

**UCHWAŁA NR XII/78/15  
RADY GMINY RYMAŃ**

z dnia 21 grudnia 2015 r.

**w sprawie uchwalenia zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Rymań na lata 2016-2026**

Na podstawie art. 230 ust. 6 i art. 228 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 poz. 885, z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

**§ 1.** Ustala się zmianę wieloletniej prognozy finansowej Gminy Rymań na lata 2016-2026 zgodnie z załącznikiem Nr 1.

**§ 2.** Ustala się planowane i realizowane przedsięwzięcia Gminy Rymań w latach 2016-2019 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 z mocą obowiązującą od dnia 1 stycznia 2016.

Przewodniczący Rady Gminy

**Mirosław Ekiert**

Lp.	Wyszczególnienie	2013	2014	2015	2015	2016	2017	2018	2019
<b>1</b>	<b>Dochody ogółem</b>	<b>17 776 411,92</b>	<b>15 724 735,28</b>	<b>18 667 980,69</b>	<b>18 541 217,00</b>	<b>17 084 874,00</b>	<b>16 947 000,00</b>	<b>17 282 000,00</b>	<b>17 572 000,00</b>
1.1	Dochody bieżące	15 696 723,77	15 327 873,13	17 207 007,69	17 374 597,00	16 904 874,00	16 947 000,00	17 282 000,00	17 572 000,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	1 034 019,00	1 249 082,00	1 560 380,00	1 560 380,00	1 603 617,00	1 414 000,00	1 461 000,00	1 483 000,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	20 468,00	69 354,51	60 000,00	20 000,00	20 000,00	57 000,00	60 000,00	60 000,00
1.1.3	podatki i opłaty	6 093 160,69	5 027 122,77	6 400 000,00	0,00	8 211 704,00	6 342 000,00	6 490 000,00	6 640 000,00
1.1.3.1	z podatku od nieruchomości	2 832 825,42	3 015 966,59	3 215 986,00	3 215 986,00	4 597 655,00	4 616 045,00	4 621 271,00	4 625 892,00
1.1.4	z subwencji ogólnej	4 053 766,00	3 932 792,00	3 919 250,00	3 919 250,00	4 404 775,00	4 198 000,00	4 266 000,00	4 333 000,00
1.1.5	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	3 469 443,23	3 215 725,62	2 883 466,59	2 982 223,00	1 753 068,00	2 980 000,00	2 972 000,00	3 002 000,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	2 079 688,15	396 862,15	1 460 973,00	1 166 620,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	575 028,26	116 766,50	200 000,00	42 103,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	1 504 659,89	280 095,65	1 260 973,00	1 124 517,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2</b>	<b>Wydatki ogółem</b>	<b>16 840 587,97</b>	<b>17 646 219,63</b>	<b>17 284 397,69</b>	<b>17 103 476,00</b>	<b>17 084 874,00</b>	<b>16 947 000,00</b>	<b>16 912 000,00</b>	<b>16 972 000,00</b>
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	16 100 355,89	15 229 858,26	16 268 995,69	16 145 676,00	15 772 304,00	15 711 557,00	15 907 858,00	15 994 718,00
2.1.1	z tytułu poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	175 650,00	0,00	597 361,00	597 361,00	472 100,00	346 838,00
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	175 650,00	0,00	597 361,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa	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:	307 755,64	290 009,36	381 710,00	293 000,00	286 000,00	252 000,00	231 758,00	194 880,00
2.1.3.1	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy, w tym:	306 505,64	290 009,36	369 891,00	282 000,00	282 000,00	252 000,00	231 758,00	194 880,00
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 otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy)	0,00	67 831,89	59 280,00	49 280,00	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	59 280,00	49 280,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe	740 232,08	2 416 361,37	1 015 402,00	957 800,00	1 312 570,00	1 235 443,00	1 004 142,00	977 282,00
<b>3</b>	<b>Wynik budżetu</b>	<b>935 823,95</b>	<b>-1 921 484,35</b>	<b>1 383 583,00</b>	<b>1 437 741,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>370 000,00</b>	<b>600 000,00</b>
<b>4</b>	<b>Przychody budżetu</b>	<b>1 367 159,00</b>	<b>2 786 632,35</b>	<b>6 270 000,00</b>	<b>6 270 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.1	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	1 367 159,00	79 181,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	79 181,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	0,00	2 545 429,58	6 270 000,00	6 270 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	1 836 744,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu	0,00	162 021,77	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>5</b>	<b>Rozchody budżetu</b>	<b>1 544 973,23</b>	<b>865 148,00</b>	<b>7 653 583,00</b>	<b>7 653 583,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>370 000,00</b>	<b>600 000,00</b>
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	1 388 510,23	865 148,00	7 653 583,00	7 653 583,00	0,00	0,00	370 000,00	600 000,00
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	286 992,00	1 254 889,00	1 254 889,00	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	286 992,00	1 254 889,00	1 254 889,00	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	156 463,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>6</b>	<b>Kwota długu</b>	<b>8 930 909,11</b>	<b>9 687 464,84</b>	<b>6 420 562,81</b>	<b>6 420 562,81</b>	<b>6 270 000,00</b>	<b>6 270 000,00</b>	<b>5 900 000,00</b>	<b>5 300 000,00</b>
<b>7</b>	<b>Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych</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>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>8</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>
8.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	-403 632,12	98 014,87	938 012,00	1 228 921,00	1 132 570,00	1 235 443,00	1 374 142,00	1 577 282,00
8.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki	963 526,88	177 195,87	938 012,00	1 228 921,00	1 132 570,00	1 235 443,00	1 374 142,00	1 577 282,00

Lp.	Wyszczególnienie	2013	2014	2015	2015	2016	2017	2018	2019
<b>9</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>
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.	9,54%	7,35%	43,92%	42,80%	5,15%	5,01%	6,21%	6,50%
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.	9,54%	5,09%	35,62%	35,50%	1,65%	5,01%	6,21%	6,50%
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
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	9,54%	5,09%	35,62%	35,50%	1,65%	5,01%	6,21%	6,50%
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)	0,96%	1,37%	6,10%	6,86%	7,68%	7,29%	7,95%	8,98%
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 poprzednich lat)	x	x	x	x	2,81%	5,05%	7,02%	7,64%
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 poprzednich lat)	x	x	x	x	3,06%	5,30%	7,28%	7,64%
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 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	x	x	x	x	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	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
<b>10</b>	<b>Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej, w tym na:</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>	<b>370 000,00</b>	<b>600 000,00</b>
10.1	Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	935 823,95	0,00	1 383 583,00	0,00	0,00	0,00	370 000,00	600 000,00
<b>11</b>	<b>Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych</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	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	5 425 661,36	5 871 893,28	6 257 141,01	6 257 141,00	6 161 732,00	6 018 000,00	6 188 000,00	6 339 000,00
11.2	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	1 650 179,66	1 595 528,14	1 827 308,00	1 827 308,00	1 856 067,00	1 826 000,00	1 843 000,00	1 894 000,00
11.3	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	2 031 113,48	1 742 261,74	1 638 960,00	1 638 960,00	1 359 324,00	749 366,00	0,00	0,00
11.3.1	bieżące	1 231 113,48	986 499,62	714 342,00	714 342,00	298 754,00	0,00	0,00	0,00
11.3.2	majątkowe	800 000,00	755 762,12	924 618,00	924 618,00	1 060 570,00	749 366,00	0,00	0,00
11.4	Wydatki inwestycyjne kontynuowane	0,00	1 173 863,63	924 618,00	924 618,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.5	Nowe wydatki inwestycyjne	738 232,08	1 111 422,74	0,00	68 000,00	1 312 570,00	0,00	0,00	0,00
11.6	Wydatki majątkowe w formie dotacji	2 000,00	131 075,00	0,00	13 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>12</b>	<b>Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 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>
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	961 266,40	681 841,82	389 206,00	389 206,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	866 293,92	614 707,24	348 639,06	348 639,00	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	1 081 113,00	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	1 504 659,89	271 595,65	1 260 973,00	1 124 516,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	1 504 659,89	271 595,65	1 260 973,00	1 124 516,00	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	1 647 390,00	271 595,65	986 048,00	1 124 516,00	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	973 872,28	690 245,74	389 206,00	389 206,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.3.1	- w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	866 293,92	614 717,55	348 639,06	348 639,00	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	1 081 113,48	590 245,74	389 206,00	389 206,00	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	199 304,86	1 570 891,92	402 320,00	402 320,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00
12.4.1	- w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	75 490,50	869 879,17	262 647,00	262 647,00	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	320 000,00	1 570 891,92	402 320,00	402 320,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2013	2014	2015	2015	2016	2017	2018	2019
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	701 012,75	40 568,94	40 569,00	60 000,00	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	701 012,75	40 568,94	40 569,00	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
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
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	1 254 889,00	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	1 254 889,00	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
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
<b>13</b>	<b>Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku</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>
13.1	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	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
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
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	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	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	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
<b>14</b>	<b>Dane uzupełniające o długi i jego spłacie</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>
14.1	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	1 388 510,23	865 148,00	7 653 582,58	7 653 582,58	0,00	0,00	370 000,00	600 000,00
14.2	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu	2 957 608,11	2 033 882,26	150 562,81	150 562,81	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3	Wydatki zmniejszające dług, w tym	494 026,80	2 313 018,38	1 883 319,45	1 883 319,45	150 562,81	0,00	0,00	0,00
14.3.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 14.3.3	0,00	1 819 044,43	1 389 292,53	1 389 292,53	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.2	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	494 026,80	493 973,95	494 973,95	494 973,95	150 562,81	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
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
<b>15</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>

## Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr XII/78/15 Rady Gminy Rymań z dnia 21.12.2015r.

<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>
<b>1</b>	<b>Dochody ogółem</b>	<b>17 792 000,00</b>	<b>18 047 000,00</b>	<b>18 280 000,00</b>	<b>18 520 000,00</b>	<b>18 755 000,00</b>	<b>18 996 000,00</b>	<b>19 232 000,00</b>
1.1	Dochody bieżące	17 792 000,00	18 047 000,00	18 280 000,00	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	1 493 000,00	1 519 000,00	1 539 000,00	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	60 000,00	61 000,00	62 000,00	63 000,00	64 000,00	65 000,00	66 000,00
1.1.3	podatki i opłaty	6 705 000,00	6 796 000,00	6 887 000,00	6 978 000,00	7 066 000,00	7 155 000,00	7 245 000,00
1.1.3.1	z podatku od nieruchomości	4 630 518,00	4 635 149,00	4 639 784,00	4 644 424,00	4 649 068,00	4 653 717,00	4 658 371,00
1.1.4	z subwencji ogólnej	4 397 000,00	4 457 000,00	4 514 000,00	4 574 000,00	4 632 000,00	4 692 000,00	4 750 000,00
1.1.5	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	3 072 000,00	3 110 000,00	3 147 000,00	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	0,00	0,00	0,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00
<b>2</b>	<b>Wydatki ogółem</b>	<b>17 192 000,00</b>	<b>17 447 000,00</b>	<b>17 480 000,00</b>	<b>17 720 000,00</b>	<b>17 955 000,00</b>	<b>18 196 000,00</b>	<b>18 332 000,00</b>
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	16 158 838,00	16 367 728,00	16 217 760,00	16 397 920,00	16 538 080,00	16 709 240,00	16 872 660,00
2.1.1	z tytułu poręczeń i gwarancji	346 838,00	344 608,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00
2.1.2	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	174 000,00	153 120,00	128 760,00	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:	174 000,00	153 120,00	128 760,00	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 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
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	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe	1 033 162,00	1 079 272,00	1 262 240,00	1 322 080,00	1 416 920,00	1 486 760,00	1 459 340,00
<b>3</b>	<b>Wynik budżetu</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>
<b>4</b>	<b>Przychody budżetu</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>	<b>0,00</b>
4.1	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	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	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	0,00	0,00	0,00
4.2.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00
4.4	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00
<b>5</b>	<b>Rozchody budżetu</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	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	600 000,00	600 000,00	800 000,00	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	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	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	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	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
<b>6</b>	<b>Kwota długu</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>
<b>7</b>	<b>Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych</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>	<b>0,00</b>
<b>8</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>
8.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	1 633 162,00	1 679 272,00	2 062 240,00	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	1 633 162,00	1 679 272,00	2 062 240,00	2 122 080,00	2 216 920,00	2 286 760,00	2 359 340,00

## Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr XII/78/15 Rady Gminy Rymań z dnia 21.12.2015r.

Wyszczególnienie		2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
<b>9</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>
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.	6,30%	6,08%	5,08%	4,86%	4,66%	4,45%	4,76%
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.	6,30%	6,08%	5,08%	4,86%	4,66%	4,45%	4,76%
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
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	6,30%	6,08%	5,08%	4,86%	4,66%	4,45%	4,76%
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)	9,18%	9,30%	11,28%	11,46%	11,82%	12,04%	12,27%
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 poprzednich lat)	8,07%	8,70%	9,15%	9,92%	10,68%	11,52%	11,77%
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 poprzednich lat)	8,07%	8,70%	9,15%	9,92%	10,68%	11,52%	11,77%
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	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	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
<b>10</b>	<b>Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej, w tym na:</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>
10.1	Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	600 000,00	600 000,00	800 000,00	800 000,00	800 000,00	800 000,00	900 000,00
<b>11</b>	<b>Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
11.1	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	6 407 000,00	6 511 000,00	6 615 000,00	6 714 000,00	6 763 000,00	6 842 000,00	6 920 000,00
11.2	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	1 918 000,00	1 949 000,00	1 978 000,00	2 008 000,00	2 023 000,00	2 047 000,00	2 070 000,00
11.3	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.3.1	bieżące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.3.2	majątkowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.4	Wydatki inwestycyjne kontynuowane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.5	Nowe wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.6	Wydatki majątkowe w formie dotacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>12</b>	<b>Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr XII/78/15 Rady Gminy Rymań z dnia 21.12.2015r.

Lp.	Wyszczególnienie	2020	2021	2022	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	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	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
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
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	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	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
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
<b>13</b>	<b>Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
13.1	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	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
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
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	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	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	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
<b>14</b>	<b>Dane uzupełniające o dług i jego spłacie</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
14.1	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	600 000,00	600 000,00	800 000,00	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	0,00	0,00	0,00
14.3	Wydatki zmniejszające dług, w tym	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	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.2	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	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
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
<b>15</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>

**PRZEDSIĘWZIĘCIA GMINY RYMAŃ NA LATA 2016 - 2019**

Załącznik Nr 2 do Uchwały Rady Gminy  
Rymań Nr XII/78/15 z dnia 21.12.2015r.

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	2019	limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				2 928 766,00	1 359 324,00	749 366,00			2 108 690,00
1.a	- wydatki bieżące				623 890,00	298 754,00	0,00			298 754,00
1.b	- wydatki majątkowe				2 304 876,00	1 060 570,00	749 366,00			1 809 936,00
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:				809 366,00	60 000,00	749 366,00			809 366,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00			0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				809 366,00	60 000,00	749 366,00			809 366,00
1.1.2.1	Budowa remizy strażackiej w miejscowości Gorawino - poprawa bezpieczeństwa wsi	Urząd Gminy Rymań	2016	2017	559 366,00	30 000,00	529 366,00			559 366,00
1.1.2.2	Wymiana dachu na Sali wiejskiej w Gorawinie	Urząd Gminy Rymań	2016	2017	250 000,00	30 000,00	220 000,00			250 000,00
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				2 119 940,00	1 299 324,00	0,00			1 299 324,00
1.3.1	- wydatki bieżące				623 890,00	298 754,00	0,00			298 754,00
1.3.1.1	<u>Odbiór odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych</u>	Urząd Gminy Rymań	2015	2016	<u>623 890,00</u>	<u>298 754,00</u>	<u>0,00</u>			<u>298 754,00</u>
1.3.2	- wydatki majątkowe				1 495 510,00	1 000 570,00	0,00			1 000 570,00
1.3.2.1	Budowa hali widowiskowo sportowej w Rymaniu	Urząd Gminy Rymań	2014	2016	645 510,00	150 570,00	0,00			150 570,00
1.3.2.2	Rozbudowa cmentarza komunalnego w Rymaniu	Urząd Gminy Rymań	2012	2016	850 000,00	850 000,00	0,00			850 000,00



## UZASADNIENIE

### **Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rymań na lata 2016-2026.**

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 2016 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Rymań za lata 2013-2015, 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 2016-2026.

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 6 października 2015 roku, a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2016 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) w roku 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		2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
PKB		3,8%	3,9%	4,0%	3,9%	3,8%	3,7%	3,5%
Inflacja		1,7%	1,8%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%
Wskaźnik	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
PKB	3,3%	3,1%	3,0%	3,0%	3,0%	3,0%	2,8%	2,8%
Inflacja	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%

Źródło: Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. Aktualizacja – październik 2015 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2015.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2016 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2016 rok. W roku 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;

$\Delta PKB$  - 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. 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 2016 rok zaplanowano w oparciu o projekt uchwały w sprawie określenia wysokości rocznych stawek podatku od nieruchomości na 2016 rok.

W roku 2016 wpływy z podatku od nieruchomości zaplanowano na poziomie 4 597 655,00 zł, zaś w roku 2017 na poziomie 4 597 655,00 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 oraz oddaniem do użytkowania w roku 2015 inwestycji liniowej, od której w roku 2016 będzie odprowadzany do budżetu gminy podatek od nieruchomości.

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 2016-2026 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 2016 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 2016 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 180 tys. zł. Z kolei od 2017 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 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;
4. pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2016 przyjęto projekt budżetu. W roku 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 2016 wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń ustalono na podstawie wartości zawartych w projekcie budżetu na 2016 rok. Wdrożony przez Gminę program postępowania naprawczego, zakłada realizację działań naprawczych zmierzających do zamrożenia wysokości wypłacanych wynagrodzeń od 2016 roku m.in. w administracji, oświacie i pomocy społecznej.

### ***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: wydatki na pozyskanie gruntów pod inwestycje, niezbędne zakupy inwestycyjne (kosiarka, lampa solarna), przyłącza energetyczne, wymiana instalacji elektrycznej itp.

**Tabela 2. Harmonogram spłaty rat i odsetek od zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych obligacji w latach 2016-2026**

Lp	Nazwa	Łączna wartość	Pozostało	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	<b>Raty kapitałowe</b>					<b>370 000</b>	<b>600 000</b>	<b>600 000</b>	<b>600 000</b>	<b>800 000</b>	<b>800 000</b>	<b>800 000</b>	<b>800 000</b>	<b>900 000</b>
1.	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
	<b>Odsetki</b>	<b>Podstawa oprocentowania</b>		<b>252 000</b>	<b>252 000</b>	<b>231 758</b>	<b>194 880</b>	<b>174 000</b>	<b>153 120</b>	<b>128 760</b>	<b>100 920</b>	<b>73 080</b>	<b>45 240</b>	<b>15 660</b>
3.	Obligacje-plan	WIBOR 6M + marża 1,5%		252 000	252 000	231 758	194 880	174 000	153 120	128 760	100 920	73 080	45 240	15 660

Zródło: 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 3. Rozliczenie finansowe budżetu Gminy Rymań

		2016	2017	2018	2019	2020
Dochody		17 084 874	16 947 000	17 282 000	17 572 000	17 792 000
Wydatki		17 084 874	16 947 000	16 912 000	16 972 000	17 192 000
Przychody		0	0	0	0	0
Rozchody		0	0	370 000	600 000	600 000
Wynik finansowy		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. W roku 2016 nie założono żadnych przychodów .

#### 6. Rozchody

Na dzień 01.01.2016 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z wyemitowanych obligacji wynosi 6 270 000 zł. Spłata powyższego zadłużenia prezentuje tabela 3. W roku 2016 nie planuje się rozchodów.



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

		2016	2017	2018	2019	2020
Faktyczna obsługa zadłużenia		1,65%	5,01%	6,21%	6,50%	6,30%
Maksymalna obsługa zadłużenia		2,81%	5,05%	7,02%	7,64%	8,07%
Spełnienie relacji		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.