

**Zarządzenie Nr 107**  
**Burmistrza Miasta i Gminy Ryn**  
**z dnia 8 listopada 2016 r.**

w sprawie: projektu uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ryn na lata 2017-2025.

Na podstawie art. 52 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 446) w związku z art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych ( Dz. U. z 2013 r, poz. 885 ze zm.)

**Burmistrz Miasta i Gminy zarządza co następuje:**

§ 1

Przyjmuje się projekt uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ryn na lata 2017-2025 wraz objaśnieniami, jak w załącznikach od nr 1 do nr 3 do niniejszego zarządzenia.

§ 2

1. Projekt uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej wraz objaśnieniami do dnia 15 listopada 2016 r. przekłada się:

- a) Regionalnej Izbie Obrachunkowej, celem zaopiniowania,
- b) Radzie Miejskiej w Rynie, celem podjęcia uchwały na 2017 rok.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

§ 4

Zarządzenie niniejsze podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty.

Burmistrz  
Miasta i Gminy Ryn

Józef Karpiński

PROJEKT

Uchwała Nr .....  
Rady Miejskiej w Rynie  
z dnia .....

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ryn na lata 2017-2025.

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2013 r, poz.885 ze zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1.

Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Ryn na lata 2017-2025, zgodnie z załącznikiem nr 1 i 3.

§ 2.

Uchwała się wykaz przedsięwzięć Gminy Ryn, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3.

1. Upoważnia się Burmistrza Miasta i Gminy Ryn do zaciągania zobowiązań:
  - 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
  - 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy:
    - w 2017 r. do wysokości 2 000 000,00 zł,
    - w 2018 r. do wysokości 2 000 000,00 zł,
    - w 2019 r. do wysokości 2 000 000,00 zł,
    - w 2020 r. do wysokości 2 000 000,00 zł.

1. Upoważnia się Burmistrza Miasta i Gminy Ryn do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

§ 4.

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Ryn.

§ 5

Z dniem 31 grudnia 2016 r. traci moc Uchwała Nr XII/95/15 Rady Miejskiej w Rynie z dnia 18 grudnia 2015 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ryn na lata 2016-2025.

§ 6

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2017 r.

Przewodniczący Rady Miejskiej w Rynie

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

załącznik nr 1 do  
zarządzenia nr 107  
z dnia 2016-11-08

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	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 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
						z podatku od nieruchomości						
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 2014	20 667 243,85	18 366 849,85	2 021 020,00	39 988,76	4 012 231,00	2 572 609,08	6 840 124,00	4 562 111,74	2 300 394,00	639 634,00	1 659 072,70	
Wykonanie 2015	22 494 562,02	18 855 266,87	2 079 167,00	50 703,27	4 284 284,75	2 613 840,01	6 996 233,00	4 387 621,34	3 639 295,15	300 997,70	3 337 436,15	
Plan 3 kw. 2016	26 114 017,92	22 446 956,94	2 154 248,00	52 000,00	4 652 935,00	2 750 235,00	7 132 326,00	7 511 007,94	3 667 060,98	1 475 800,00	2 190 260,98	
2017	24 687 112,04	22 599 526,04	2 223 503,00	52 000,00	4 322 235,04	2 685 085,00	7 556 693,00	7 646 095,00	2 087 586,00	630 000,00	1 449 586,00	
2018	27 268 298,86	25 704 523,86	2 700 000,00	45 000,00	5 490 000,00	3 540 000,00	7 400 000,00	8 000 000,00	1 563 775,00	500 000,00	1 063 775,00	
2019	25 081 320,00	24 681 320,00	2 900 000,00	48 000,00	5 750 000,00	3 690 000,00	7 450 000,00	7 000 000,00	400 000,00	400 000,00	0,00	
2020	25 944 800,00	25 544 800,00	3 200 000,00	50 000,00	5 950 000,00	3 840 000,00	7 500 000,00	7 000 000,00	400 000,00	400 000,00	0,00	
2021	27 114 400,00	26 714 400,00	3 200 000,00	50 000,00	6 040 000,00	3 840 000,00	7 500 000,00	7 000 000,00	400 000,00	400 000,00	0,00	
2022	26 980 000,00	26 580 000,00	3 200 000,00	50 000,00	5 500 000,00	3 300 000,00	7 500 000,00	7 000 000,00	400 000,00	400 000,00	0,00	
2023	26 400 000,00	26 000 000,00	3 200 000,00	50 000,00	5 500 000,00	3 300 000,00	7 500 000,00	7 000 000,00	400 000,00	400 000,00	0,00	
2024	26 400 000,00	26 000 000,00	3 200 000,00	50 000,00	5 500 000,00	3 300 000,00	7 500 000,00	7 000 000,00	400 000,00	400 000,00	0,00	
2025	26 400 000,00	26 000 000,00	3 200 000,00	50 000,00	5 500 000,00	3 300 000,00	7 500 000,00	7 000 000,00	400 000,00	400 000,00	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>	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy <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 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 2014	22 749 129,24	16 028 779,94	0,00	0,00	0,00	188 678,34	0,00	0,00	99 200,00	6 720 349,30
Wykonanie 2015	21 435 358,05	16 015 385,78	0,00	0,00	0,00	149 791,00	70 000,00	0,00	50 000,00	5 419 972,27
Plan 3 kw. 2016	28 068 693,50	20 762 792,10	0,00	0,00	0,00	134 000,00	65 000,00	0,00	45 000,00	7 305 901,40
2017	29 608 525,04	20 987 579,00	0,00	0,00	0,00	240 000,00	180 000,00	0,00	70 000,00	8 620 946,04
2018	25 626 026,86	20 924 800,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00	50 000,00	0,00	50 000,00	4 701 226,86
2019	23 445 050,00	20 998 800,00	0,00	0,00	x	84 000,00	27 000,00	0,00	27 000,00	2 446 250,00
2020	25 364 800,00	23 179 800,00	0,00	0,00	x	42 000,00	13 000,00	0,00	13 000,00	2 185 000,00
2021	26 534 400,00	22 834 400,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 700 000,00
2022	26 400 000,00	22 700 000,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 700 000,00
2023	26 400 000,00	22 700 000,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 700 000,00
2024	26 400 000,00	22 700 000,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 700 000,00
2025	26 400 000,00	22 700 000,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 700 000,00

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 2014	-2 081 885,39	4 627 274,46	0,00	0,00	3 147 274,46	601 885,39	1 480 000,00	1 480 000,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	1 059 203,97	1 590 327,75	0,00	0,00	1 590 327,75	208 899,61	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2016	-1 954 675,58	3 296 103,58	0,00	0,00	1 268 103,58	0,00	2 028 000,00	1 954 675,58	0,00	0,00
2017	-4 921 413,00	6 100 000,00	0,00	0,00	3 200 000,00	2 021 413,00	2 900 000,00	2 900 000,00	0,00	0,00
2018	1 642 272,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 636 270,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	580 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	580 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	580 000,00	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

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>
			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty 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 2014	1 234 761,32	1 234 761,32	686 338,00	0,00	686 338,00	0,00	0,00	6 019 985,14	0,00	2 338 069,91	5 485 344,37
Wykonanie 2015	1 381 428,14	1 381 428,14	826 338,00	0,00	826 338,00	0,00	0,00	4 638 557,00	0,00	2 839 881,09	4 430 208,84
Plan 3 kw. 2016	1 341 428,00	1 341 428,00	826 338,00	0,00	826 338,00	0,00	0,00	5 325 129,00	0,00	1 684 164,84	2 952 268,42
2017	1 178 587,00	1 178 587,00	663 497,00	0,00	663 497,00	0,00	0,00	5 018 542,00	0,00	1 611 947,04	4 811 947,04
2018	1 642 272,00	1 642 272,00	747 182,00	0,00	747 182,00	0,00	0,00	3 376 270,00	0,00	4 779 723,86	4 779 723,86
2019	1 636 270,00	1 636 270,00	747 182,00	0,00	747 182,00	0,00	0,00	1 740 000,00	0,00	3 682 520,00	3 682 520,00
2020	580 000,00	580 000,00	200 000,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	1 160 000,00	0,00	2 365 000,00	2 365 000,00
2021	580 000,00	580 000,00	200 000,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	580 000,00	0,00	3 880 000,00	3 880 000,00
2022	580 000,00	580 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 880 000,00	3 880 000,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 300 000,00	3 300 000,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 300 000,00	3 300 000,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 300 000,00	3 300 000,00

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 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 2014	5,97%	2,17%	0,00	2,17%	14,41%	x	x	x	x
Wykonanie 2015	6,45%	2,56%	0,00	2,56%	13,96%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2016	5,39%	2,05%	0,00	2,05%	12,10%	x	x	x	x
2017	5,50%	2,53%	0,00	2,53%	9,08%	13,49%	15,16%	TAK	TAK
2018	6,21%	3,28%	0,00	3,28%	19,36%	11,71%	13,38%	TAK	TAK
2019	6,63%	3,54%	0,00	3,54%	16,28%	13,51%	15,18%	TAK	TAK
2020	2,29%	1,46%	0,00	1,46%	10,66%	14,91%	14,91%	TAK	TAK
2021	2,14%	1,40%	0,00	1,40%	15,78%	15,43%	15,43%	TAK	TAK
2022	2,15%	2,15%	0,00	2,15%	15,86%	14,24%	14,24%	TAK	TAK
2023	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	14,02%	14,10%	14,10%	TAK	TAK
2024	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	14,02%	15,22%	15,22%	TAK	TAK
2025	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	14,02%	14,63%	14,63%	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>	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych							
		Spłaty 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	z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane <sup>12)</sup>	Nowe wydatki inwestycyjne <sup>13)</sup>	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 2014	0,00	0,00	5 884 633,67	1 805 009,04	320 000,00	0,00	320 000,00	6 069 503,24	320 846,06	330 000,00
Wykonanie 2015	0,00	0,00	6 226 423,52	1 877 531,26	0,00	0,00	0,00	4 990 307,49	284 536,78	145 128,00
Plan 3 kw. 2016	0,00	0,00	6 638 838,00	2 101 135,08	1 283 955,40	28 155,40	1 255 800,00	3 163 586,00	3 822 315,40	320 000,00
2017	0,00	0,00	6 797 767,00	2 073 903,95	1 970 850,53	225 865,93	1 744 984,60	0,00	8 278 179,26	520 448,00
2018	1 642 272,00	1 642 272,00	7 057 080,00	2 200 000,00	1 757 225,99	237 192,13	1 520 033,86	0,00	2 200 000,00	0,00
2019	1 636 270,00	1 636 270,00	7 410 000,00	2 300 000,00	355 072,08	238 192,13	116 879,95	0,00	2 446 250,00	0,00
2020	580 000,00	580 000,00	7 632 300,00	2 400 000,00	24 155,40	24 155,40	0,00	0,00	2 185 000,00	0,00
2021	580 000,00	580 000,00	0,00	0,00	24 155,40	24 155,40	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	580 000,00	580 000,00	0,00	0,00	24 155,40	24 155,40	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	24 155,40	24 155,40	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	24 155,40	24 155,40	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	24 155,40	24 155,40	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									
	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:				finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
			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 wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania				
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 2014	142 958,51	134 911,35	134 911,35	1 571 777,48	1 571 777,48	1 571 777,48	184 657,26	151 726,71	151 726,71	
Wykonanie 2015	39 344,00	39 344,00	39 344,00	2 141 794,24	2 141 794,24	2 141 794,24	49 380,00	39 444,00	39 444,00	
Plan 3 kw. 2016	0,00	0,00	0,00	2 089 300,00	2 089 300,00	0,00	11 540,00	0,00	0,00	
2017	0,00	0,00	0,00	1 323 585,57	1 323 585,57	1 323 585,57	31 356,00	31 356,00	0,00	
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	

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 2014	2 919 757,69	2 919 757,69	2 919 757,69	657 458,19	657 458,19	657 458,19	657 458,19	0,00	0,00
Wykonanie 2015	2 319 195,23	1 578 853,13	1 578 853,13	750 100,00	750 100,00	750 278,10	750 278,10	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2016	3 814 346,00	2 089 300,00	0,00	1 725 046,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	1 754 644,10	1 754 644,10	1 557 159,50	462 012,00	462 012,00	431 058,53	431 058,53	2 900 000,00	200 000,00
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

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	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 przekształcanych 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 przyjętych zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przyjętych zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej przyjętych 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 2014	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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 2014	1 234 761,32	0,00	749,16	749,16	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	1 381 428,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2016	1 341 428,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	1 178 587,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	1 642 272,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 636 270,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	580 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	580 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	580 000,00	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 związanych z tytułem 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.

x - 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, informacje 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  
zarządzenia nr 107  
z dnia 2016-11-08

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				4 275 062,61	1 970 850,53	1 757 225,99	355 072,08	24 155,40	24 155,40
1.a	- wydatki bieżące				893 164,20	225 865,93	237 192,13	238 192,13	24 155,40	24 155,40
1.b	- wydatki majątkowe				3 381 898,41	1 744 984,60	1 520 033,86	116 879,95	0,00	0,00
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:				3 500 562,61	1 466 850,53	1 503 225,99	350 072,08	24 155,40	24 155,40
1.1.1	- wydatki bieżące				868 664,20	221 865,93	233 192,13	233 192,13	24 155,40	24 155,40
1.1.1.1	Plan Cyfrowy 2025 dla Warmii i Mazur - Rozwój społeczeństwa informacyjnego	Urząd Miasta i Gminy Ryn	2016	2025	241 554,00	12 829,20	24 155,40	24 155,40	24 155,40	24 155,40
1.1.1.2	7 Cudów Mazur - promocja gospodarcza obszaru Wielkich Jezior Mazurskich - Inteligentna gospodarka Warmii i Mazur Nowe modele biznesowe i ekspansja	Urząd Miasta i Gminy Ryn	2017	2019	627 110,20	209 036,73	209 036,73	209 036,73	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				2 631 898,41	1 244 984,60	1 270 033,86	116 879,95	0,00	0,00
1.1.2.1	Cyfrowe Mazury - poprawa jakości dostępności cyfrowych usług administracji publicznej	RYN	2016	2018	139 484,60	84 484,60	55 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Mazurska Pętla Rowerowa - Szerzenie kultury i dziedzictwa naturalnego	Urząd Miasta i Gminy Ryn	2016	2019	397 413,81	113 000,00	167 533,86	116 879,95	0,00	0,00
1.1.2.3	Rewitalizacja budynków komun.w celu stworzenia przyjaznej przestrzeni publ.wokół tych budynków - remont bud.i dostosowanie do potrzeb osób niepełnosprawnych	Urząd Miasta i Gminy Ryn	2017	2018	345 000,00	172 500,00	172 500,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Regionalny Park Edukacji, Kultury i Turystyki w Rynie - Szerzenie kultury	Urząd Miasta i Gminy Ryn	2017	2018	600 000,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.5	Rozbudowa budynku po byłym przedszkolu w celu utworzenia sali widowiskowej w ramach Regionalnego Parku Edukacji Kultury i Turystyki - utworzenie sali widowiskowej	Urząd Miasta i Gminy Ryn	2017	2018	300 000,00	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.6	Reitalizacja wraz ze zmianą przeznaczenia wieży cisnień - atrakcja turystyczna,	Urząd Miasta i Gminy Ryn	2017	2018	250 000,00	125 000,00	125 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.7	Rewitalizacja przestrzeni publicznej poprzez stworz.placów ze strefą zieleni i małej architektury w obszarze ul. Rybaka i H.Sawickiej - rewitalizacja placu na Jeziorem Ryńskim	Urząd Miasta i Gminy Ryn	2017	2018	600 000,00	300 000,00	300 000,00	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	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				774 500,00	504 000,00	254 000,00	5 000,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				24 500,00	4 000,00	4 000,00	5 000,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Modernizacja i rozbudowa systemu informacji turystyczne - Promocja województwa	Urząd Miasta i Gminy Ryn	2014	2019	24 500,00	4 000,00	4 000,00	5 000,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				750 000,00	500 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
1	24 155,40	24 155,40	24 155,40	24 155,40	4 236 081,01
1.a	24 155,40	24 155,40	24 155,40	24 155,40	854 182,60
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	3 381 898,41
1.1	24 155,40	24 155,40	24 155,40	24 155,40	3 465 081,01
1.1.1	24 155,40	24 155,40	24 155,40	24 155,40	833 182,60
1.1.1.1	24 155,40	24 155,40	24 155,40	24 155,40	206 072,40
1.1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	627 110,20
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	2 631 898,41
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	139 484,60
1.1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	397 413,81
1.1.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	345 000,00
1.1.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00
1.1.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00
1.1.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00
1.1.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	771 000,00
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	21 000,00
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	21 000,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021
			Od	Do						
1.3.2.1	Adaptacja budynku po byłej szkole w Sterławkach WLK na lokale komunalne - Remont budynku	Urząd Miasta i Gminy Ryn	2017	2018	750 000,00	500 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00



L.p.	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00

Załącznik Nr 3  
Do Uchwały nr..... Rady Miejskiej w Rynie  
z dnia .....

### **Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ryn na lata 2017 - 2025.**

Prognoza została przygotowana po historycznej analizie wykonania poszczególnych źródeł dochodów i wydatków w latach 2014-2016 oraz planowanych do zrealizowania w roku 2017.

W zakresie dochodów majątkowych przyjęto wielkości dochodów ze sprzedaży mienia uwzględniając istniejący zasób majątku Gminy.

Plan na rok 2017 nie uwzględnia dotacji na inwestycje współfinansowane z Unii Europejskiej w związku z brakiem naboru wniosków na dofinansowanie zadań inwestycyjnych. Po pozytywnym rozstrzygnięciu wniosku rada wprowadzi do budżetu przyznane środki.

Przyjęto horyzont Wieloletniej Prognozy Finansowej (WPF) pozwalający na prognozę sytuacji budżetu Gminy do momentu spłaty wszystkich istniejących oraz przyszłych zobowiązań dłużnych.

Dochody i wydatki zostały zaplanowane na podstawie obowiązujących obecnie przepisów określających źródła dochodów gminy oraz zadania bieżące, które gmina realizuje.

#### **Dochody**

W latach historycznych dynamika dochodów bieżących była zmienna, co wynikało ze zmienności bazy objętej opodatkowaniem i wpłatami z tytułu opłat jednorazowych.

Porównanie wykonania 2014 r. w stosunku do wykonania 2015 wskazuje wzrost dochodów bieżących o 2,66% , w 2016 r. wzrost dochodów o 25,48 % w stosunku do roku 2015. W 2017 r. założono spadek dochodów do przewidywanego wykonania 2016 r. – 4,48% . W następnych latach przewidywany wzrost dochodów w przedziale 1,75% do 6,33 % w każdym roku.

Dochody z tytułu podatku od nieruchomości i z tytułu udziałów w podatkach stanowiących

dochód budżetu państwa zaplanowane zostały przy uwzględnieniu wzrostu wpływów na skutek zwiększenia podstawy opodatkowania i rosnącej liczby mieszkańców Gminy. Przy prognozowaniu dochodów z tytułu subwencji założono wzrost subwencji w przedziale 0,69% do 4,43% w związku z podwyżkami wynagrodzeń dla nauczycieli i zmniejszeniu liczby uczniów w szkołach. /subwencja liczona jest na ucznia/.

W związku ze zwiększeniem w roku 2016 dotacji na zadania zlecone i własnych zadań bieżących zaplanowano plan wydatków na realizację tych zadań na tym samym poziomie 7 000 000,00 zł.

Przy opracowaniu WPF założono ostrożny poziom dochodów. Wzięto pod uwagę, że gmina Ryn nie ma dużo przedsiębiorstw i zakładów.

### **Wydatki bieżące**

Założenia przyjęte do prognozy wydatków oparte zostały na planie wydatków bieżących na 2016 r. Prognozę wydatków oparto na założeniu art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, w świetle którego nie można uchwalić budżetu w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące. W związku z powyższym w latach 2018-2025 założono ograniczenie nieobowiązkowych wydatków bieżących w celu wypracowania jak największej nadwyżki operacyjnej przeznaczonej na realizację inwestycji.

Główną przyczyną wzrostu wydatków bieżących jest wzrastająca liczba zadań przekazywanych z budżetu państwa do realizacji przez gminy, bez przekazywania odpowiednich środków do ich wykonywania. Wzrasta skala udzielania niezbędnej pomocy społecznej, w której w coraz to wyższym stopniu gmina jest zobligowana uczestniczyć.

Założono wzrost cen towarów i usług w poszczególnych latach. Zaplanowano w latach 2018-2019 r. spadek w związku z mniejszymi wydatkami na remonty i działalność bieżącą. W związku z działaniem zmierzającym do zmniejszenia proporcji dofinansowania ponad część oświatową subwencji ogólnej otrzymywanej z budżetu państwa przez Gminę w 2017 r. założono niewielki wzrost wydatków.

Oprócz wynagrodzeń pracowników przyjęto do planu nagrody jubileuszowe.

W wydatkach bieżących wysokość środków na obsługę długu wynika z podpisanych umów na kredyty bankowe i pożyczki.

### **Wydatki majątkowe**

Zadania inwestycyjne przewidziane do realizacji na lata 2017-2025 w Wieloletniej Prognozie

Finansowej sporządzono zgodnie z Wieloletnim Planem Inwestycyjnym, a także zabezpieczono środki na mniejsze inwestycje, które wynikną w trakcie realizacji budżetu. Przedstawiony wieloletni plan finansowy będzie ulegał zmianom zgodnie z faktycznymi możliwościami Gminy - w przypadku nie otrzymania planowanego dofinansowania z różnych źródeł, z chwilą wprowadzenia zmian legislacyjnych (np. zmiany w procentowym udziale gmin we wpływach z PIT), w przypadku informacji o możliwości uzyskania innych środków.

### **Wynik budżetu**

Wynik budżetu jest to różnica pomiędzy dochodami a wydatkami w roku budżetowym. W prognozie finansowej przyjęto ujemny wynik budżetu w 2017 roku, który jest zgodny z projektem uchwały budżetowej. Na lata 2018-2025 przewiduje się nadwyżkę budżetową. W przedstawionej prognozie finansowej spełniony jest warunek pokrycia wydatków bieżących dochodami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego w roku 2017 kształtuje się na poziomie 4 921 tysięcy złotych. Wynika to z zakładanego w tym okresie wzrostu dochodów bieżących, przy jednoczesnym niższym wzroście wydatków bieżących. Kształtowanie się wyniku bieżącego w latach 2017-2025 ustalone jest na zbliżonym poziomie (w przedziale 580 - 1 642– tysięcy zł.). .

### **Finansowanie deficytu i przeznaczenie nadwyżki**

W latach 2018-2025 przewiduje się nadwyżkę budżetową z przeznaczeniem na spłatę zaciągniętych kredytów i pożyczek.

### **Przychody i rozchody budżetu**

W 2017 r. planuje się zaciągnąć kredyt długoterminowy w wysokości 2 900 000 zł.. W latach przyszłych nie zaplanowano zaciągnięcia kredytu.

### **Kwota długu**

Stan zadłużenia na koniec 2017 r. wyniesie 5 018 542,00 zł. Od 2018 r. następuje powolny spadek zadłużenia.

### **Wskaźniki spłaty zobowiązań**

Nowe wskaźniki zadłużenia liczone indywidualnie dla każdego samorządu obowiązują od 01 stycznia 2014 r. Określają możliwość spłaty długu, a przez to indywidualną możliwość jednostek samorządu terytorialnego do zaciągnięcia kredytów i przeznaczenia ich na rozwój gminy.

Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty zadłużenia w danym roku budżetowym określony jest arytmetyczną z trzech ostatnich lat obliczoną z relacji wyniku budżetu bieżącego powiększonego o sprzedaż majątku do dochodów ogółem.

Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, bez uwzględnienia zobowiązań związku i wyłączeń za 2017 r. wynosi 5,50%/kolumna 9.1/. W poszczególnych latach prognozy wskaźnik ten nie osiąga wielkości maksymalnych i będzie kształtował się w latach 2018-2025 pomiędzy 2,51 % a 7,89%. Najbardziej obciążonym rokiem jest 2019 rok /7,89%/.

Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 /kolumna 9.4/ w 2017 r. wynosi 2,53%, 2018 r. – 3,85%, 2019 r. -4,22%, 2020 r. – 1,73%.

Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań /kolumna 9.6/ wynosi: 2017 r.- 13,49%, 2018 r. - 11,71%, 2019 r. -14,62%, 2020 -17,05%.

### **Relacja planowanej łącznej spłaty zobowiązań do dochodów**

Po dokonaniu obliczeń / przy obecnie obowiązujących wskaźnikach/ przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów Ustawy odnośnie relacji obsługi zadłużenia.

Wskaźnik planowanej łącznej spłaty zobowiązań do dochodów ogółem w danym roku budżetowym musi być równy lub niższy od wskaźnika maksymalnego.

Gmina Ryn nie przekracza w żadnym roku maksymalnego wskaźnika spłaty rat i odsetek od kredytów i pożyczek

Wieloletnią Prognozę Finansową opracowano realnie zgodnie wpływami i wydatkami z lat poprzednich i także według niektórych wskaźników Ministerstwa Finansów.

Wykaz przedsięwzięć do WPF na lata 2017-2025 stanowi załącznik nr 2 do projektu uchwały. Na podstawie tego wykazu Burmistrz Miasta i Gminy zgodnie z upoważnieniami zawartymi w §3 projektu uchwały będzie miał możliwość zawierania umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia prawidłowego funkcjonowania gminy.

