

**UCHWAŁA NR XXX/184/17  
RADY GMINY RYMAŃ**

z dnia 20 grudnia 2017 r.

**w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Rymań na lata 2018-2026**

Na podstawie art. 228, i art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077) Rada Gminy uchwała się, co następuje:

**§ 1.** Ustala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Rymań na lata 2018-2026 zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

**§ 2.** Ustala się planowane i realizowane przedsięwzięcia Gminy Rymań w latach 2018-2021 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.** Traci moc uchwała nr III/14/10 Rady Gminy Rymań z dnia 29 grudnia 2010 roku w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Rymań na lata 2011-2021.

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

**§ 8.** Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2018.

Przewodniczący Rady Gminy

**Mirosław Ekiert**



Lp.	Wyszczególnienie	2015	2016	2017	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
9	<b>Wskaźnik spłaty zobowiązań</b>	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
9.1	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń	43,97%	2,30%	2,34%	2,34%	4,43%	5,17%	4,86%	4,61%	5,29%	4,95%	4,62%	4,29%	4,43%
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.	36,46%	2,30%	2,34%	2,34%	4,43%	5,17%	4,86%	4,61%	5,29%	4,95%	4,62%	4,29%	4,43%
9.3	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń	36,46%	2,30%	2,34%	2,34%	4,43%	5,17%	4,86%	4,61%	5,29%	4,95%	4,62%	4,29%	4,43%
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)	6,86%	11,65%	3,48%	4,94%	3,96%	9,60%	9,02%	8,46%	10,27%	10,44%	10,79%	11,00%	11,22%
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	7,33%	6,36%	5,68%	7,53%	9,03%	9,25%	9,72%	10,50%	10,74%
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	7,82%	6,85%	6,17%	7,53%	9,03%	9,25%	9,72%	10,50%	10,74%
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	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
9.7.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	x	x	x	x	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
10	<b>Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej, w tym na:</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	800 000,00	800 000,00	800 000,00	800 000,00	900 000,00
10.1	Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	800 000,00	800 000,00	800 000,00	800 000,00	900 000,00
11	<b>Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych</b>	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
11.1	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	6 060 541,16	5 871 982,00	5 918 004,01	5 900 004,00	6 515 886,00	6 339 000,00	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	1 828 641,00	1 902 489,70	1 932 226,63	1 930 226,00	2 036 337,00	1 894 000,00	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	1 683 608,91	459 316,81	1 923 481,87	1 751 281,00	2 125 811,75	1 248 282,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.3.1	bieżące	714 342,00	298 754,00	693 369,87	693 369,00	579 911,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.3.2	majątkowe	969 266,91	160 562,81	1 230 112,00	1 057 912,00	1 545 900,00	1 248 282,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.4	Wydatki inwestycyjne kontynuowane	896 426,78	0,00	1 030 112,00	857 912,00	1 545 900,00	1 248 282,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.5	Nowe wydatki inwestycyjne	59 330,43	569 042,62	290 121,00	290 121,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.6	Wydatki majątkowe w formie dotacji	13 509,70	0,00	238 500,00	211 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	<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	x	x
12.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	359 779,12	0,00	348 969,87	430 000,00	235 511,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	322 193,82	0,00	348 969,87	430 000,00	235 511,75	0,00	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	322 193,82	0,00	348 969,87	430 000,00	235 511,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	1 198 793,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	1 198 793,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	1 198 793,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	359 779,12	0,00	348 969,87	430 000,00	235 511,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.3.1	- w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	322 193,82	0,00	348 969,87	430 000,00	235 511,75	0,00	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	359 779,12	0,00	348 969,87	430 000,00	235 511,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	402 399,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2015	2016	2017	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
12.4.1	- w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	232 226.31	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
12.4.2	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	402 399.86	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Lp.	Wyszczególnienie	2015	2016	2017	2017	2018	2019	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	37 585,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.5.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	37 585,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.6	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.6.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.7	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.7.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.8	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.8.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	<b>Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku</b>	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
13.1	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.2	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U. Nr 112, poz. 654, z późn. zm.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.3	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.4	Wydatki na spłatę 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	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.7	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	<b>Dane uzupełniające o dług i jego spłacie</b>	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
14.1	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	7 653 582,58	0,00	0,00	0,00	370 000,00	600 000,00	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	151 221,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3	Wydatki zmniejszające dług, w tym	1 883 319,45	151 221,93	0,00	0,00	0,00	0,00	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	1 389 292,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.2	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	494 026,92	151 221,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.4	Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu ( m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	<b>Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych</b>	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x

## PRZEDSIĘWZIĘCIA GMINY RYMAŃ NA LATA 2018-2021

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				4 148 493,75	2 125 811,75	1 248 282,00	0,00		3 446 293,75
1.a	- wydatki bieżące				1 354 311,75	579 911,75	0,00	0,00		579 511,75
1.b	- wydatki majątkowe				2 794 182,00	1 545 900,00	1 248 282,00	0,00		2 866 782,00
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:				665 511,75	235 511,75	0,00	0,00		235 511,75
1.1.1	- wydatki bieżące				665 511,75	235 511,75	0,00	0,00		235 511,75
1.1.1.1	Edukacja na starcie - Zwiększenie dostępności do edukacji przedszkolnej poprzez utworzenie 40 nowych miejsc w punkcie przedszkolnym w Rymaniu	Zespół Szkół Publicznych w Rymaniu	2017	2018	665 511,75	235 511,75	0,00	0,00		235 511,75
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
1.1.2.1	Budowa ulicy A. Mickiewicza w Rymaniu -	Urząd Gminy Rymań	2017	2018	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
1.1.2.2	Przebudowa drogi gminnej w Starninie I etap	Urząd Gminy Rymań	2017	2018	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
1.1.2.3	Wymiana dachu na sali wiejskiej w Gorawinie	Urząd Gminy Rymań	2016	2018	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
1.1.2.4	Budowa remizy strażackiej w miejscowości Gorawino - poprawa bezpieczeństwa wsi	Urząd Gminy Rymań	2017	2018	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				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
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				3 482 982,00	1 890 300,00	1 248 282,00	0,00		3 210 782,00
1.3.1	- wydatki bieżące				688 800,00	344 400,00	0,00	0,00		344 000,00
1.3.1.1	Odbiór odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych	Urząd Gminy Rymań	2017	2018	688 800,00	344 400,00	0,00	0,00		344 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				2 794 182,00	1 545 900,00	1 248 282,00	0,00		2 866 782,00
1.3.2.1	Przebudowa drogi wewnętrznej na dz. nr 75 i 76 w Gorawinie -	Urząd Gminy Rymań	2017	2018	148 000,00	148 000,00	0,00	0,00		148 000,00
1.3.2.2	Poprawa bezpieczeństwa komunikacyjnego poprzez rewitalizację obszaru zdegradowanego w miejscowości Rymań ( Szkolna) -	Urząd Gminy Rymań	2017	2019	1 055 782,00	500 000,00	555 782,00	0,00		1 055 782,00
1.3.2.3	Przebudowa ul. Słonecznej w Rymaniu na odcinu do cmentarza -	Urząd Gminy Rymań	2016	2018	87 400,00	87 400,00	0,00	0,00		160 000,00
1.3.2.4	Budowa remizy strażackiej w miejscowości Gorawino - poprawa bezpieczeństwa wsi	Urząd Gminy Rymań	2017	2018	85 000,00	85 000,00	0,00	0,00		85 000,00
1.3.2.5	Budowa ulicy A. Mickiewicza w Rymaniu -	Urząd Gminy Rymań	2017	2018	148 000,00	148 000,00	0,00	0,00		148 000,00
1.3.2.6	Budowa boiska sportowego do piłki nożnej w Gorawinie -	Urząd Gminy Rymań	2017	2018	115 000,00	115 000,00	0,00	0,00		115 000,00
1.3.2.7	Aktywnie i zdrowo. Rewitalizacja obszaru w Gminie Rymań poprzez zagospodarowanie terenu (stadion) -	Urząd Gminy Rymań	2017	2019	630 000,00	200 000,00	430 000,00	0,00		630 000,00
1.3.2.8	Stawiamy na młodzież. Rewitalizacja obszaru zdegradowanego poprzez modernizację infrastruktury rekreacyjnej (Starnin) -	Urząd Gminy Rymań	2017	2019	525 000,00	262 500,00	262 500,00	0,00		525 000,00

## **Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rymań na lata 2018-2026.**

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 2018 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Rymań za 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 2016 r. poz. 1870 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 2018-2026.

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 12 października 2017 roku, a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2018 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2019-2026 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		2018	2019	2020	2021	2022	2023
PKB		3,8%	3,8%	3,8%	3,6%	3,5%	3,3%
Inflacja		2,3%	2,3%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%
Wskaźnik	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
PKB	3,2 %	3,1%	3,0%	2,9%	2,9%	2,8%	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 2017 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2017.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2018 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2018 rok. Od 2019 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 węg 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 2019 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 2018 rok zaplanowano w oparciu o projekt uchwały w sprawie określenia wysokości rocznych stawek podatku od nieruchomości na 2018 rok.

W roku 2018 wpływy z podatku od nieruchomości zaplanowano na poziomie 4 470 364,00 zł, zaś w roku 2017 na poziomie 4 487 253,00 zł. Wpływy z podatku od nieruchomości w roku 2018 ustalono w oparciu o przedmioty opodatkowania wg stanu na 30.09.2017 roku

Wartości dochodów z tego podatku od 2019 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 2018-2026 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 2018 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 2018 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 106 tys. zł. Z kolei od 2019 roku nie zaplanowano wpływów ze sprzedaży majątku.

Istotną pozycją wśród dochodów majątkowych Gminy Rymań są dotacje i środki przeznaczone 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 urzędzeń 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 2018 przyjęto projekt budżetu. . Od 2019 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 2018 wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń ustalono na podstawie wartości zawartych w projekcie budżetu na 2018 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 2018-2026. 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 2018-2026**

Lp	Nazwa	Łączna wartość	Pozostało	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>430 772</b>	<b>391712</b>	<b>354794</b>	<b>312218</b>	<b>262547</b>	<b>205780</b>	<b>149013</b>	<b>92246</b>	<b>31931</b>

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

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Dochody	18 160 705,75	19 257 782	19 739 227	19 847 000	20 080 000	20 320 000
Wydatki	18 987 967,75	18 657 782	19 139 227	19 247 000	19 280 000	19 520 000
Przychody	1 197 262,00	0	0	0	0	0
Rozchody	370 000	600 000	600 000	600 000	800 000	800 000
Wynik finansowy	-827 262,00	0	0	0	0	0
	2024	2025	2026			
Dochody	20 555 000	20 796 000	21 032 000			
Wydatki	19 755 000	19 996 000	20 132 000			
Przychody	0	0	0			
Rozchody	800 000	800 000	900 000			
Wynik finansowy	0	0	0			

Źródło: Opracowanie własne.

#### 5. Przychody

W roku 2018 zaplanowano przychody w kwocie 1 197 262,00 zł, które pochodzą z wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych z lat ubiegłych. Wolne środki w roku 2017 wyniosły 1 711 669,14 zł., z tego w roku 2017 wykorzystana zostanie kwota 259 571,00 zł., na lata przyszłe pozostanie do wykorzystania kwota 1 452 098,14 zł.

#### 6. Rozchody

Na dzień 01.01.2018 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z wyemitowanych obligacji wynosi 6 270 000 zł. Spłata powyższego zadłużenia prezentuje tabela 2. W roku 2018 planuje się rozchody w wysokości 370 000 zł.

## 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 2017 r. poz. 2077 ) 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.

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

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Faktyczna obsługa zadłużenia	4,43 %	5,17%	4,86%	4,61%	5,29%	4,95%
Maksymalna obsługa zadłużenia	7,33%	6,36%	7,68%	7,53%	9,03%	9,25%
Spełnienie relacji	<b>TAK</b>	<b>TAK</b>	<b>TAK</b>	<b>TAK</b>	<b>TAK</b>	<b>TAK</b>
	2024	2025	2026			
Faktyczna obsługa zadłużenia	4,62%	4,29%	4,43%			
Maksymalna obsługa zadłużenia	9,72%	10,5%	10,74%			
Spełnienie relacji	<b>TAK</b>	<b>TAK</b>	<b>TAK</b>			

Źródło: Opracowanie własne.