

**UCHWAŁA NR XXX/190/17**

**RADY GMINY RYPIN**  
**z dnia 28 grudnia 2017 roku**

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rypin**  
**na lata 2018 – 2026**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077) oraz art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2017 r. poz. 1875 i poz. 2232) uchwała się, co następuje:

**§ 1** Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Rypin na lata 2018 – 2026 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2018 – 2026, zgodnie z załącznikiem nr 1.

**§ 2** Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2018 – 2026, zgodnie z załącznikiem nr 2.

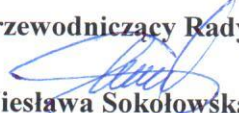
**§ 3**

1. Upoważnić Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych Załącznikiem Nr 2 do Uchwały.
2. Upoważnić Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań 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** Traci moc uchwała Nr XX/133/16 Rady Gminy Rypin z dnia 29 grudnia 2016 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rypin na lata 2017 – 2022 zmienionej: Zarządzeniem Nr 106/17 Wójta Gminy Rypin z dnia 31 marca 2017 r., Uchwałą Nr XXIV/159/17 Rady Gminy Rypin z dnia 31 maja 2017 r., Zarządzeniem Nr 122/17 Wójta Gminy Rypin z dnia 30 czerwca 2017 r., Uchwałą Nr XXVII/167/17 Rady Gminy Rypin z dnia 26 września 2017 r., Uchwałą Nr XXIX/186/17 Rady Gminy Rypin z dnia 29 listopada 2017 r. oraz Uchwałą Nr XXX/188/17 Rady Gminy Rypin z dnia 28 grudnia 2017 r.

**§ 5** Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Rypin.

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

**Przewodniczący Rady**  
  
**Wiesława Sokółowska**

# Wieloletnia prognoza finansowa 1)

Załącznik nr 1 do  
zarządzenia nr XXX/190/17  
z dnia 2017-12-28

Wyszczególnienie	Dochody ogółem x	z tego:										w tym:
		w tym:										
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2	
Wykonanie 2015	25 665 780,03	24 174 473,34	2 132 654,00	73 358,90	5 753 797,46	3 907 793,90	8 962 856,00	5 089 677,72	1 491 306,69	0,00	1 491 306,69	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Wykonanie 2016	30 356 237,97	29 893 438,97	2 503 540,00	71 781,04	5 409 554,56	3 520 613,96	9 429 425,00	10 850 126,39	462 799,00	24 522,00	438 277,00	
Plan 3 kw. 2017	32 132 259,92	31 591 590,02	2 768 653,00	70 000,00	5 844 160,00	4 000 000,00	10 279 133,00	11 041 075,02	540 669,90	15 400,00	528 269,90	
Wykonanie 2017	32 132 259,92	31 591 590,02	2 768 653,00	70 000,00	5 844 160,00	4 000 000,00	10 279 133,00	11 041 075,02	540 669,90	15 400,00	528 269,90	
2018	33 749 112,00	31 655 424,00	3 255 477,00	50 000,00	6 116 600,00	4 200 000,00	10 935 617,00	9 772 200,00	2 093 688,00	0,00	2 093 688,00	
2019	31 170 000,00	30 500 000,00	3 000 000,00	70 000,00	5 800 000,00	4 200 000,00	11 000 000,00	9 600 000,00	670 000,00	0,00	670 000,00	
2020	31 100 000,00	30 600 000,00	3 000 000,00	70 000,00	5 800 000,00	4 200 000,00	11 000 000,00	9 600 000,00	500 000,00	0,00	500 000,00	
2021	30 900 000,00	30 800 000,00	3 000 000,00	70 000,00	5 800 000,00	4 200 000,00	11 000 000,00	9 600 000,00	100 000,00	0,00	100 000,00	
2022	31 000 000,00	30 900 000,00	3 000 000,00	70 000,00	5 800 000,00	4 200 000,00	11 000 000,00	9 600 000,00	100 000,00	0,00	100 000,00	
2023	31 500 000,00	31 000 000,00	3 000 000,00	70 000,00	5 800 000,00	4 200 000,00	11 000 000,00	9 600 000,00	500 000,00	0,00	500 000,00	
2024	31 500 000,00	31 000 000,00	3 000 000,00	70 000,00	5 800 000,00	4 200 000,00	11 000 000,00	9 600 000,00	500 000,00	0,00	500 000,00	
2025	31 000 000,00	31 000 000,00	3 000 000,00	70 000,00	5 800 000,00	4 200 000,00	11 000 000,00	9 600 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	31 000 000,00	31 000 000,00	3 000 000,00	70 000,00	5 800 000,00	4 200 000,00	11 000 000,00	9 600 000,00	0,00	0,00	0,00	

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

2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 865 z późn. zm.) zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się twory wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.



Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	Przychody budżetu x	z tego:						w tym:			
			4	4.1	w tym:	4.2	w tym:	4.3		w tym:	4.4	
4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1					
Wykonanie 2015	1 158 764,71	1 492 704,48	992 704,48	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	1 041 502,02	2 491 469,19	2 151 469,19	0,00	340 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2017	-2 530 348,57	2 650 348,57	1 470 348,57	1 350 348,57	180 000,00	180 000,00	180 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	-2 530 348,57	2 650 348,57	1 470 348,57	1 350 348,57	180 000,00	180 000,00	180 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00
2018	-6 651 210,00	6 756 210,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 756 210,00	6 651 210,00	6 651 210,00	0,00	0,00
2019	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	311 210,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) W pozycji wykazuje się w szczególności: kwoty przychodów z tytułu prywatyzacji majątku oraz spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Lp	5	5.1	z tego:				6	7	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy				
			Rozchody budżetu x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	w tym:			Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki 7), a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi 8) o wydatki		
						z tego:							
						kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x						kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy 6) x
Wykonanie 2015	160 000,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	340 000,00	0,00	3 740 069,14	5 232 773,62				
Wykonanie 2016	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	180 000,00	0,00	2 972 817,33	5 464 286,52				
Plan 3 kw. 2017	120 000,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	1 060 000,00	0,00	1 502 351,53	3 152 700,10				
Wykonanie 2017	120 000,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	1 060 000,00	0,00	1 502 351,53	3 152 700,10				
2018	105 000,00	105 000,00	0,00	0,00	0,00	7 711 210,00	0,00	779 106,00	779 106,00				
2019	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	6 711 210,00	0,00	2 659 419,24	2 659 419,24				
2020	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	5 711 210,00	0,00	1 017 784,00	1 017 784,00				
2021	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	4 711 210,00	0,00	2 900 000,00	2 900 000,00				
2022	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	3 711 210,00	0,00	900 000,00	900 000,00				
2023	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	2 311 210,00	0,00	900 000,00	900 000,00				
2024	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	811 210,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00				
2025	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	311 210,00	0,00	500 000,00	500 000,00				
2026	311 210,00	311 210,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	311 210,00	311 210,00				

6) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456 oraz z 2013 r. poz. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczących w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.

8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.

Wskaźnik spłaty zobowiązań									
	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 podlegającej doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń <sup>9)</sup> , obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) <sup>x</sup>	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń <sup>9)</sup> , obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>
Lp	9.1	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1	
Wykonanie 2015	0,67%	0,00	0,67%	14,57%	X	X	X	X	
Wykonanie 2016	0,22%	0,00	0,22%	9,87%	X	X	X	X	
Plan 3 kw. 2017	0,39%	0,00	0,39%	4,72%	X	X	X	X	
Wykonanie 2017	0,39%	0,00	0,39%	4,72%	X	X	X	X	
2018	0,34%	0,00	0,34%	2,31%	9,72%	9,72%	TAK	TAK	
2019	3,30%	0,00	3,30%	8,53%	5,63%	5,63%	TAK	TAK	
2020	3,31%	0,00	3,31%	3,27%	5,19%	5,19%	TAK	TAK	
2021	3,33%	0,00	3,33%	9,71%	4,70%	4,70%	TAK	TAK	
2022	3,32%	0,00	3,32%	3,23%	7,17%	7,17%	TAK	TAK	
2023	4,54%	0,00	4,54%	4,44%	5,40%	5,40%	TAK	TAK	
2024	4,86%	0,00	4,86%	4,76%	5,79%	5,79%	TAK	TAK	
2025	1,71%	0,00	1,71%	1,61%	4,14%	4,14%	TAK	TAK	
2026	1,10%	0,00	1,10%	1,00%	3,60%	3,60%	TAK	TAK	

9) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej oraz wyłączenia związane z emisją obligacji przychodowych. Identyfikacyjne wyłączenia dotyczą pozycji §.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie nadwyżki budżetowej 10)	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych									
			Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego 11)	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane 12)	Nowe wydatki inwestycyjne 13)	Wydatki majątkowe w formie dotacji		
						bieżące	majątkowe					
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6		
Wykonanie 2015	0,00	0,00	9 330 368,54	2 164 547,64	2 300 000,00	0,00	2 300 000,00	0,00	3 600 193,35	472 417,77		
Wykonanie 2016	0,00	0,00	9 824 211,38	2 335 361,69	1 710 000,00	0,00	1 710 000,00	0,00	1 768 342,04	625 772,27		
Plan 3 kw. 2017	0,00	0,00	10 973 030,41	2 608 443,00	1 346 000,00	0,00	1 346 000,00	0,00	4 216 700,00	356 670,00		
Wykonanie 2017	0,00	0,00	10 973 030,41	2 608 443,00	1 346 000,00	0,00	1 346 000,00	0,00	4 216 700,00	356 670,00		
2018	0,00	0,00	12 322 939,00	3 543 885,00	5 044 262,00	2 358,00	5 041 904,00	0,00	4 478 100,00	4 000,00		
2019	1 000 000,00	1 000 000,00	10 000 000,00	2 500 000,00	2 331 777,24	2 358,00	2 329 419,24	0,00	2 329 419,24	0,00		
2020	1 000 000,00	1 000 000,00	10 000 000,00	2 500 000,00	520 142,00	2 358,00	517 784,00	0,00	517 784,00	0,00		
2021	1 000 000,00	1 000 000,00	10 000 000,00	2 500 000,00	2 002 308,00	2 308,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00	0,00		
2022	1 000 000,00	1 000 000,00	10 000 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2023	1 400 000,00	1 400 000,00	10 000 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2024	1 500 000,00	1 500 000,00	10 000 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2025	500 000,00	500 000,00	10 000 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	311 210,00	311 210,00	10 000 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750- Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdziały od 75017 do 75023).

12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.

13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
	Dochoły bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania 14)	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		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
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
Wykonanie 2015	3 003,43	2 852,42	2 852,42	2 852,42	936 816,92	936 816,92	936 816,92	3 003,43	2 852,42	2 852,42
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	285 627,00	285 627,00	285 627,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	285 627,00	285 627,00	285 627,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	2 093 688,00	2 093 688,00	2 093 688,00	2 358,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 358,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 358,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 308,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

14) W pozycji 12.1.1.1, 12.2.1.1, 12.3.2, 12.4.2., 12.5.1., 12.6.1., 12.7.1 oraz 12.8.1. wykazuje się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

Lp	12.4	w tym:		12.4.2	12.5	w tym:		12.6	w tym:		12.7	w tym:	
		12.4.1	12.4.1			12.5.1	12.5.1		12.6.1	12.6.1			
Wyszczególnienie	Wydutki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydutki 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	Wydutki 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	Wydutki 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	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							
Wykonanie 2015	1 227 117,79	490 553,79	490 553,79	736 564,00	736 564,00	736 564,00	736 564,00	210 073,33	210 073,33	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	495 700,33	285 627,00	285 627,00	210 073,33	210 073,33	210 073,33	210 073,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2017	582 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	582 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	4 431 904,00	0,00	1 740 099,00	739 560,00	739 560,00	739 560,00	739 560,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 799 419,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	517 784,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także taki program, projekt lub zadanie przynoszące dochód, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zdyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.



Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o dług i jego spłacie						
	14.1 Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłączenie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	14.2 Kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków budżetu x	14.3 Wydatki zmniejszające dług x	w tym:			14.4 Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu ( m.in. umorzenia, różnice kursowe) x
				14.3.1 spłata zobowiązań z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 x	14.3.2 związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do partystwowego długu publicznego x	14.3.3 wyplaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Wykonanie 2015	160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100 000,00
Plan 3 kw. 2017	120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	105 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	30 920,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

\* Informacja o spełnieniu wskazanego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2018 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2018 r. poz. 82). Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 9.6-9.6.1 i pozycji 9.6.1.1.

\*\* Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określająca procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (innych niż kredyty długie). Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków wykraczają na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć wieloletnich.

16) Pozycje sekcji 15 są wykazywane wyłącznie przez jednostki samorządu terytorialnego emitujące obligacje przychodowe.  
17) Pozycje sekcji 16 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy

PRZEWODNICZĄCY RADY  
  
Wiesława Sokółowska

# Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do  
zarządzenia nr XXX/190/17  
z dnia 2017-12-28

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)				11 074 622,74	5 044 262,00	2 331 777,24	520 142,00	2 002 308,00	9 896 489,24
1.a	- wydatki bieżące				9 515,50	2 358,00	2 358,00	2 358,00	2 308,00	9 382,00
1.b	- wydatki majątkowe				11 065 107,24	5 041 904,00	2 329 419,24	517 784,00	2 000 000,00	9 889 107,24
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:				9 664 622,74	4 434 262,00	1 801 777,24	520 142,00	2 002 308,00	8 758 489,24
1.1.1	- wydatki bieżące				9 515,50	2 358,00	2 358,00	2 358,00	2 308,00	9 382,00
1.1.1.1	Działania informacyjno-promocyjne i zarządzanie projektem pn. "Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0" -	RYPIN	2017	2021	9 515,50	2 358,00	2 358,00	2 358,00	2 308,00	9 382,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				9 655 107,24	4 431 904,00	1 799 419,24	517 784,00	2 000 000,00	8 749 107,24
1.1.2.1	Budowa budynku socjalnego - poprawa warunków socjalnych	RYPIN	2015	2021	2 020 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00
1.1.2.2	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Sadłowo z przewodem tłocznym do Starorypina Prywatnego - poprawa infrastruktury sanitarnej	RYPIN	2015	2020	3 090 000,00	1 400 000,00	1 000 000,00	500 000,00	0,00	2 900 000,00
1.1.2.4	Zagospodarowanie parku wiejskiego w Sadłowie	RYPIN	2017	2018	815 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00
1.1.2.5	Przebudowa - modernizacja drogi gminnej Kwiatkowo - Stępowo -	RYPIN	2017	2019	815 000,00	0,00	770 000,00	0,00	0,00	770 000,00
1.1.2.6	Poprawa efektywności energetycznej budynku pałacu w Sadłowie	RYPIN	2016	2018	1 364 000,00	810 000,00	0,00	0,00	0,00	810 000,00
1.1.2.7	Zagospodarowanie terenu wokół stawu w Balinie -	RYPIN	2017	2018	271 000,00	260 000,00	0,00	0,00	0,00	260 000,00
1.1.2.8	Budowa siłowni napowietrznych -	RYPIN	2017	2018	101 000,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	90 000,00
1.1.2.9	Zakup infrastruktury technicznej z uruchomieniem systemów: e-Administracja i SIP w ramach projektu pn. "Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0" -	RYPIN	2017	2020	149 107,24	101 904,00	29 419,24	17 784,00	0,00	149 107,24
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:				1 410 000,00	610 000,00	530 000,00	0,00	0,00	1 140 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				1 410 000,00	610 000,00	530 000,00	0,00	0,00	1 140 000,00
1.3.2.1	Budowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Cetki	RYPIN	2017	2019	400 000,00	100 000,00	200 000,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.2	Regulacja gospodarki wodno - melioracyjnej na terenie gminy Rypin	RYPIN	2016	2018	200 000,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	70 000,00
1.3.2.3	Zagospodarowanie terenu przy jeziorze Czarownica -	RYPIN	2017	2019	100 000,00	40 000,00	50 000,00	0,00	0,00	90 000,00
1.3.2.4	Budowa studni głębinowej w miejscowości Starorypin -	RYPIN	2017	2018	410 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00
1.3.2.5	Budowa zbiornika wody uzdatnionej SUW w Borzyminie -	RYPIN	2017	2019	300 000,00	0,00	280 000,00	0,00	0,00	280 000,00

## **Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rypin na lata 2018 – 2026**

Obowiązek opracowania Wieloletniej prognozy Finansowej, wynika z art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych.

Wieloletnia prognoza Finansowa zgodnie z art.227 ust. 1 ustawy o finansach publicznych obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat.

Podstawą opracowania Wieloletniej prognozy Finansowej Gminy Rypin na lata 2018 – 2026 jest projekt uchwały budżetowej na 2018 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Rypin za lata 2015 i 2016, wartości planowane na koniec III kwartału 2017 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 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 zobowiązania. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę wszystkich zobowiązań przewiduje się do roku 2026. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Rypin została przygotowana na lata 2018 – 2026.

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

Jak wynika z załącznika nr 1 do Wieloletniej Prognozy Finansowej w celu realizacji wieloletnich przedsięwzięć inwestycyjnych określonych w załączniku nr 2 do Wieloletniej prognozy Finansowej, konieczne będzie zaciągnięcie kredytu.

Kwota zaplanowanego kredytu wyszczególniona jest w kolumnie 4.3 załącznika nr 1 do Wieloletniej prognozy Finansowej.

Poniżej znajdują się objaśnienia do pozycji przyjętych w załączniku nr 1 do Wieloletniej

Prognozy Finansowej.

Przedstawiona Wieloletnia Prognoza Finansowa jest zgodna z wartościami przyjętymi w projekcie budżetu Gminy Rypin na 2018 rok.

Przedstawiony układ załączników jest zgodny z wzorem określonym w § 2 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku z późniejszymi zmianami, który stanowi załącznik nr 1 do rozporządzenia.

## **I. DOCHODY**

Prognoza dochodów została opracowana w podziale na dochody bieżące i dochody majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

- 1) podatki i opłaty;
- 2) udział w podatkach centralnych (w tym PIT i CIT);
- 3) subwencję ogólną;
- 4) dotacje i środki na cele bieżące (na zadania zlecone i powierzone oraz na zadania własne);
- 5) pozostałe dochody.

Założono w latach 2018 – 2022 coroczny wzrost dochodów bieżących (kolumna 1.1).

Od roku 2023 do 2026 przyjęto stałe wielkości dochodów uznając, że planowanie poza okres 5-letni obarczone jest ryzykiem błędu.

Kwota dochodów bieżących w 2018 wynika z projektu budżetu na 2018 rok.

W pozycji dochody majątkowe (kolumna 1.2) przyjęto planowane środki z Unii Europejskiej na realizację zadań inwestycyjnych.

W zakresie dochodów majątkowych w roku 2018 wykazano wyłącznie projekty na które Gmina Rypin podpisała umowy o dofinansowanie:

1. Projekt realizowany w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014 – 2020 pn. „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Sadłowo z przewodem tłocznym do Starorypina Prywatnego”,
2. Projekt realizowany w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko – Pomorskiego na lata 2014 – 2020 pn. „Poprawa efektywności energetycznej budynku Urzędu Gminy Rypin”,

3. Projekt realizowany w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko – Pomorskiego na lata 2014 – 2020 pn. „Poprawa efektywności energetycznej budynku pałacu w Sadłowie”.

Dochody ze sprzedaży majątku – przyjęto wielkości sprzedaży majątku, ze względu na zainteresowanie osób fizycznych nabywaniem działek od budownictwo indywidualne założono sprzedaż w latach 2021 – 2023.

## II. WYDATKI

Prognozę wydatków Gminy Rypin dokonano w podziale na 2 grupy: wydatki bieżące (kolumna 2.1) i wydatki majątkowe (kolumna 2.2).

Wydatki bieżące oszacowane zostały na podstawie wykonania lat poprzednich, jak też planowanym wykonaniem za 2017 rok, natomiast w roku 2018 ujęta została kwota wydatków wynikająca z projektu budżetu na 2018 rok.

Przy projektowaniu 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 obsługę długu zaciągniętego przez gminę.

Zgodnie z art. 226 ust. 2 pkt 2 w ramach wydatków bieżących wyodrębniono wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane (kolumna 11.1) oraz wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego (kolumna 11.2) obejmująca rozdziały 75022 i 75023.

Wydatki na wynagrodzenia i składki związane z ich naliczeniem założono na stałym poziomie. Planowany wzrost wynagrodzenia obejmuje wypłatę nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych oraz odpraw z art. 20 ust. 2 Karta nauczyciela związanych ze zmianami organizacyjnymi szkoły wynikających z reformy ustroju szkolnego (likwidacja gimnazjum).

Wyodrębniono również pozycję wydatków związanych z obsługą długu (kolumna 2.1.3.1 – odsetki od pożyczek i kredytów). W wierszu przedstawiono koszty związane z zaciągniętym długiem w poszczególnych latach.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie:

1. Harmonogramów spłat zaciągniętych pożyczek w Wojewódzkim Funduszu Ochrony

## Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu,

### 2. Harmonogramów spłat planowanych do zaciągnięcia w 2018 roku kredytów.

Zakłada się, że w celu bezpiecznej spłaty zaciągniętych kredytów i pożyczek dochody bieżące winny rosnać w szybszym tempie niż wydatki bieżące. Jest to warunek realizacji przyjętych przedsięwzięć inwestycyjnych. Jeżeli nie uda się utrzymać tego trendu, to może się okazać, że w poszczególnych latach nie da zrealizować wszystkich zamierzeń inwestycyjnych.

Prognozowane wydatki majątkowe zostały oszacowane w oparciu o kontynuowane i planowane do realizacji przedsięwzięcia inwestycyjne wykazane w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

### **III. PRZYCHODY**

W pozycji przychodów zaplanowane zostały w wierszu 4 – Przychody budżetu.

W ramach tej pozycji w roku 2018 zaplanowano środki z tytułu długu planowanego do zaciągnięcia.

Dla potrzeb realizacji założonego programu inwestycyjnego w wieloletniej prognozie finansowej założono pozyskanie środków kredytowych w roku 2018 o łącznej kwocie 6.651.148 zł. Spłatę zaplanowano do 2026 roku.

Od 2019 roku źródłem pokrycia przypadających w danym roku spłat zobowiązań będzie planowana w poszczególnych latach nadwyżka budżetowa.

### **IV. ROZCHODY**

W pozycji rozchodach (kolumna 5) zaplanowane zostały kwoty związane ze spłatą zaciągniętego długu w latach poprzednich oraz spłaty zadłużenia zaplanowanego w latach 2018 – 2026. Wielkość spłaty zadłużenia w poszczególnych latach zdeterminowana została poprzez możliwości finansowe gminy oraz limity wynikające z ustawy o finansach publicznych.

Spłatę długu zaplanowano na podstawie:

1. Harmonogramów spłat zaciągniętych pożyczek w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu,
2. Harmonogramów spłat planowanych do zaciągnięcia w 2018 roku kredytów.

## **V. WYNIK BUDŻETU**

Pozycja wynik budżetu jest różnicą pomiędzy kolumnami 1 – „Dochody ogółem” a kolumną 2 – „Wydatki ogółem”, która stanowi odpowiednio nadwyżkę budżetu lub deficyt budżetu zgodnie z art. 217 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu w latach 2018 – 2026 jest efektem wyżej przedstawionych założeń planistycznych dla dochodów i wydatków.

W latach 2019 – 2026 planowana jest nadwyżka budżetu, która rokrocznie przeznaczona będzie na rozchody budżetu wynikające z planowanych i wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

## **VI. PROGNOZA KWOTY DŁUGU**

Prognoza kwoty długu Gminy Rypin została sporządzona, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy o finansach publicznych na okres, na który zaciągnięto i planuje się zaciągnąć zobowiązania tj. na lata 2018 – 2026.

Kwotę długu zawiera kolumna 6 załącznika nr 1. Dane z kolumny 6 to wysokość kwoty długu zaciągniętego i planowanego do zaciągnięcia na koniec poszczególnych lat objętych prognozą.

## **USTAWOWE WSKAŹNIKI LIMITUJĄCE ZADŁUŻENIE**

Zgodnie z obowiązującymi przepisami dla budżetów jednostek samorządu terytorialnego poczynając od 2014 roku zastosowanie mają przepisy art. 243-244 ustawy z dnia 27 sierpnia o finansach publicznych.

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

Ograniczeń powyższych nie stosuje się do spłaty zadłużenia zaciągniętego w związku z realizacją projektów współfinansowanych ze środków UE oraz poręczeń i gwarancji

udzielonych podmiotom realizującym takie projekty, jednak w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu projektu oraz otrzymaniu refundacji środków.

Relacja, której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych limitująca zadłużenie dla Gminy Rypin przy zastosowaniu ustawowych wyłączeń, została wyliczona w kolumnach 9.1 – 9.6 Załącznika nr 1.

Obciążenie budżetu spłatami zadłużenia, czyli lewa strona wzoru z art.243 ustawy o finansach publicznych, tj.  $(R+O)/D$ , została obliczona w sposób następujący: spłata rat długoterminowych kredytów i pożyczek + odsetki (w tym od długu krótkoterminowego)/ dochody ogółem.

Zarówno „R” jak i „O” nie uwzględniają spłat długu zaciągniętego w związku z pozyskaniem środków unijnych (tj. na wyprzedzające finansowanie wydatków).

Pozycję  $(Db+Sm-Wb)/D$  oblicza się dla danego roku relację dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem. Ułamek ten służy do obliczenia limitu obciążeń danego roku spłatami długu, czyli do obliczenia strony wzoru z art. 243 ustawy o finansach publicznych (kolumna 9.6.1).

Limit obciążenia budżetu spłatami zadłużenia, kosztami jego obsługi oraz potencjalnymi spłatami poręczeń i gwarancji w danym roku budżetowym stanowi średnia arytmetyczną z obliczonych dla ostatnich trzech lat relacji określonej w pozycji  $(Db+Sm-Wb)/D$  dla danego roku. Im wyższy wynik budżetu bieżącego powiększony o dochody ze sprzedaży majątku tym wyższe są możliwości zadłużenia i inwestowania.

Relacja z art.243 ustawy o finansach publicznych stanowi różnicę pomiędzy pozycją limitu budżetu spłatami zadłużenia a pozycją obciążenia budżetu spłatami zadłużenia. Docelowo może mieć wartości dodatnie lub równe „0”. Ułamek ze znakiem minus oznacza, że naruszony został przepis art.243 ustawy o finansach publicznych.

Po dokonaniu obliczeń przyjęte w prognozie zadłużenia zapewniają spełnienie wymogów ustawy o finansach publicznych odnośnie relacji obsługi zadłużenia.

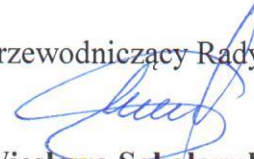
### **Wskaźnik pokrycia wydatków bieżących**

W związku z art. 242 ustawy o finansach publicznych organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące SA wyższe niż planowane dochody bieżące

powiększone o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 6.

Z przedstawionej prognozy długu wynika iż Gmina Rypin spełnia powyższy warunek.

Przewodniczący Rady



**Wiesława Sokółowska**