

**Zarządzenie Nr 122/2019
Burmistrza Miasta i Gminy Ryn
z dnia 8 listopada 2019 r.**

w sprawie: projektu uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ryn na lata 2020-2027.

Na podstawie art. 30 ust.2 pkt.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz.U. z 2019 r., poz. 506 z późn. zm.) w związku z art. 230 ust.1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz.U. z 2019 r., poz. 869 z późn. zm.)

Burmistrz Miasta i Gminy zarządza co następuje:

§ 1

Przyjmuje się projekt uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ryn na lata 2020-2027 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 2019 r. przekłada się:

- a) Regionalnej Izbie Obrachunkowej, celem zaopiniowania,
- b) Radzie Miejskiej w Rynie, celem podjęcia uchwały na 2020 rok.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

§ 4

Zarządzenie niniejsze podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty.

Burmistrz
Miasta i Gminy Ryn

Jarosław Filipek

PROJEKT

Uchwała Nr ..
Rady Miejskiej w Rynie
z dnia

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ryn na lata 2020-2027.

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 (tj. Dz.U. z 2019 r., poz. 869 z późn. zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 i pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz.U. z 2019 r., poz. 506 z późn. zm.) Rada Miejska w Rynie uchwała, co następuje:

§ 1.

Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Ryn na lata 2020-2027, wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2020–2027, zgodnie z załącznikiem nr 1 i 3 do niniejszej Uchwały.

§ 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 niniejszej 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 2020 r. do wysokości 2 000 000,00 zł,
 - w 2021 r. do wysokości 2 000 000,00 zł,
 - w 2022 r. do wysokości 2 000 000,00 zł,
 - w 2023 r. do wysokości 2 000 000,00 zł.
2. 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 2019 r. traci moc Uchwała Nr II/10/18 Rady Miejskiej w Rynie z dnia 12 grudnia 2018 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ryn na lata 2019-2026.

§ 6.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2020 r.

Przewodniczący Rady Miejskiej

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik nr 1 do Uchwały nrRady Miejskiej w Rynie
z dnia

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:								w tym:	
			z tego:						Dochody majątkowe ^x	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	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2				
Wykonanie 2017	25 269 611,19	23 784 599,46	2 273 019,00	51 022,93	7 631 494,00	8 584 718,35	5 244 345,18	2 591 445,95	1 485 011,73	618 876,52	865 273,91	
Wykonanie 2018	30 946 766,64	24 003 320,89	2 705 152,00	66 310,31	7 601 109,00	8 276 421,61	5 354 327,97	2 757 906,77	6 943 445,75	883 014,86	6 059 569,59	
Plan 3 kw. 2019	34 274 913,45	27 447 488,26	3 126 338,00	66 000,00	8 276 181,00	8 217 385,63	7 427 857,66	2 770 855,00	6 827 425,19	750 000,00	5 929 992,32	
2020	34 478 412,00	27 095 112,00	3 230 231,00	66 000,00	8 753 780,00	9 325 308,00	5 719 793,00	2 970 000,00	7 383 300,00	1 430 000,00	5 923 300,00	
2021	28 715 793,00	26 485 793,00	3 200 000,00	66 000,00	8 500 000,00	9 000 000,00	5 719 793,00	3 300 000,00	2 230 000,00	800 000,00	1 400 000,00	
2022	27 921 750,00	26 580 000,00	3 200 000,00	66 000,00	7 500 000,00	7 000 000,00	8 814 000,00	3 300 000,00	1 341 750,00	400 000,00	940 750,00	
2023	27 922 955,16	26 541 205,16	3 200 000,00	70 000,00	7 500 000,00	7 000 000,00	8 771 205,16	3 300 000,00	1 381 750,00	400 000,00	981 750,00	
2024	27 922 955,16	26 541 205,16	3 200 000,00	70 000,00	7 500 000,00	7 000 000,00	8 771 205,16	3 300 000,00	1 381 750,00	400 000,00	981 750,00	
2025	27 922 955,16	26 541 205,16	3 200 000,00	70 000,00	7 500 000,00	7 000 000,00	8 771 205,16	3 300 000,00	1 381 750,00	400 000,00	981 750,00	
2026	27 478 291,95	26 096 541,95	3 200 000,00	70 000,00	7 500 000,00	7 000 000,00	8 326 541,95	3 300 000,00	1 381 750,00	400 000,00	981 750,00	
2027	27 037 746,95	26 096 541,95	3 200 000,00	70 000,00	7 500 000,00	7 000 000,00	8 326 541,95	3 300 000,00	941 205,00	400 000,00	541 205,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 2019 r. poz. 869, 1622 i 1649), 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 dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:						Wydatki majątkowe ^x	w tym:		
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	w tym:		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			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) ^x				odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.2	2.2.1	2.2.1.1	
Wykonanie 2017	25 270 378,89	21 272 517,05	6 709 795,12	0,00	0,00	73 516,97	0,00	39 020,34	3 997 861,84	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	34 422 137,67	21 513 294,69	7 383 478,70	0,00	0,00	49 424,15	0,00	12 000,00	12 908 842,98	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2019	38 908 176,15	23 884 124,60	7 918 767,54	0,00	0,00	157 419,00	0,00	60 000,00	15 024 051,55	0,00	0,00	
2020	37 240 450,95	25 248 519,75	8 386 970,00	0,00	0,00	145 000,00	0,00	114 000,00	11 991 931,20	7 286 505,00	0,00	
2021	27 148 094,35	23 148 094,35	8 100 250,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	155 000,00	4 000 000,00	2 500 000,00	0,00	
2022	26 354 147,95	22 654 147,95	8 100 250,00	0,00	0,00	170 000,00	0,00	125 000,00	3 700 000,00	2 000 000,00	0,00	
2023	26 355 353,11	22 655 353,11	8 100 250,00	0,00	0,00	135 000,00	0,00	90 000,00	3 700 000,00	2 000 000,00	0,00	
2024	26 355 353,11	22 655 353,11	8 100 250,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	80 000,00	3 700 000,00	2 000 000,00	0,00	
2025	26 355 353,11	22 655 353,11	8 100 250,00	0,00	0,00	66 000,00	0,00	50 000,00	3 700 000,00	2 000 000,00	0,00	
2026	25 910 689,90	22 610 689,90	8 100 250,00	0,00	0,00	32 000,00	0,00	25 000,00	3 300 000,00	2 000 000,00	0,00	
2027	26 496 541,95	23 496 541,95	8 100 250,00	0,00	0,00	7 010,00	0,00	7 010,00	3 000 000,00	1 800 000,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2017	-767,70	0,00	4 221 655,48	0,00	0,00	0,00	0,00	4 221 655,48	767,70
Wykonanie 2018	-3 475 371,03	0,00	8 395 300,78	5 353 000,00	3 475 371,03	0,00	0,00	3 042 300,78	0,00
Plan 3 kw. 2019	-4 633 262,70	0,00	6 358 657,75	2 501 000,00	2 501 000,00	0,00	0,00	3 857 657,75	0,00
2020	-2 762 038,95	0,00	3 788 436,00	3 788 436,00	2 762 038,95	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 567 698,65	1 567 698,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 567 602,05	1 567 602,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 567 602,05	1 567 602,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 567 602,05	1 567 602,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 567 602,05	1 567 602,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 567 602,05	1 567 602,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	541 205,00	541 205,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	1 178 587,00	1 178 587,00	663 497,00	0,00	663 497,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	1 062 272,00	1 062 272,00	547 182,00	0,00	547 182,00
Plan 3 kw. 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	1 725 395,05	1 725 395,05	803 105,90	0,00	803 105,90
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	1 026 397,05	1 026 397,05	613 195,90	0,00	613 195,90
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 567 698,65	1 567 698,65	1 154 496,58	0,00	1 154 496,58
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 567 602,05	1 567 602,05	1 154 401,98	0,00	1 154 401,98
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 567 602,05	1 567 602,05	1 154 400,98	0,00	1 154 400,98
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 567 602,05	1 567 602,05	1 154 400,98	0,00	1 154 400,98
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 567 602,05	1 567 602,05	1 154 400,98	0,00	1 154 400,98
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 567 602,05	1 567 602,05	1 154 400,98	0,00	1 154 400,98
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	541 205,00	541 205,00	541 205,00	0,00	541 205,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁷⁾ W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	Kwota długu ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:							w tym:	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu				kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	6		6.1	7.1	7.2		
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	2 118 542,00	0,00	2 512 082,41	6 733 737,89	
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	6 409 270,00	0,00	2 490 026,20	5 532 326,98	
Plan 3 kw. 2019	x	x	x	x	0,00	7 184 874,95	0,00	3 563 363,66	7 421 021,41	
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 946 913,90	0,00	1 846 592,25	1 846 592,25	
2021	x	x	x	x	0,00	8 379 215,25	0,00	3 337 698,65	3 337 698,65	
2022	x	x	x	x	0,00	6 811 613,20	0,00	3 925 852,05	3 925 852,05	
2023	x	x	x	x	0,00	5 244 011,15	0,00	3 885 852,05	3 885 852,05	
2024	x	x	x	x	0,00	3 676 409,10	0,00	3 885 852,05	3 885 852,05	
2025	x	x	x	x	0,00	2 108 807,05	0,00	3 885 852,05	3 885 852,05	
2026	x	x	x	x	0,00	541 205,00	0,00	3 485 852,05	3 485 852,05	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	2 600 000,00	2 600 000,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia w szczególności o przychody określone w art. 217 ust. 2 pkt 5 ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3. kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa 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 poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2017	0,00%	x	20,77%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	21,60%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2019	0,00%	20,53%	23,61%	x	x	x	x
2020	2,50%	11,57%	18,80%	21,99%	19,98%	TAK	TAK
2021	2,62%	20,23%	23,66%	21,34%	19,32%	TAK	TAK
2022	2,34%	20,92%	22,09%	22,02%	20,01%	TAK	TAK
2023	2,34%	20,58%	21,93%	21,52%	21,52%	TAK	TAK
2024	2,22%	20,40%	21,93%	22,56%	22,56%	TAK	TAK
2025	2,20%	20,22%	x	21,98%	21,98%	TAK	TAK
2026	2,20%	18,42%	x	19,21%	18,90%	TAK	TAK
2027	0,00%	13,65%	x	18,91%	18,91%	TAK	TAK
2028	0,00%	0,00%	x	19,20%	19,20%	TAK	TAK

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:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	740 883,28	0,00	740 883,28	26 258,22	26 258,22	0,00
Wykonanie 2018	74 389,65	74 389,65	74 389,65	5 282 601,15	0,00	5 282 601,15	97 576,93	97 576,93	90 439,94
Plan 3 kw. 2019	1 034 974,18	1 034 974,18	1 034 974,18	4 932 000,00	4 932 000,00	4 932 000,00	1 262 112,49	1 262 112,49	1 052 625,18
2020	365 859,00	365 859,00	365 859,00	4 273 239,00	4 273 239,00	4 273 239,00	430 819,40	430 819,40	365 864,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 155,40	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 155,40	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 155,40	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 155,40	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 155,40	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	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 objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^X	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2017	2 153 204,09	0,00	1 572 803,84	2 721 949,17	233 192,62	2 488 756,55	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	9 588 051,78	0,00	7 065 553,55	446 614,21	47 579,93	399 034,28	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2019	6 583 505,70	0,00	2 852 000,00	2 058 425,40	309 425,40	1 749 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	7 286 505,00	4 273 239,00	4 273 239,00	8 739 334,40	546 209,40	8 193 125,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	2 139 500,00	0,00	0,00	24 155,40	24 155,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	24 155,40	24 155,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	24 155,40	24 155,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	24 155,40	24 155,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	24 155,40	24 155,40	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
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych								
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:				wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x			
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9
Wykonanie 2017	1 178 587,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x
Wykonanie 2018	1 062 272,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x
Plan 3 kw. 2019	1 725 395,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2020	1 026 397,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 062 272,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2022	1 062 272,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2023	1 062 272,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2024	1 062 272,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2025	1 062 272,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x

Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. 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.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik nr 2 do Uchwały nr Rady Miejskiej w Rynie
z dnia

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				11 615 365,64	8 739 334,40	24 155,40	24 155,40	24 155,40	24 155,40
1.a	- wydatki bieżące				1 004 656,10	546 209,40	24 155,40	24 155,40	24 155,40	24 155,40
1.b	- wydatki majątkowe				10 610 709,54	8 193 125,00	0,00	0,00	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:				9 730 365,64	6 884 334,40	24 155,40	24 155,40	24 155,40	24 155,40
1.1.1	- wydatki bieżące				754 656,10	296 209,40	24 155,40	24 155,40	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	217 398,60	24 155,40	24 155,40	24 155,40	24 155,40	24 155,40
1.1.1.2	Seniorze trzymaj formę - włączenie społeczne	Urząd Miasta i Gminy Ryn	2019	2020	285 270,00	184 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Rehabilitacja medyczna schorzeń kręgosłupa i narządów ruchu wśród mieszkańców Gminy Ryn - Społeczny	Urząd Miasta i Gminy Ryn	2019	2020	251 987,50	87 254,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				8 975 709,54	6 588 125,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Mazurska Pętla Rowerowa - Szerzenie kultury i dziedzictwa naturalnego	Urząd Miasta i Gminy Ryn	2016	2020	5 075 709,54	2 690 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	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	2020	3 900 000,00	3 897 625,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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				1 885 000,00	1 855 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Budowa Otwartej Strefy Aktywności, wariant rozszerzony - 1 obiekt - Rozwój małej infrastruktury sportowo rekreacyjnej o charakterze wielopokoleniowym	Urząd Miasta i Gminy Ryn	2019	2020	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				1 635 000,00	1 605 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	ZAgospodarowanie działek 230/10,230/9 w Rynie pod nowy cmentarz - budowa nowego cmentarza	Urząd Miasta i Gminy Ryn	2018	2020	435 000,00	405 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Przebudowa dróg gminnych Nr 130009N, 130010N, 130025N w miejscowości Orło, gmina Ryn - Poprawa jakości i bezpieczeństwa na drogach	Urząd Miasta i Gminy Ryn	2019	2020	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
1	24 155,40	0,00	0,00	0,00	9 875 357,80
1.a	24 155,40	0,00	0,00	0,00	455 357,80
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	9 420 000,00
1.1	24 155,40	0,00	0,00	0,00	9 285 357,80
1.1.1	24 155,40	0,00	0,00	0,00	455 357,80
1.1.1.1	24 155,40	0,00	0,00	0,00	169 087,80
1.1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	286 270,00
1.1.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	8 830 000,00
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	4 930 000,00
1.1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	3 900 000,00
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	590 000,00
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	590 000,00
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	590 000,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ryn na lata 2020 - 2027.

Prognoza została przygotowana po historycznej analizie wykonania poszczególnych źródeł dochodów i wydatków w latach 2017-2018 oraz planowanych do zrealizowania w roku 2019.

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

Plan na rok 2020 uwzględnia dotacje na inwestycje współfinansowane z Unii Europejskiej.

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 rosnąca, co wynikało ze zmienności bazy objętej opodatkowaniem i wpłatami z tytułu opłat jednorazowych jak i realizacją większe inwestycji z udziałem środków z Unii Europejskiej. Porównanie wykonania 2017 r. w stosunku do wykonania 2018 wskazuje wzrost o 22,47 % natomiast dochodów bieżących wzrost o 0,92% , w 2019 r. wzrost dochodów o 10,75 % w stosunku do roku 2018 a dochody bieżące wzrosły 14,35 %. W 2020 r. założono wzrost dochodów do przewidywanego wykonania 2019 r. – 0,59 % w związku z realizacją zadań inwestycyjnych. W następnych latach przewidywany jest spadek dochodów do zaplanowanych na rok 2020.

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 o 2,8 % w związku z podwyżkami wynagrodzeń dla nauczycieli.

W związku ze zwiększeniem w roku 2020 dotacji na zadania zlecone i własnych zadań bieżących zaplanowano plan wydatków na realizację tych zadań w wysokości 9 325 308,00 zł. (wzrost o 13,48 % do roku 2019)

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 2019 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 2021-2027 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 2021-2022r. 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 2020 r. założono niewielki wzrost wydatków.

Oprócz wynagrodzeń pracowników przyjęto do planu nagrody jubileuszowe oraz odprawy.

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 2020-2027 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 2020 roku, który jest zgodny z projektem uchwały budżetowej. Na lata 2021-2027 przewiduje się nadwyżkę budżetową.

W przedstawionej prognozie finansowej spełniony jest warunek pokrycia wydatków bieżących dochodami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego w roku 2020 kształtuje się na poziomie 1 846 592,25 złotych. Wynika to z zakładanego w tym okresie wzrostu dochodów bieżących, przy jednoczesnym niższym wzroście wydatków bieżących. Kształtowanie się wyniku bieżącego w latach 2021-2027 ustalone jest na poziomie (w przedziale 3 885 – 2 600– tysięcy zł.). .

Finansowanie deficytu i przeznaczenie nadwyżki

W latach 2021-2027 przewiduje się nadwyżkę budżetową z przeznaczeniem na spłatę zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Przychody i rozchody budżetu

W 2020 r. planuje się zaciągnąć kredyt długoterminowy w wysokości 3 788 436,00 zł.. W latach przyszłych nie zaplanowano zaciągnięcia kredytu.

Kwota długu

Stan zadłużenia na koniec 2020 r. wyniesie 9 946 913,90zł. Od 2021 r. następuje powolny spadek zadłużenia.

Wskaźniki spłaty zobowiązań

Nowe wskaźniki zadłużenia liczone indywidualnie dla każdego samorządu obowiązują od 04 kwietnia 2019 r. Określają możliwość spłaty długu, a przez to indywidualną możliwość jednostek samorządu terytorialnego do zaciągania 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 i 3 ustawy o finansach publicznych do dochodów ogółem, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok w 2020 r. wynosi 2,50% /kolumna 8.1/. W poszczególnych latach prognozy wskaźnik ten nie osiąga wielkości maksymalnych i będzie kształtował się w latach 2021-2027 pomiędzy 2,20 % a 2,62%. Najbardziej obciążonym rokiem jest 2021 rok /2,62%/ w związku z planowaną spłatą kredytu zaciągniętego w 2020 roku.

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 oraz 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 2020-2027 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.