

**Uchwała Nr II/7/18**  
**Rady Gminy Rybno**  
**z dnia 19 grudnia 2018 roku**

**w sprawie: Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rybno**  
**na lata 2019 – 2032**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 ze zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2018 r. poz. 994 ze zm.)

**Rada Gminy uchwala, co następuje:**

**§ 1.** Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Rybno oraz prognozę kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2019 – 2032, zgodnie z załącznikiem nr 1.

**§ 2.** Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2019 – 2032 zgodnie z załącznikiem nr 2.

**§ 3. 1.** Upoważnia Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w załączniku nr 2.

2. Upoważnia Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

**§ 4.** Upoważnia Wójta Gminy do:

1. przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych gminy do zaciągania zobowiązań, związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w załączniku nr 2,

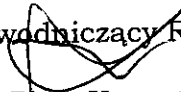
2. przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych gminy do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

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

**§ 6.** Uchyla się Uchwałę Nr XLVI/82/17 Rady Gminy Rybno z dnia 19 grudnia 2017 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rybno na lata 2018 – 2032 z późn. zm.

**§ 7.** Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2019 roku.

Przewodniczący Rady Gminy

  
Piotr Kornatowski

# Wieloletnia Prognoza Finansowa 1)

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr II/7/18 Rady Gminy Rybno z dnia 19 grudnia 2018 roku

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 2016	31 256 370,13	30 755 388,08	2 480 247,00	78 998,81	3 982 651,51	2 662 026,57	11 683 435,00	11 490 110,74	500 982,05	81 038,00	419 944,05	
Wykonanie 2017	33 270 742,23	32 042 180,49	2 848 500,00	61 095,81	3 827 990,68	2 488 251,61	12 075 636,00	13 007 126,54	1 228 561,74	21 210,00	1 207 351,74	
Plan 3 kw. 2018	38 679 085,45	33 062 557,44	3 241 251,00	65 000,00	4 107 489,17	2 730 000,00	12 905 346,00	12 519 180,62	5 616 528,01	40 000,00	5 576 528,01	
Wykonanie 2018	38 536 306,12	33 438 944,85	3 241 251,00	90 000,00	4 085 889,17	2 673 700,00	12 905 346,00	12 888 768,03	5 097 361,27	40 000,00	5 057 361,27	
2019	37 487 000,00	32 747 349,85	4 180 980,00	90 000,00	4 088 928,85	2 650 000,00	13 650 621,00	10 540 027,00	4 739 650,15	40 000,00	4 699 650,15	
2020	35 569 238,00	35 169 238,00	3 492 267,00	53 872,00	4 490 454,00	2 941 422,00	14 049 805,00	12 181 119,00	400 000,00	200 000,00	200 000,00	
2021	35 710 130,00	35 510 130,00	3 617 989,00	55 811,00	4 652 110,00	3 047 313,00	14 555 598,00	12 419 639,00	200 000,00	50 000,00	150 000,00	
2022	36 959 984,00	36 959 984,00	3 744 619,00	57 764,00	4 814 934,00	3 153 969,00	15 065 044,00	13 061 326,00	0,00	0,00	0,00	
2023	38 179 663,00	38 179 663,00	3 868 191,00	59 670,00	4 973 827,00	3 258 050,00	15 562 190,00	13 492 350,00	0,00	0,00	0,00	
2024	39 401 411,00	39 401 411,00	3 991 973,00	61 579,00	5 132 988,00	3 362 308,00	16 060 180,00	13 924 105,00	0,00	0,00	0,00	
2025	40 622 855,00	40 622 855,00	4 115 724,00	63 488,00	5 292 112,00	3 466 540,00	16 558 046,00	14 355 752,00	0,00	0,00	0,00	
2026	41 841 541,00	41 841 541,00	4 239 196,00	65 393,00	5 450 875,00	3 570 536,00	17 054 787,00	14 786 425,00	0,00	0,00	0,00	
2027	43 006 741,00	43 006 741,00	4 362 133,00	67 289,00	5 608 950,00	3 674 082,00	17 549 376,00	15 215 231,00	0,00	0,00	0,00	
2028	44 351 743,00	44 351 743,00	4 488 635,00	69 240,00	5 771 610,00	3 780 630,00	18 058 308,00	15 656 473,00	0,00	0,00	0,00	
2029	45 544 039,00	45 544 039,00	4 614 317,00	71 179,00	5 933 215,00	3 886 488,00	18 563 941,00	16 094 854,00	0,00	0,00	0,00	

2030	46 773 728,00	46 773 728,00	4 738 904,00	73 101,00	6 093 412,00	3 991 423,00	19 065 167,00	16 529 415,00	0,00	0,00	0,00
2031	47 989 846,00	47 989 846,00	4 862 116,00	75 002,00	6 251 841,00	4 095 200,00	19 580 861,00	16 959 180,00	0,00	0,00	0,00
2032	49 189 593,00	49 189 593,00	4 983 669,00	76 877,00	6 408 137,00	4 197 580,00	20 049 883,00	17 383 160,00	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 minimum 6-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:	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>	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>				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	31 041 600,15	29 103 977,70	0,00	0,00	0,00	63 524,01	63 524,01	0,00	26 201,00	1 937 622,45
Wykonanie 2017	33 660 091,74	30 401 760,47	0,00	0,00	0,00	40 180,30	40 180,30	0,00	0,00	3 258 331,27
Plan 3 kw. 2018	43 318 230,92	33 445 121,33	0,00	0,00	0,00	143 000,00	143 000,00	910,00	21 000,00	9 873 109,59
Wykonanie 2018	42 967 134,12	33 804 714,65	0,00	0,00	0,00	143 000,00	143 000,00	910,00	21 000,00	9 162 419,47
2019	39 885 000,00	31 836 406,18	0,00	0,00	x	182 000,00	182 000,00	600,00	43 550,00	8 048 593,82
2020	35 031 238,00	32 852 528,00	0,00	0,00	x	244 160,00	244 160,00	0,00	42 252,00	2 178 710,00
2021	35 011 796,00	33 241 912,00	0,00	0,00	x	226 820,00	226 820,00	0,00	41 258,00	1 769 884,00
2022	36 261 650,00	33 633 050,00	0,00	0,00	x	206 140,00	206 140,00	0,00	40 262,00	2 628 600,00
2023	37 481 329,00	34 029 350,00	0,00	0,00	x	183 460,00	183 460,00	0,00	39 268,00	3 451 979,00
2024	38 703 077,00	34 430 872,00	0,00	0,00	x	162 780,00	162 780,00	0,00	37 272,00	4 272 205,00
2025	39 924 521,00	34 837 686,00	0,00	0,00	x	141 100,00	141 100,00	0,00	35 278,00	5 086 835,00
2026	41 143 207,00	35 249 853,00	0,00	0,00	x	119 420,00	119 420,00	0,00	32 282,00	5 893 354,00
2027	42 308 407,00	35 668 769,00	0,00	0,00	x	97 740,00	97 740,00	0,00	27 288,00	6 639 638,00
2028	43 800 205,00	36 095 805,00	0,00	0,00	x	76 560,00	76 560,00	0,00	22 292,00	7 704 400,00
2029	45 040 705,00	36 529 711,00	0,00	0,00	x	58 880,00	58 880,00	0,00	17 298,00	8 510 994,00
2030	46 270 394,00	36 969 244,00	0,00	0,00	x	43 700,00	43 700,00	0,00	12 302,00	9 301 150,00
2031	47 486 512,00	37 414 478,00	0,00	0,00	x	28 020,00	28 020,00	0,00	7 308,00	10 072 034,00
2032	48 696 267,00	37 865 623,00	0,00	0,00	x	12 840,00	12 840,00	0,00	2 405,00	10 830 644,00

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	214 769,98	2 183 144,00	0,00	0,00	2 183 144,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	-389 349,51	3 288 127,97	0,00	0,00	1 183 451,97	0,00	2 102 676,00	389 349,51	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	-4 639 145,47	5 518 317,47	0,00	0,00	1 916 000,00	1 036 828,00	3 602 317,47	3 602 317,47	0,00	0,00
Wykonanie 2018	-4 430 828,00	5 310 000,00	0,00	0,00	1 810 000,00	930 828,00	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00
2019	-2 398 000,00	2 988 500,00	0,00	0,00	188 500,00	0,00	2 800 000,00	2 398 000,00	0,00	0,00
2020	538 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	698 334,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	698 334,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	698 334,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	698 334,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	698 334,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	698 334,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	698 334,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	551 538,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	503 334,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	503 334,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	503 334,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	493 326,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu X	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	Kwota długu X	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy			
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych X	w tym:			Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu				Kwota długu X	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki 7), a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki 8)
			łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy X	z tego:									
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy X	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy X								
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	1 004 700,00	1 004 700,00	329 700,00	329 700,00	0,00	0,00	0,00	1 970 463,21	0,00	1 651 410,38	3 834 554,38		
Wykonanie 2017	922 263,21	922 263,21	247 263,21	247 263,21	0,00	0,00	0,00	3 150 876,00	0,00	1 640 420,02	2 823 871,99		
Plan 3 kw. 2018	879 172,00	879 172,00	250 722,00	250 722,00	0,00	0,00	0,00	5 874 021,47	0,00	-382 563,89	1 533 436,11		
Wykonanie 2018	879 172,00	879 172,00	250 722,00	250 722,00	0,00	0,00	0,00	5 771 704,00	0,00	-365 769,80	1 444 230,20		
2019	590 500,00	590 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 981 204,00	0,00	910 943,67	1 099 443,67		
2020	538 000,00	538 000,00	112 603,63	0,00	112 603,63	0,00	0,00	7 443 204,00	0,00	2 316 710,00	2 316 710,00		
2021	698 334,00	698 334,00	112 603,63	0,00	112 603,63	0,00	0,00	6 744 870,00	0,00	2 268 218,00	2 268 218,00		
2022	698 334,00	698 334,00	112 603,63	0,00	112 603,63	0,00	0,00	6 046 536,00	0,00	3 326 934,00	3 326 934,00		
2023	698 334,00	698 334,00	112 603,63	0,00	112 603,63	0,00	0,00	5 348 202,00	0,00	4 150 313,00	4 150 313,00		
2024	698 334,00	698 334,00	112 603,63	0,00	112 603,63	0,00	0,00	4 649 868,00	0,00	4 970 539,00	4 970 539,00		
2025	698 334,00	698 334,00	112 603,63	0,00	112 603,63	0,00	0,00	3 951 534,00	0,00	5 785 169,00	5 785 169,00		
2026	698 334,00	698 334,00	112 603,63	0,00	112 603,63	0,00	0,00	3 253 200,00	0,00	6 591 688,00	6 591 688,00		
2027	698 334,00	698 334,00	112 603,63	0,00	112 603,63	0,00	0,00	2 554 866,00	0,00	7 337 972,00	7 337 972,00		
2028	551 538,00	551 538,00	112 603,63	0,00	112 603,63	0,00	0,00	2 003 328,00	0,00	8 255 938,00	8 255 938,00		
2029	503 334,00	503 334,00	112 603,63	0,00	112 603,63	0,00	0,00	1 499 994,00	0,00	9 014 328,00	9 014 328,00		
2030	503 334,00	503 334,00	112 603,63	0,00	112 603,63	0,00	0,00	996 660,00	0,00	9 804 484,00	9 804 484,00		
2031	503 334,00	503 334,00	112 603,63	0,00	112 603,63	0,00	0,00	493 326,00	0,00	10 575 368,00	10 575 368,00		
2032	493 326,00	493 326,00	112 603,63	0,00	112 603,63	0,00	0,00	0,00	0,00	11 323 970,00	11 323 970,00		

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

PRZEWODNICZĄCY  
RADY GMINY  
*Piotr Kornatowski*



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>	Depeszczalny 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>	Depeszczalny 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	3,42%	2,28%	81 538,00	2,54%	5,54%	x	x	x	x
Wykonanie 2017	2,89%	2,15%	73 188,00	2,37%	4,99%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2018	2,64%	1,94%	66 558,00	2,11%	-0,89%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	2,65%	1,95%	68 558,00	2,12%	-0,85%	x	x	x	x
2019	2,06%	1,94%	35 091,00	2,04%	2,54%	3,21%	3,23%	TAK	TAK
2020	2,20%	1,76%	56 226,00	1,92%	7,08%	2,21%	2,23%	TAK	TAK
2021	2,59%	2,16%	55 420,00	2,32%	6,49%	2,91%	2,92%	TAK	TAK
2022	2,45%	2,03%	29 565,00	2,11%	9,00%	5,37%	5,37%	TAK	TAK
2023	2,31%	1,91%	25 006,00	1,98%	10,87%	7,52%	7,52%	TAK	TAK
2024	2,19%	1,81%	24 563,00	1,87%	12,62%	8,79%	8,79%	TAK	TAK
2025	2,07%	1,70%	24 118,00	1,76%	14,24%	10,83%	10,83%	TAK	TAK
2026	1,95%	1,61%	23 672,00	1,66%	15,75%	12,58%	12,58%	TAK	TAK
2027	1,85%	1,53%	23 224,00	1,58%	17,06%	14,20%	14,20%	TAK	TAK
2028	1,42%	1,11%	22 774,00	1,16%	18,61%	15,68%	15,68%	TAK	TAK
2029	1,23%	0,95%	18 257,00	0,99%	19,79%	17,14%	17,14%	TAK	TAK
2030	1,17%	0,90%	0,00	0,90%	20,96%	18,49%	18,49%	TAK	TAK
2031	1,11%	0,86%	0,00	0,86%	22,04%	19,79%	19,79%	TAK	TAK
2032	1,03%	0,80%	0,00	0,80%	23,02%	20,93%	20,93%	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. Kategoryczne 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	214 769,98	11 830 255,19	2 683 718,92	592 544,80	30 390,80	562 154,00	79 100,00	1 560 527,16	297 995,29	
Wykonanie 2017	0,00	0,00	12 115 689,25	2 560 803,40	0,00	0,00	0,00	0,00	2 818 468,63	439 862,64	
Plan 3 kw. 2018	0,00	0,00	13 602 232,68	3 274 828,28	5 285 135,76	441 724,08	4 843 411,68	3 507 134,00	4 910 798,68	1 340 176,91	
Wykonanie 2018	0,00	0,00	13 594 312,77	3 267 748,08	5 285 135,76	441 724,08	4 843 411,68	3 507 134,00	4 175 108,56	1 365 176,91	
2019	0,00	0,00	14 446 551,72	2 967 840,00	6 399 185,91	200 436,81	6 198 749,10	1 476 085,00	5 199 886,82	1 372 622,00	
2020	538 000,00	538 000,00	13 970 780,00	3 556 498,00	124 256,00	0,00	124 256,00	0,00	1 828 710,00	0,00	
2021	698 334,00	698 334,00	14 145 415,00	3 600 954,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 469 884,00	0,00	
2022	698 334,00	698 334,00	14 322 233,00	3 645 966,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 428 600,00	0,00	
2023	698 334,00	698 334,00	14 501 261,00	3 691 541,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 451 979,00	0,00	
2024	698 334,00	698 334,00	14 682 527,00	3 737 685,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 272 205,00	0,00	
2025	698 334,00	698 334,00	14 866 059,00	3 784 406,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 086 835,00	0,00	
2026	698 334,00	698 334,00	15 051 885,00	3 831 711,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 893 354,00	0,00	
2027	698 334,00	698 334,00	15 240 034,00	3 879 607,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 639 638,00	0,00	
2028	551 538,00	551 538,00	15 430 534,00	3 928 102,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 704 400,00	0,00	
2029	503 334,00	503 334,00	15 623 416,00	3 977 203,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 510 994,00	0,00	
2030	503 334,00	503 334,00	15 818 709,00	4 026 918,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 301 150,00	0,00	
2031	503 334,00	503 334,00	16 016 443,00	4 077 254,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 072 034,00	0,00	
2032	493 326,00	493 326,00	16 216 649,00	4 128 220,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 830 644,00	0,00	

- 10) Przeniesienie nadwyżki budżetowej, inne niż spłaty kredytów, pożyczek i wykup pasywów 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 w których dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdział od 78017 do 7823).
- 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.
- 14) 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 wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			
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	52 325,00	45 725,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 065,80	8 325,00	0,00
Wykonanie 2017	374 542,79	374 542,79	0,00	373 545,00	373 545,00	0,00	60 858,67	47 117,87	0,00
Plan 3 kw. 2018	18 702,13	18 702,13	0,00	4 367 690,30	4 367 690,30	0,00	441 724,08	427 983,28	0,00
Wykonanie 2018	18 702,13	18 702,13	0,00	3 873 538,56	3 873 538,56	0,00	441 724,08	427 983,28	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	4 699 650,15	4 699 650,15	0,00	200 436,81	200 436,81	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
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
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	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	Wydanki 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:	Wydanki 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	Wydanki 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:	Wydanki 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	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	0,00	0,00	0,00	13 740,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	1 068 750,58	658 359,00	0,00	424 132,38	0,00	0,00	0,00	250 722,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	5 491 586,67	4 149 780,29	0,00	1 355 547,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	4 843 411,68	3 553 311,08	0,00	1 303 841,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	6 198 749,10	4 699 650,15	0,00	1 493 807,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	124 256,00	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
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
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	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 zdyktowanego 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 przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego 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
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
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**PRZEWODNICZĄCY**  
**RADY GMINY**  
*Piotr Kornatowski*

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o dług 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	1 004 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	922 263,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	879 172,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	879 172,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	590 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	538 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	465 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	465 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	465 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	465 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	465 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	465 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	465 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	318 204,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	270 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	270 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	270 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	260 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacja o spełnieniu wskazywanych zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań związku współwzorzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego została 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 2013 r. poz. 92). Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego, dotyczących w szczególności także pozycji 9.9.-9.6.1 i pozycji 2 sekcji 10. Nie należy wskazać żadnych z realizujących podziałów prawnych: art. 240a ust. 6 / art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 5 / art. 240b ustawy, określającej procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego. x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się w okresie dłuższym niż okres, na który zakładano oraz planuje się osiągnąć zobowiązania dłużne; informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych porcech i gwarancji, wykarczujących poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych porcech i gwarancji, w przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych porcech i gwarancji, wykarczujących poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku, gdy kwoty wydatków wyliczone na podstawie wydatków z tytułu niewymagalnych porcech i gwarancji, wykarczujących 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 wykazywane wyłącznie przez jednostki samorządu terytorialnego emittujące obligacje przychodowe. 17) Pozycje sekcji 16 wykazywane wyłącznie przez jednostki samorządu terytorialnego z art. 240a lub art. 240b ustawy.

## Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały Nr II/7/18 Rady Gminy Rybno z dnia 19 grudnia 2018 r. r.

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 zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				6 523 441,91	6 399 185,91	124 256,00	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				200 436,81	200 436,81	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				6 323 005,10	6 198 749,10	124 256,00	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:				6 523 441,91	6 399 185,91	124 256,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				200 436,81	200 436,81	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Przedsięwzięcie Erasmus 80195 - Ponadnarodowa mobilność kadry edukacji	Urząd Gminy Rybno	2017	2019	200 436,81	200 436,81	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				6 323 005,10	6 198 749,10	124 256,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Przedsięwzięcie 01010 SUW - Przebud. instal. technolog. uzdatniania wody wraz z rozbud. układu technologicznego o zbiorniki retencyjno - wyrównawcze z układem pompowym II-go stopnia w istniejącej SUW w Rybnie	Urząd Gminy Rybno	2018	2019	1 356 074,49	1 356 074,49	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Przedsięwzięcie 63003 - Zagospod. plaży nad jeziorem Zarybinek w msc. Rybno	Urząd Gminy Rybno	2018	2019	416 263,97	416 263,97	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Przedsięwzięcie 63003 G. - Zagospodarowanie turystyczne terenu nad jeziorem Grądy, etap I "Okno na jezioro"	Urząd Gminy Rybno	2017	2019	140 169,19	140 169,19	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Przedsięwzięcie 63003 Ścieżka - Budowa ścieżki edukacyjnej wokół jeziora Rybno	Urząd Gminy Rybno	2018	2019	1 039 393,80	1 039 393,80	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.5	Przedsięwzięcie 70005 - Modernizacja energetyczna budynków publicznych: budynek komunalny SPGZOZ w Rybnie	Urząd Gminy Rybno	2017	2019	99 550,59	99 550,59	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.6	Przedsięwzięcie 72095 - Cyfrowe usługi w zakresie udostępniania informacji publicznej Gminy Rybno	Urząd Gminy Rybno	2017	2019	1 009 763,33	1 009 763,33	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.7	Przedsięwzięcie 80101 Ź. - Modernizacja energetyczna budynków publicznych: Szkoła Podstawowa w Żabinach	Urząd Gminy Rybno	2017	2019	95 588,22	95 588,22	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.8	Przedsięwzięcie 80110 - Modernizacja energetyczna budynków publicznych: Zespole Szkół w Rybnie	Urząd Gminy Rybno	2017	2019	99 589,14	99 589,14	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.9	Przedsięwzięcie 85395 - Adaptacja pomieszczeń na utworzenie Lokalnego Centrum Aktywizacji Społecznej w Żabinach	Urząd Gminy Rybno	2018	2019	659 849,38	659 849,38	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.10	Przedsięwzięcie 90095 - Przebudowa targowiska w Rybnie	Urząd Gminy Rybno	2018	2019	454 720,41	454 720,41	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.11	Przedsięwzięcie 92601 - Budowa sali sportowej z zapleczem przy Szkole Podstawowej w Koszelewach na działce nr 292	Urząd Gminy Rybno	2017	2019	703 536,58	703 536,58	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.12	Przedsięwzięcie 92601 T. - Budowa boiska dwufunkcyjnego o nawierzchni z trawy syntetycznej w Tuczkach	Urząd Gminy Rybno	2017	2020	248 506,00	124 250,00	124 256,00	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

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## UZASADNIENIE

### Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rybno na lata 2019-2032.

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rybno zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 8 sierpnia 2014 roku zmieniającym rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego z dnia 10 stycznia 2013 roku (Dz. U. z 2014 r. poz. 1127).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rybno jest projekt uchwały budżetowej na 2019 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Rybno 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 (t.j. 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 zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2032. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Rybno została przygotowana na lata 2019-2032.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

#### **1. Założenia makroekonomiczne**

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Rybno wykorzystano dwa podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI). Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Rybno, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów prognozę wskazanych mierników oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 24 października 2018 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2019 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2020-2032 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji oraz dynamiki PKB.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych gminy.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
PKB	3,80%	3,70%	3,60%	3,50%	3,10%	3,00%	3,00%
Inflacja	2,30%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wskaźnik	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
PKB	2,90%	2,80%	2,80%	2,70%	2,70%	2,60%	2,50%
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%

Źródło: Wytoczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 24 października 2018 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2018.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2019 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2019 rok. Od 2020 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji oraz wskaźnika dynamiki PKB. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = Y_0 \cdot (1 + CPI \cdot u_{CPI}) \cdot (1 + \Delta PKB \cdot u_{\Delta PKB})$$

gdzie:

$Y_1$  - wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

$Y_0$  - wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$CPI$  - wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym;

$u_{CPI}$  - waga przypisana wskaźnikowi CPI, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

$\Delta PKB$  - wskaźnik dynamiki PKB;

$u_{\Delta PKB}$  - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki PKB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię.

## 2. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Rybno dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.



Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. podatki i opłaty lokalne (w tym: podatek od nieruchomości);
2. udział w podatkach centralnych (w tym PIT i CIT);
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące (na zadania zlecone i powierzone oraz na zadania własne);
5. pozostałe dochody (w tym: grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych).

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody z majątku (w tym sprzedaż mienia);
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje;
3. pozostałe dochody.

## 2.1 Dochody bieżące

W 2019 roku zwiększono wysokość *dochodów bieżących* w porównaniu do planowanego wykonania za roku 2018 w związku ze zwyżką subwencji ogólnej, w tym: wzrostu części wyrównawczej, części oświatowej i dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych.

Natomiast w porównaniu do 2018 roku znacznie zmniejszono na rok 2019 wysokość planowanych dochodów bieżących w dziale „Pomoc społeczna” i „Rodzina”.

### Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych wysokość stawek podatku od nieruchomości nie mogą przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. Wpływy z tytułu podatku od nieruchomości na 2019 rok zaplanowano w oparciu o uchwałę w sprawie określenia wysokości rocznych stawek podatku od nieruchomości na 2019 rok.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

### Udział w podatkach centralnych

Jako, że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w latach 2019-2032 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB.

### Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2019 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik PKB.

## **2.2 Dochody majątkowe**

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2019 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 40 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

## **3. Wydatki**

Prognozy wydatków Gminy Rybno dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

### **3.1 Wydatki bieżące**

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- 1) wydatki na poręczenia i gwarancje;
- 2) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
- 3) wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- 4) pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2019 przyjęto projekt budżetu. W latach 2020-2032 dokonano indeksacji o wagi wskaźników inflacji i PKB. O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona, o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od zawartych w umowach kredytowych, pożyczkowych i emisji obligacji postanowień.

### **3.2 Wydatki majątkowe**

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rybno na lata 2019-2022. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

Oprócz przedsięwzięć przewidzianych w WPF zaplanowano niezbędne wydatki, takie jak: dotacje celowe dla JST wynikające z ustawy o ochronie gruntów rolnych i leśnych, wydatki na pozyskanie gruntów pod inwestycje drogowe itp.

## **4. Wynik budżetu**

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego). Ponadto wynik finansowy

budżetu został sprowadzony do 0 w całym badanym okresie.

Tabela 2. Wynik budżetu Gminy Rybno

	2019	2020	2021	2022
Dochody	37 487 000,00	35 569 238,00	35 710 130,00	36 959 984,00
Wydutki	39 885 000,00	35 031 238,00	35 011 796,00	36 261 650,00
Wynik budżetu	-2 398 000,00	538 000,00	698 334,00	698 334,00
	2023	2024	2025	2026
Dochody	38 179 663,00	39 401 411,00	40 622 855,00	41 841 541,00
Wydutki	37 481 329,00	38 703 077,00	39 924 521,00	41 143 207,00
Wynik budżetu	698 334,00	698 334,00	698 334,00	698 334,00
	2027	2028	2029	2030
Dochody	43 006 741,00	44 351 743,00	45 544 039,00	46 773 728,00
Wydutki	42 308 407,00	43 800 205,00	45 040 705,00	46 270 394,00
Wynik budżetu	698 334,00	551 538,00	503 334,00	503 334,00
	2031	2032		
Dochody	47 989 846,00	49 189 593,00		
Wydutki	47 486 512,00	48 696 267,00		
Wynik budżetu	503 334,00	493 326,00		

Źródło: Opracowanie własne.

## **5. Przychody**

W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody w roku 2019 na pokrycie planowanego deficytu budżetowego.

W okresie objętym prognozą planuje się zaciągnąć nowe zobowiązanie.

Planowana wysokość przychodów w 2019 roku wynosi 2 988 500,00 zł, w tym:

- planowane kredyty w wysokości 2 800 000,00 zł,
- inne źródła (wolne środki) w wysokości 188 500,00 złotych.

## **6. Rozchody**

Na dzień 01.01.2019 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów i pożyczek wynosi 5 771 704,00 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2032.

Planowana wysokość rozchodów w 2019 roku wynosi 590 500,00 zł, w tym:

- spłata kredytów w wysokości 590 500,00 zł.

## **7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych**

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów nie może przekroczyć wskaźnika opartego na średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich 3 lat relacji dochodów bieżących, powiększonych o wpływy uzyskane ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem.

Tabela 3. Kształtowanie się relacji z art. 243 u.f.p.

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	2,04%	1,91%	2,30%	2,10%	1,97%	1,86%	1,75%
Maksymalna obsługa zadłużenia	3,23%	2,23%	2,92%	5,37%	7,52%	8,79%	10,83%
Zachowanie relacji z art. 243	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	1,66%	1,57%	1,16%	0,98%	0,90%	0,86%	0,80%
Maksymalna obsługa zadłużenia	12,58%	14,20%	15,68%	17,14%	18,49%	19,79%	20,93%
Zachowanie relacji z art. 243	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak

Źródło: Opracowanie własne.

## **8. Finansowanie deficytu i przeznaczenie nadwyżki**

Deficyt budżetu w wysokości 2 398 000,00 zł oraz planowane spłaty rat kredytów i pożyczek w wysokości 590 500,00 zł zostaną pokryte przychodami ogółem w wysokości 2 988 500,00 zł, w tym: z kredytów i pożyczek w wysokości 2 800 000,00 zł oraz z innych źródeł (wolnych środków) w wysokości 188 500,00 zł.

## **9. Kwota długu, sposób jego sfinansowania i relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych**

Kwota wykazana jako dług na koniec 2019 roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągany dług w 2019 roku – spłata długu w 2019 roku. W pozycji tej nie uwzględnia się długu związków do których należy gmina.

Planowana kwota długu na koniec 2019 roku wynosi 7 981 204,00 zł.