

# Wieloletnia prognoza finansowa <sup>1)</sup>

załącznik nr 1 do  
uchwały nr III/28/2018  
z dnia 2018-12-28

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:								
			w tym:					Dochody majątkowe <sup>x</sup>	w tym:		
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	Podatki i opłaty <sup>3)</sup>	w tym: z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej		z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	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 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
Wykonanie 2017	34 312 002,23	33 755 153,80	2 831 492,00	63 408,46	6 242 204,30	4 371 944,56	10 279 133,00	12 670 708,19	556 848,43	31 578,53	525 269,90
Plan 3 kw. 2018	34 872 391,62	33 224 459,21	3 255 477,00	50 000,00	6 146 910,00	4 200 000,00	10 738 920,00	11 452 393,21	1 647 932,41	0,00	1 647 932,41
Wykonanie 2018	36 311 570,50	34 641 678,09	3 255 477,00	50 000,00	6 242 010,00	4 240 000,00	10 765 050,00	12 674 600,09	1 669 892,41	0,00	1 669 892,41
2019	32 817 608,00	30 601 952,00	3 951 715,00	50 000,00	5 294 400,00	3 300 000,00	10 694 807,00	8 921 000,00	2 215 656,00	0,00	2 215 656,00
2020	32 200 000,00	32 100 000,00	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	100 000,00	0,00
2021	31 800 000,00	31 700 000,00	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	100 000,00	0,00
2022	31 800 000,00	31 700 000,00	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	100 000,00	0,00
2023	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
2024	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
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

1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione 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. 885 z póź. 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 kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:								Wydatki majątkowe <sup>x</sup>
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:					w tym:		
			z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:		wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	w tym:			
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	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 <sup>4)</sup>		odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy <sup>x</sup>	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) <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2
Wykonanie 2016	29 314 735,95	26 920 621,64	0,00	0,00	0,00	6 733,98	6 733,98	0,00	0,00	2 394 114,31
Wykonanie 2017	33 563 504,01	29 731 852,63	0,00	0,00	0,00	6 627,77	6 627,77	0,00	0,00	3 831 651,38
Plan 3 kw. 2018	39 560 893,62	32 623 856,62	0,00	0,00	0,00	9 000,00	9 000,00	0,00	0,00	6 937 037,00
Wykonanie 2018	38 981 998,50	32 600 285,50	0,00	0,00	0,00	9 000,00	9 000,00	0,00	0,00	6 381 713,00
2019	37 521 784,00	30 260 760,00	0,00	0,00	x	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00	7 261 024,00
2020	31 400 000,00	29 782 216,00	0,00	0,00	x	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	1 617 784,00
2021	31 000 000,00	29 230 000,00	0,00	0,00	x	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	1 770 000,00
2022	31 000 000,00	29 000 000,00	0,00	0,00	x	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	2 000 000,00
2023	30 200 000,00	29 550 000,00	0,00	0,00	x	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	650 000,00
2024	30 200 000,00	30 200 000,00	0,00	0,00	x	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	30 084 904,00	30 084 904,00	0,00	0,00	x	15 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00

4) W pozycji wykazuje się kwoty dla lat budżetowych 2013-2018.

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>5) x</sup>	w tym:
				na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
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
Wykonanie 2017	748 498,22	3 728 891,21	3 292 971,21	0,00	180 000,00	0,00	255 920,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	-4 688 502,00	4 793 502,00	3 477 582,00	3 372 582,00	315 920,00	315 920,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	-2 670 428,00	2 775 428,00	2 459 508,00	2 354 508,00	315 920,00	315 920,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	-4 704 176,00	4 824 176,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 824 176,00	4 704 176,00	0,00	0,00
2020	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	915 096,00	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.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	Kwota długu <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	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 <sup>7)</sup> , a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki <sup>8)</sup>
			łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	z tego:							
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>						
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	6	7	8.1	8.2
Wykonanie 2016	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	180 000,00	0,00	2 972 817,33	5 464 286,52
Wykonanie 2017	120 000,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	315 920,00	0,00	4 023 301,17	7 496 272,38
Plan 3 kw. 2018	105 000,00	105 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 210 920,00	0,00	600 602,59	4 394 104,59
Wykonanie 2018	105 000,00	105 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	210 920,00	0,00	2 041 392,59	4 816 820,59
2019	120 000,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 915 096,00	0,00	341 192,00	341 192,00
2020	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 115 096,00	0,00	2 317 784,00	2 317 784,00
2021	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 315 096,00	0,00	2 470 000,00	2 470 000,00
2022	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 515 096,00	0,00	2 700 000,00	2 700 000,00
2023	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 715 096,00	0,00	1 450 000,00	1 450 000,00
2024	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	915 096,00	0,00	800 000,00	800 000,00
2025	915 096,00	915 096,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	915 096,00	915 096,00

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 pochodowych.

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczy 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.

Wyszczególnienie	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 i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok <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>	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, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz 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, obliczony w oparciu o wykonanie 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 wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Wykonanie 2016	0,22%	0,22%	0,00	0,22%	9,87%	x	x	x	x
Wykonanie 2017	0,37%	0,37%	0,00	0,37%	11,82%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2018	0,33%	0,33%	0,00	0,33%	1,72%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,31%	0,31%	0,00	0,31%	5,62%	x	x	x	x
2019	0,38%	0,38%	0,00	0,38%	1,04%	7,80%	9,10%	TAK	TAK
2020	2,58%	2,58%	0,00	2,58%	7,51%	4,86%	6,16%	TAK	TAK
2021	2,61%	2,61%	0,00	2,61%	8,08%	3,42%	4,72%	TAK	TAK
2022	2,61%	2,61%	0,00	2,61%	8,81%	5,54%	5,54%	TAK	TAK
2023	2,68%	2,68%	0,00	2,68%	4,68%	8,13%	8,13%	TAK	TAK
2024	2,68%	2,68%	0,00	2,68%	2,58%	7,19%	7,19%	TAK	TAK
2025	3,00%	3,00%	0,00	3,00%	2,95%	5,36%	5,36%	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. Identyczne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej <sup>10)</sup>	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych									
		w tym na:						z tego:			
		Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego <sup>11)</sup>	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	Wydatki inwestycyjne kontynuowane <sup>12)</sup>	Nowe wydatki inwestycyjne <sup>13)</sup>	Wydatki majątkowe w formie dotacji	
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6	
Wykonanie 2016	0,00	0,00	9 824 211,38	2 335 361,69	171 000,00	0,00	171 000,00	0,00	1 768 342,04	625 772,27	
Wykonanie 2017	0,00	0,00	10 419 742,36	2 369 473,60	1 376 133,50	133,50	1 376 000,00	0,00	3 332 028,38	499 623,00	
Plan 3 kw. 2018	0,00	0,00	12 460 653,38	3 657 515,00	5 164 262,00	2 358,00	5 161 904,00	0,00	6 452 137,00	484 900,00	
Wykonanie 2018	0,00	0,00	11 920 482,17	3 505 561,81	3 232 777,00	0,00	3 232 777,00	1 060 000,00	4 863 213,00	458 500,00	
2019	0,00	0,00	13 177 938,00	2 475 403,00	2 498 913,00	2 358,00	2 496 555,00	2 050 000,00	5 174 024,00	37 000,00	
2020	800 000,00	800 000,00	13 000 000,00	2 500 000,00	1 620 142,00	2 358,00	1 617 784,00	0,00	1 617 784,00	0,00	
2021	800 000,00	800 000,00	13 000 000,00	2 500 000,00	1 772 308,00	2 308,00	1 770 000,00	0,00	1 770 000,00	0,00	
2022	800 000,00	800 000,00	13 000 000,00	2 500 000,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00	0,00	
2023	800 000,00	800 000,00	13 000 000,00	2 500 000,00	650 000,00	0,00	650 000,00	0,00	650 000,00	0,00	
2024	800 000,00	800 000,00	13 000 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	915 096,00	915 096,00	13 000 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż splaty 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								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	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
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:			
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania 14)			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			
12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2	
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	285 627,00	285 627,00	285 627,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	19 816,00	16 843,00	16 843,00	1 560 286,00	1 560 286,00	1 560 286,00	2 358,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	19 816,00	16 843,00	16 843,00	1 582 246,00	1 582 246,00	1 582 246,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	2 215 656,00	2 215 656,00	2 215 656,00	2 358,00	0,00	0,00
2020	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	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
2023	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
2025	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.

Wyszczególnienie	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	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	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	w tym:	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 15)	w tym:	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	w tym:
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1
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
Wykonanie 2017	384 211,38	288 158,53	288 158,53	96 052,85	96 052,85	96 052,85	96 052,85	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	2 332 993,00	1 387 898,00	1 387 898,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	2 692 777,00	1 324 954,00	1 324 954,00	770 912,00	770 912,00	770 912,00	770 912,00	0,00	0,00
2019	2 356 555,00	1 656 223,00	1 656 223,00	700 332,00	700 332,00	770 332,00	700 332,00	0,00	0,00
2020	17 784,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	770 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	2 000 000,00	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
2024	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

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 zyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku								
	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	w tym:	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	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. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania							
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	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
2023	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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długi i jego spłacie						
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) <sup>x</sup>
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 <sup>x</sup>	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego <sup>x</sup>	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Wykonanie 2016	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100 000,00
Wykonanie 2017	120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	105 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 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

\* 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 zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92). 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 z sekcji 16.

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

<sup>x</sup> - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). 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 w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach 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 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

# Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do  
uchwały nr III/28/2018  
z dnia 2018-12-28

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				10 263 623,50	2 498 913,00	1 620 142,00	1 772 308,00	2 000 000,00	650 000,00
1.a	- wydatki bieżące				9 515,50	2 358,00	2 358,00	2 308,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				10 254 108,00	2 496 555,00	1 617 784,00	1 770 000,00	2 000 000,00	650 000,00
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:				6 773 623,50	2 358 913,00	20 142,00	772 308,00	2 000 000,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				9 515,50	2 358,00	2 358,00	2 308,00	0,00	0,00
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	2 308,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				6 764 108,00	2 356 555,00	17 784,00	770 000,00	2 000 000,00	0,00
1.1.2.1	Budowa budynku socjalnego - poprawa warunków socjalnych	RYPIN	2015	2022	2 020 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00
1.1.2.2	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Sadłowo z przewodem tłocznym do Starorypina Prywatnego - poprawa infrastruktury sanitarnej	RYPIN	2015	2019	2 430 000,00	936 249,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Dostosowanie i wyposażenie budynku palacu w Sadłowie na cele aktywizacji społecznej - Program rewitalizacji - Poprawa warunków bytowych	RYPIN	2018	2019	530 000,00	510 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Przebudowa - modernizacja drogi gminnej Kwiatkowo - Stępowo -	RYPIN	2017	2021	815 000,00	0,00	0,00	770 000,00	0,00	0,00
1.1.2.5	Zagospodarowanie terenu w miejscowości Kowalki -	RYPIN	2018	2019	820 000,00	778 982,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.6	Zakup infrastruktury technicznej z uruchomieniem systemów: e-Administracja i SIP w ramach projektu pn."Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0" -	RYPIN	2017	2020	149 108,00	131 324,00	17 784,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-privatnego, 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				3 490 000,00	140 000,00	1 600 000,00	1 000 000,00	0,00	650 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				3 490 000,00	140 000,00	1 600 000,00	1 000 000,00	0,00	650 000,00
1.3.2.1	Zagospodarowanie terenu przy jeziorze Czarownica -	RYPIN	2017	2020	100 000,00	40 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Rozbudowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Kowalki - Rozbudowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Kowalki	RYPIN	2018	2021	350 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Przebudowa drogi gminnej Zakroc - Czermín Etap I -	RYPIN	2018	2020	670 000,00	0,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Przebudowa drogi gminnej Sadłowo - Przybyszyniek -	RYPIN	2018	2020	820 000,00	0,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Przebudowa drogi w miejscowości Sadłowo -	RYPIN	2018	2021	900 000,00	0,00	0,00	900 000,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Przebudowa drogi gminnej Puszcza Rządowa - Szczerby -	RYPIN	2018	2023	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	8 543 721,00
1.a	9 382,00
1.b	8 534 339,00
1.1	5 153 721,00
1.1.1	9 382,00
1.1.1.1	9 382,00
1.1.2	5 144 339,00
1.1.2.1	2 000 000,00
1.1.2.2	936 249,00
1.1.2.3	510 000,00
1.1.2.4	770 000,00
1.1.2.5	778 982,00
1.1.2.6	149 108,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	3 390 000,00
1.3.1	0,00
1.3.2	3 390 000,00
1.3.2.1	90 000,00
1.3.2.2	300 000,00
1.3.2.3	650 000,00
1.3.2.4	800 000,00
1.3.2.5	900 000,00
1.3.2.6	650 000,00

za organ stanowiący Wiesława Sokółowska

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.01.03

## **Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rypin na lata 2019 – 2025**

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 2019 – 2025 jest projekt uchwały budżetowej na 2019 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Rypin za lata 2016 i 2017, wartości planowane na koniec III kwartału 2018 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 2017 r. poz. 2077 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 2025. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Rypin została przygotowana na lata 2019 – 2025.

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 2019 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 2020 – 2022 wzrost dochodów bieżących (kolumna 1.1).

Od roku 2023 do 2025 przyjęto stałe wielkości dochodów uznając, że planowanie poza okres 5-letni obarczone jest ryzykiem błędu.

Kwota dochodów bieżących w 2019 wynika z projektu budżetu na 2019 rok.

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

W zakresie dochodów majątkowych w roku 2019 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” – dofinansowanie 671.415 zł,
2. Projekt realizowany w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko – Pomorskiego na lata 2014 – 2020 pn. „Poprawa efektywności energetycznej budynku Urzędu Gminy Rypin” – dofinansowanie 574.779 zł,

3. Projekt realizowany w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko – Pomorskiego na lata 2014 – 2020 pn. „Poprawa efektywności energetycznej budynku pałacu w Sadłowie” – dofinansowanie 790.370 zł.
4. Projekt realizowany w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko – Pomorskiego na lata 2014 – 2020 pn. „Wyposażenie świetlicy wiejskiej w miejscowości Cetki – dofinansowanie 51.982 zł”.
5. Projekt realizowany w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko – Pomorskiego na lata 2014 – 2020 pn. „Zagospodarowanie terenu poprzez budowę ogólnodostępnej i niekomercyjnej infrastruktury rekreacyjno – wypoczynkowej w Balinie” – dofinansowanie 127.109 zł.

Dochody ze sprzedaży majątku – przyjęto wielkości sprzedaży majątku, ze względu na zainteresowanie osób fizycznych nabywaniem działek od budownictwo indywidualne założono sprzedaż w latach 2020 – 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 2018 rok, natomiast w roku 2019 ujęta została kwota wydatków wynikająca z projektu budżetu na 2019 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 2019 roku kredytów.

Zakłada się, że w celu bezpiecznej spłaty zaciągniętych kredytów i pożyczek dochody bieżące winny rosnąć 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 będzie możliwości zrealizowania 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 2019 zaplanowano środki z tytułu długu planowanego do zaciągnięcia.

Dla potrzeb realizacji założonego programu inwestycyjnego w wieloletniej prognozie finansowej założono pozyskanie środków kredytowych w roku 2019 o łącznej kwocie 4.824.176 zł. Spłatę zaplanowano do 2025 roku.

Od 2020 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

2019 – 2025. 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 2019 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 2019 – 2025 jest efektem wyżej przedstawionych założeń planistycznych dla dochodów i wydatków.

W latach 2020 – 2025 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 2019 – 2025.

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 począwszy 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 są 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**