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych obligacji w latach 2015-2026

Lp	Nazwa	Łączna wartość	Pozostało	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Raty kapitałowe			7 653 582			370 000	600 000	600 000	600 000	800 000	800 000	800 000	800 000	900 000
1.	Kredyty historyczne	6 363 042	6 363 042	6 363 042											
2.	MW Trade	1 290 540	1 290 540	1 290 540											
3.	Obligacje-plan	6 270 000	6 270 000				370 000	600 000	600 000	600 000	800 000	800 000	800 000	800 000	900 000
	Wyłączenia z rat	1 254 889	1 254 889	1 254 889											
	Odsetki	Podstawa oprocentowania		440 064	218 196	218 196	211 758	194 880	174 000	153 120	128 760	100 920	73 080	45 240	15 660
1.	Kredyty historyczne			369 891											
2.	MW Trade	provizja		67 673											
3.	Obligacje-plan	WIBOR 6M + marża 1,5%			218 196	218 196	211 758	194 880	174 000	153 120	128 760	100 920	73 080	45 240	15 660

Źródło: Opracowanie własne.

4. Wynik finansowy budżetu

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

Tabela 4. Rozliczenie finansowe budżetu Gminy Rymań

	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Dochody	18 169 830	16 748 000	16 947 000	17 282 000	17 572 000	17 792 000
Wydatki	16 786 247	16 748 000	16 947 000	16 912 000	16 972 000	17 192 000
Przychody	6 270 000	0	0	0	0	0
Rozchody	7 653 583	0	0	370 000	600 000	600 000
Wynik finansowy	0	0	0	0	0	0
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Dochody	18 047 000	18 280 000	18 520 000	18 755 000	18 996 000	19 232 000
Wydatki	17 447 000	17 480 000	17 720 000	17 955 000	18 196 000	18 332 000
Przychody	0	0	0	0	0	0
Rozchody	600 000	800 000	800 000	800 000	800 000	900 000
Wynik finansowy	0	0	0	0	0	0

Źródło: Opracowanie własne.

5. Przychody

Program postępowania naprawczego Gminy Rymań przewiduje, że w 2015 roku zostaną pozyskane środki finansowe przeznaczone na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań oraz pokrycie planowanego deficytu. Przyjęto, że spłatą zostaną objęte wszystkie zobowiązania historyczne Gminy. W roku 2015 zaplanowano przychody w wysokości 6 270 000 zł. Spłatę planowanego zobowiązania wykazano w tabeli 3.

6. Rozchody

Na dzień 01.01.2015 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 7 653 583 zł. Rozchody w roku 2015 stanowi spłata rat kapitałowych od zawartych kredytów i pożyczek, a także środki pozyskane na podstawie porozumienia zawartego ze Spółką MW Trade S.A.

Spłata całego zobowiązania historycznego planowana jest w roku 2015, w wyniku pozyskania środków z emisji obligacji, których harmonogram spłat prezentuje tabela 3.

7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów nie może przekroczyć wskaźnika opartego na średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich 3 lat relacji dochodów bieżących, powiększonych o wpływy uzyskane ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem.

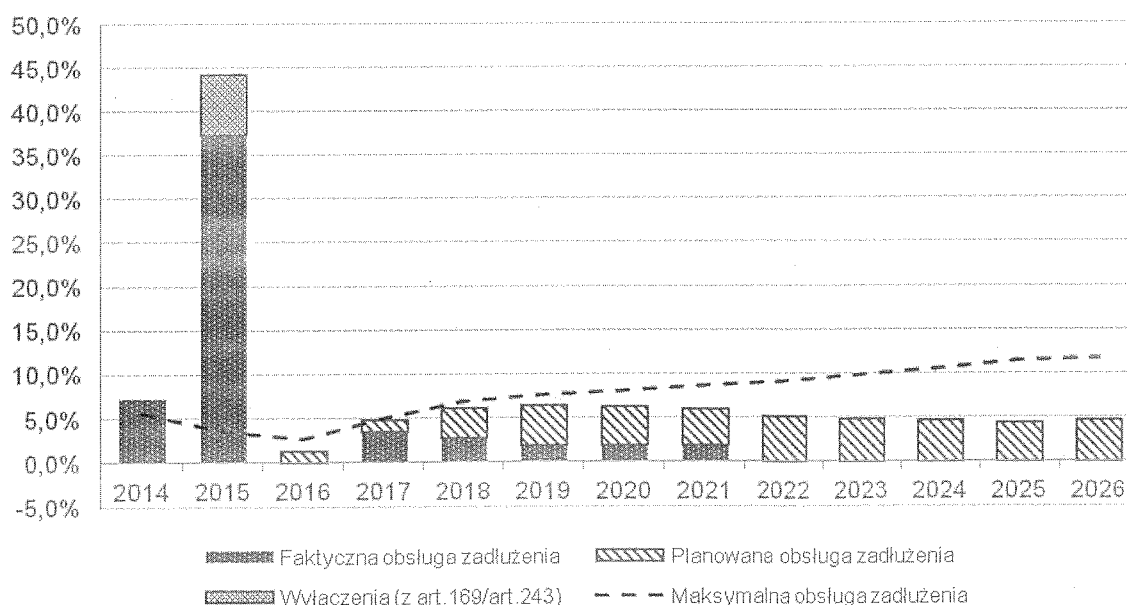
Jak wskazują jednak przepisy ustawy, organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego może uchwalić wieloletnią prognozę finansową oraz budżet jednostki, które nie zachowują relacji określonej w art. 242–244 w okresie realizacji programu postępowania naprawczego.

Tabela 5. Kształtowanie się relacji z art. 243 u.f.p.

	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Faktyczna obsługa zadłużenia	37,39%	1,30%	4,81%	6,10%	6,50%	6,30%
Maksymalna obsługa zadłużenia	3,59%	2,70%	4,98%	6,95%	7,68%	8,07%
Spełnienie relacji	NIE	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Faktyczna obsługa zadłużenia	6,08%	5,08%	4,86%	4,66%	4,45%	4,76%
Maksymalna obsługa zadłużenia	8,70%	9,15%	9,92%	10,68%	11,52%	11,77%
Spełnienie relacji	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej.



PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
Mariusz Ekiert