

**UCHWAŁA NR X/99/19  
RADY GMINY RYMAŃ**

z dnia 20 grudnia 2019 r.

**w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Rymań na lata 2020-2026**

Na podstawie art.226, art. 227, art. 228, i art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r poz. 869 z późn. zm.) Rada Gminy Rymań uchwala, co następuje:

**§ 1.** Ustala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Rymań na lata 2020 - 2026 zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

**§ 2.** Ustala się planowane i realizowane przedsięwzięcia Gminy Rymań w latach 2020 - 2023 zgodnie z załącznikiem Nr 2.

**§ 3.** Ustala się objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej, o której mowa w § 1 zgodnie z załącznikiem Nr 3.

**§ 4.** 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.

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

**§ 6.** Z dniem 31 grudnia 2019 roku traci moc Uchwała nr III/17/18 Rady Gminy Rymań z dnia 20 grudnia 2018 roku w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Rymań na lata 2019-2026.

**§ 7.** Wykonanie Uchwały powierza się Wójtowi Gminy Rymań.

**§ 8.** Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2020 roku.

Przewodnicząca Rady Gminy

**Anna Dworek**

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr X/99/19

Rady Gminy Rymań

z dnia 20 grudnia 2019 r.

## WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA GMINY RYMAŃ NA LATA 2020-2026

Lp.	Wyszczególnienie	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
<b>1</b>	<b>Dochody ogółem</b>	<b>18 912 700,22</b>	<b>18 913 394,56</b>	<b>19 520 558,40</b>	<b>21 903 544,00</b>	<b>26 175 891,00</b>	<b>27 116 856,00</b>	<b>26 438 600,00</b>	<b>27 087 002,00</b>	<b>27 346 822,00</b>	<b>27 604 191,00</b>	<b>27 974 133,00</b>
1.1	Dochody bieżące, z tego:	18 674 412,03	18 051 047,17	18 895 980,29	21 580 200,00	25 261 923,00	26 593 307,00	26 438 600,00	27 087 002,00	27 346 822,00	27 604 191,00	27 974 133,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	1 761 383,00	1 797 491,00	2 143 975,00	2 143 975,00	2 046 953,00	2 087 892,00	2 129 649,00	2 172 242,00	2 215 687,00	2 260 001,00	2 305 201,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	21 845,46	41 446,10	40 000,00	40 000,00	45 000,00	45 000,00	45 000,00	45 000,00	45 000,00	45 000,00	45 000,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	3 733 884,00	3 698 009,00	3 700 916,00	3 759 973,00	4 074 153,00	4 457 000,00	4 514 000,00	4 574 000,00	4 632 000,00	4 692 000,00	4 750 000,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	5 435 858,29	5 507 251,96	4 613 482,29	5 181 713,00	7 248 762,00	7 248 762,00	7 248 762,00	7 248 762,00	7 248 762,00	7 248 762,00	7 248 762,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	7 721 441,28	7 006 849,11	8 397 607,00	10 454 539,00	11 847 055,00	12 754 653,00	12 501 189,00	13 046 998,00	13 205 373,00	13 358 428,00	13 625 170,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	4 381 624,56	4 354 218,14	4 772 866,00	4 772 866,00	5 350 650,00	4 664 323,00	4 757 609,00	4 852 761,00	4 949 817,00	5 048 813,00	5 149 789,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	238 288,19	862 347,39	624 578,11	323 344,00	913 968,00	523 549,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	227 500,62	34 853,02	73 600,00	10 380,00	68 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	10 000,00	826 769,39	550 222,11	312 964,00	845 768,00	523 549,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2</b>	<b>Wydatki ogółem</b>	<b>19 268 483,97</b>	<b>19 420 271,29</b>	<b>19 285 007,40</b>	<b>19 082 313,00</b>	<b>28 397 122,00</b>	<b>26 516 856,00</b>	<b>25 638 600,00</b>	<b>26 287 002,00</b>	<b>26 546 822,00</b>	<b>26 804 191,00</b>	<b>27 074 133,00</b>
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	17 941 221,65	17 720 567,10	17 476 357,29	18 052 313,00	24 732 581,00	24 979 906,00	25 229 705,00	25 482 002,00	25 736 822,00	25 994 191,00	26 254 133,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	5 900 004,00	6 397 265,27	7 106 955,00	7 106 955,00	7 593 606,00	7 895 819,00	8 093 215,00	8 295 545,00	8 295 545,00	8 295 545,00	8 295 545,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	0,00	0,00	4 461,00	0,00	4 461,00	2 230,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	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	wydatki na obsługę długu, w tym:	441 408,00	429 312,00	427 000,00	427 000,00	208 000,00	176 880,00	148 740,00	116 580,00	84 420,00	52 260,00	18 090,00

2.1.3.1	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 otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.2	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	1 327 262,32	1 699 704,19	1 808 650,11	1 030 000,00	3 664 541,00	1 536 950,00	408 895,00	805 000,00	810 000,00	810 000,00	820 000,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	0,00	0,00	1 808 650,11	1 030 000,00	3 664 541,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na	0,00	0,00	115 000,00	0,00	207 670,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3</b>	<b>Wynik budżetu</b>	<b>-355 783,75</b>	<b>-506 876,73</b>	<b>235 551,00</b>	<b>2 821 231,00</b>	<b>-2 221 231,00</b>	<b>600 000,00</b>	<b>800 000,00</b>	<b>800 000,00</b>	<b>800 000,00</b>	<b>800 000,00</b>	<b>900 000,00</b>
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	800 000,00	800 000,00	800 000,00	800 000,00	900 000,00
<b>4</b>	<b>Przychody budżetu</b>	<b>355 783,75</b>	<b>1 355 885,39</b>	<b>5 664 449,00</b>	<b>5 664 449,00</b>	<b>2 821 231,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	0,00	0,00	5 300 000,00	5 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	2 821 231,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	2 221 231,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:	355 783,75	1 355 885,39	364 449,00	364 449,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	355 783,75	506 876,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>5</b>	<b>Rozchody budżetu</b>	<b>0,00</b>	<b>370 000,00</b>	<b>5 900 000,00</b>	<b>5 900 000,00</b>	<b>600 000,00</b>	<b>600 000,00</b>	<b>800 000,00</b>	<b>800 000,00</b>	<b>800 000,00</b>	<b>800 000,00</b>	<b>900 000,00</b>

5.1	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	0,00	370 000,00	5 900 000,00	5 900 000,00	600 000,00	600 000,00	800 000,00	800 000,00	800 000,00	800 000,00	900 000,00
5.1.1	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:	0,00	0,00	5 300 000,00	5 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	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	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.3	innymi środkami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>6</b>	<b>Kwota długu, w tym:</b>	<b>6 270 000,00</b>	<b>5 903 682,16</b>	<b>5 300 000,00</b>	<b>5 300 000,00</b>	<b>4 700 000,00</b>	<b>4 100 000,00</b>	<b>3 300 000,00</b>	<b>2 500 000,00</b>	<b>1 700 000,00</b>	<b>900 000,00</b>	<b>0,00</b>
6.1	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków	0,00	0,00	3 682,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>7</b>	<b>Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	733 190,38	330 480,07	1 419 623,00	3 527 887,00	529 342,00	1 613 401,00	1 208 895,00	1 605 000,00	1 610 000,00	1 610 000,00	1 720 000,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki	1 088 974,13	1 686 365,46	1 784 072,00	3 892 336,00	3 350 573,00	1 613 401,00	1 208 895,00	1 605 000,00	1 610 000,00	1 610 000,00	1 720 000,00
<b>8</b>	<b>Wskaźnik spłaty zobowiązań</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
8.1	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	4,51%	4,03%	4,94%	4,62%	4,40%	4,19%	4,43%
8.1_vRC	8.1_vROD_2020	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	4,51%	4,03%	4,94%	4,62%	4,40%	4,19%	4,43%
8.1_vRC	8.1_vROD_2026	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	4,51%	4,03%	4,94%	4,62%	4,40%	4,19%	4,43%
8.2	Wskaźnik jednoroczny określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	8,99%	6,14%	12,72%	23,95%	4,09%	9,25%	7,07%	8,68%	8,43%	8,17%	8,39%

8.2_v20	8.2_v2020	7,38%	2,99%	10,25%	21,41%	3,32%	8,34%	6,30%	8,09%	8,01%	0,00%	0,00%
8.2_v20	8.2_v2026	8,99%	6,14%	12,72%	23,95%	4,09%	9,25%	7,07%	8,68%	8,43%	8,17%	8,39%
8.3	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	x	x	x	6,87%	5,52%	7,30%	5,99%	7,58%	7,47%	8,34%
8.3.1	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń	x	x	x	x	10,59%	9,24%	11,02%	5,99%	7,58%	7,47%	9,95%
8.4	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	x	x	x	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
8.4.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku	x	x	x	x	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
9	<b>Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy</b>	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
9.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	430 000,00	397 801,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których	258 508,08	392 301,03	29 965,00	29 965,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1.1	środków określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	430 000,00	397 801,03	29 965,00	29 965,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	54 240,00	0,00	668 841,00	523 549,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	0,00	0,00	54 240,00	0,00	668 841,00	523 549,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	54 240,00	0,00	668 841,00	523 549,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	430 000,00	402 337,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	274 257,79	402 336,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	430 000,00	396 743,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	78 416,00	66 812,00	1 275 665,00	1 084 845,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	0,00	0,00	78 416,00	66 812,00	1 275 665,00	1 084 845,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	54 240,00	54 240,00	614 601,00	523 549,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b>	<b>Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	1 751 281,00	2 153 811,15	1 690 012,11	1 271 658,00	3 714 071,00	1 536 950,00	408 895,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.1	bieżące	693 369,00	663 123,77	307 200,00	307 200,00	307 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	1 057 912,00	1 490 687,38	1 382 812,11	964 458,00	3 406 871,00	1 536 950,00	408 895,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2	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
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem 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
10.4	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

10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.6	Splaty, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	0,00	370 000,00	5 900 000,00	5 900 000,00	600 000,00	600 000,00	800 000,00	800 000,00	800 000,00	800 000,00	900 000,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.1	splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 10.7.3.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka, w tym:	0,00	0,00	3 682,16	3 682,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ,w tym:	0,00	0,00	2 243,52	2 243,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego	0,00	0,00	0,00	2 243,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.3	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
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (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
10.9	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>11</b>	<b>Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
11.1	Środki z przedsięwzięcia gromadzone na rachunku bankowym, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.1.1	środki na zaspokojenie roszczeń obligatariuszy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.2	Wydatki bieżące z tytułu świadczenia emitenta należnego obligatariuszom, nieuwzględniane w limicie splaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>12</b>	<b>Stopnie niezachowania relacji określonych w art. 242-244 w przypadku określonym w ... ustawy</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
12.1	Stopień niezachowania relacji zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w poz. 7.2.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

12.2	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.	x	x	x	x	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
12.3	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.1.	x	x	x	x	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

**PRZEDSIĘWZIĘCIA GMINY RYMAŃ NA LATA 2020-2023**

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				10 557 707,00	3 714 071,00	1 536 950,00	408 895,00	0,00	5 659 916,00
1.a	- wydatki bieżące				614 400,00	307 200,00	0,00	0,00	0,00	307 200,00
1.b	- wydatki majątkowe				9 943 307,00	3 406 871,00	1 536 950,00	408 895,00	0,00	5 352 716,00
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:				5 515 633,00	1 275 665,00	1 084 845,00	0,00	0,00	2 360 510,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				5 515 633,00	1 275 665,00	1 084 845,00	0,00	0,00	2 360 510,00
1.1.2.1	Doposażenie placu zabaw w miejscowości Rymań -	Urząd Gminy Rymań	2019	2020	122 696,00	18 406,00	0,00	0,00	0,00	18 406,00
1.1.2.2	Budowa siłowni plenerowej w Rzesznikowie -	RYMAŃ	2019	2020	103 937,00	15 591,00	0,00	0,00	0,00	15 591,00
1.1.2.3	Rozbudowa bazy infrastrukturalnej na cele społeczne (Starnin) -	Urząd Gminy Rymań	2019	2021	1 339 000,00	819 468,00	519 532,00	0,00	0,00	1 339 000,00
1.1.2.4	Remont i modernizacja stadionu w Rymaniu oraz odnowa i zagospodarowanie otaczającego go terenu -	Urząd Gminy Rymań	2017	2021	3 950 000,00	422 200,00	565 313,00	0,00	0,00	987 513,00
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				5 042 074,00	2 438 406,00	452 105,00	408 895,00	0,00	3 299 406,00
1.3.1	- wydatki bieżące				614 400,00	307 200,00	0,00	0,00	0,00	307 200,00
1.3.1.1	Odbiór odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych -	Urząd Gminy Rymań	2019	2020	614 400,00	307 200,00	0,00	0,00	0,00	307 200,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				4 427 674,00	2 131 206,00	452 105,00	408 895,00	0,00	2 992 206,00
1.3.2.1	Przebudowa ul. Słonecznej w Rymaniu na odcinu do cmentarza -	Urząd Gminy Rymań	2016	2020	280 000,00	280 000,00	0,00	0,00	0,00	280 000,00
1.3.2.2	Przebudowa drogi wewnętrznej ulicy Mickiewicza w Rymaniu -	Urząd Gminy Rymań	2017	2020	353 855,00	353 855,00	0,00	0,00	0,00	353 855,00
1.3.2.3	Przebudowa ulicy Lesnej wraz ze skrzyżowaniem ulicy Koszalińskiej w miejscowości Rymań -	Urząd Gminy Rymań	2018	2021	904 209,00	50 000,00	402 105,00	0,00	0,00	452 105,00
1.3.2.4	Wymiana dachu na budynku mieszkalnym przy ul. Słonecznej w Rymaniu -	Urząd Gminy Rymań	2019	2020	121 500,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
1.3.2.5	Przebudowa drogi wewnętrznej ul. Wiejskiej w Rymaniu -	Urząd Gminy Rymań	2019	2022	984 209,00	33 210,00	50 000,00	408 895,00	0,00	492 105,00

1.3.2.6	Budowa drogi wewnętrznej ul. Krótkiej z przebudową skrzyżowania z drogą krajową ul. Koszalińską w Rymaniu - dokumentacja projektowa -	Urząd Gminy Rymań	2019	2020	19 680,00	19 680,00	0,00	0,00	0,00	19 680,00
1.3.2.7	Przebudowa drogi wewnętrznej ul. Polnej w Rymaniu - dokumentacja projektowa -	Urząd Gminy Rymań	2019	2020	20 910,00	20 910,00	0,00	0,00	0,00	20 910,00
1.3.2.8	Przebudowa drogi wewnętrznej ul. Osiedlowa ze zjazdem z drogi krajowej ul. Koszalinskiej w Rymaniu -	Urząd Gminy Rymań	2019	2020	18 450,00	18 450,00	0,00	0,00	0,00	18 450,00
1.3.2.9	Przebudowa drogi gminnej prowadzącej na cmentarz wraz z zjazdem w miejscowości Drozdowie -	Urząd Gminy Rymań	2018	2020	809 522,00	404 762,00	0,00	0,00	0,00	404 762,00
1.3.2.10	Modernizacja pomieszczeń w budynku szkoły podstawowej w Rymaniu na stołówkę szkolną i przedszkolną wraz z wyposażeniem -	Szkoła Podstawowa Im. Tadeusza Kościuszki w Rymaniu	2019	2020	915 339,00	890 339,00	0,00	0,00	0,00	890 339,00

## **Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rymań na lata 2020-2026.**

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 01 października 2019 roku zmieniającym rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego z dnia 10 stycznia 2013 roku (Dz. U. z 2019 r. poz. 1900).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rymań jest projekt uchwały budżetowej na 2020 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Rymań za lata 2017-2018 i za III kw. 2019 roku 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 2019 r. poz. 869 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 2020-2026.

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 28 października 2019 roku, a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2020 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2021-2026 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				2020	2021	2022	2023
PKB				3,7%	3,4%	3,3%	3,1%
Inflacja				2,5%	2,5%	2,5%	2,5%
Wskaźnik	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
PKB	3,0 %	3,0%	3,0%	2,9%	2,8%	2,7%	2,7%
Inflacja	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%

Zródło: Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. Aktualizacja – październik 2019 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2019.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2020 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2020 rok. Od 2021 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;

$\Delta PKB$  - 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. udział w podatku dochodowym od osób fizycznych;
2. udział w podatku dochodowym od osób prawnych ;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące (na zadania zlecone i powierzone oraz na zadania własne);
5. pozostałe dochody bieżące (w tym: podatek od nieruchomości).

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaż majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje;.

### **2.1. Dochody bieżące**

#### **Pozostałe dochody bieżące**

Pozostałe dochody bieżące obejmują wpływy z podatków i opłat lokalnych oraz pozostałe dochody należne gminie na podstawie odrębnych ustaw, które nie są subwencjami i dotacjami. Dochody te od przewidywanego wykonania roku 2019 znacznie wzrastają . Wpływ na wzrost tych dochodów w roku 2019 i następnych ma otrzymywana przez gminę opłata za gospodarcze korzystanie ze środowiska, która w oku 2018 wyniosła 440 864 zł , a w roku 2019 - 4 514 424 zł . Poziom dochodów z tej opłaty (z roku 2019) utrzyma się przez najbliższe lata i taki został uwzględniony w WPF na lata 2020-2026

#### ***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 2020 rok zaplanowano w oparciu o projekt uchwały w sprawie określenia wysokości rocznych stawek podatku od nieruchomości na 2020 rok.

W roku 2020 wpływy z podatku od nieruchomości zaplanowano na poziomie 5 350 650,00 zł. Wzrost podatku w 2020 roku o 577 784,00 zł w stosunku do przewidywanego wykonania roku 2019 wynika z ujęcia w roku 2020 dodatkowych wpływów podatku z rozstrzygnięcia ostatecznego spornego podatku od nieruchomości z roku 2015. Pozostałe wpływy z podatku od nieruchomości w roku 2020 ustalono w oparciu o przedmioty opodatkowania wg stanu na 30.09.2019 roku.

Wartości dochodów z tego podatku od 2021 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 2020-2026 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 2020 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów, Wojewody Zachodniopomorskiego i Delegaturę Krajowego Biura Wyborczego w Koszalinie. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik PKB. Od roku 2020 w sposób znaczny wzrosły dotacje na zadania zlecone, jest to spowodowane ustawowym rozszerzeniem katalogu świadczeń wypłacanych z budżetu.

## **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 2020 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 68,2 tys. zł. Z kolei od 2021 roku nie zaplanowano wpływów ze sprzedaży majątku.

Istotną pozycją wśród dochodów majątkowych Gminy Rymań są dotacje i środki przeznaczone na inwestycje. W latach 2020- 2021 ujęto dotacje i środki na inwestycje na podstawie już podpisanych umów lub otrzymanych informacji o przyznanych środkach na inwestycje. Niepewność jaka towarzyszy otrzymaniu środków z 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 obsługę długu zaciągniętego przez gminę.

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;

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2020 przyjęto projekt budżetu. . Od 2020 roku dokonano indeksacji o wagi wskaźników inflacji i PKB.

### ***Wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń***

W roku 2020 wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń ustalono na podstawie wartości zawartych w projekcie budżetu na 2020 rok.

### ***Pozostałe wydatki bieżące***

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 nr 2

### **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 2020-2026. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

**Tabela 2. Harmonogram spłaty rat i odsetek od zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych obligacji w latach 2020-2026**

Lp	Nazwa	Łączna wartość	Pozostało 31.12.2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Raty kapitałowe			600 000	600 000	800 000	800 000	800 000	800 000	900 000
1.	Kredyt-plan	6 270 000	5 300 000							
	Odsetki	Podstawa oprocentowania		201 000,00	176 880,00	148 740,00	116 580,00	84 420,00	52 260,00	18 090,00

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 okresie od 2019 do 2026 roku.

**Tabela 3. Rozliczenie finansowe budżetu Gminy Rymań**

	2020	2021	2022	2023	2024
Dochody	26 175 891	27 116 856	26 438 600	27 087 002	27 346 822
Wydatki	28 397 122,00	26 516 856	25 638 600	26 287 002	26 546 822
Przychody	2 821 231				
Rozchody	600 000	600 000	800 000	800 000	800 000
Wynik finansowy		0	0	0	0
	2025	2026			
Dochody	27 604 191	27 974 133			
Wydatki	26 804 191	27 074 133			
Przychody	0	0			
Rozchody	800 000	900 000			
Wynik finansowy	0	0			

Źródło: Opracowanie własne.

#### 5. Przychody

W roku 2020 zaplanowano przychody w kwocie 2 821 231,00 zł, Planowane przychody z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych wyliczono z przewidywanego zamknięcia roku 2019. Niewykorzystane środki pochodzą z opłaty i kar za gospodarcze korzystanie ze środowiska, które w roku 2019 wpłynęły w kwocie 4 514 424,00 zł. Środki te przeznaczone są na zadania związane z ochroną środowiska i gospodarką wodną zgodnie z ustawą Prawo Ochrony Środowiska. W roku 2019 wykorzystanie tych środków wyniesie

około 1 693 193,00 zł , pozostałe środki wynikające z rozliczenia 2019 roku w kwocie 2 821 231 zł pozostaną na rachunku bieżącym budżetu i będą stanowiły przychody roku 2020

## Rozchody

Na dzień 01.01.2020 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętego kredytu wynosi 5 300 000 zł. Spłata powyższego zadłużenia prezentuje tabela 2. W roku 2020 planuje się rozchody w wysokości 600 000,00 zł.

## 6. 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 2019 r. poz. 869 ) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów bieżących nie może przekroczyć wskaźnika opartego na średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich 3 lat relacji dochodów bieżących, powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów bieżących .

Tabela 4. Kształtowanie się relacji z art. 243 u.f.p.

	2020	2021	2022	2023	2024
Faktyczna obsługa zadłużenia	4,51 %	4,03%	4,94%	4,62%	4,40%
Maksymalna obsługa zadłużenia	6,87 %	5,52%	7,30%	5,99%	7,58%
Spełnienie relacji	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
	2025	2026			
Faktyczna obsługa zadłużenia	4,19%	4,43%			
Maksymalna obsługa zadłużenia	7,47%	8,34%			
Spełnienie relacji	TAK	TAK	TAK		

Źródło: Opracowanie własne.