



**Uchwała Nr2015
Rady Gminy Górzycy
z dnia 18 grudnia 2015r.**

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Górzycy na lata
2016–2026**

Na podstawie art. 226 ust.1, art. 226 ust.2a, art. 227, art. 228 ust.1 pkt 2, art.228 ust.2, art. 229, art. 230 ust. 6, art. 242 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (j.t. Dz.U. 2013, poz.885 z późn. zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. 2015, poz. 1515) **Rada Gminy Górzycy uchwala, co następuje:**

§1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Górzycy na lata 2016–2026 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2016–2026, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

§2. Upoważnia się Wójta Gminy Górzycy 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.

§3. Upoważnia się Wójta Gminy Górzycy do przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań, określonych w § 3 ust. 1 i 2 Uchwały, kierownikom jednostek organizacyjnych realizujących przedsięwzięcia ujęte w załączniku nr 2 do uchwały.

§4. Uchyla się Uchwałę nr II.19.2014 z dnia 19 grudnia 2014r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Górzycy na lata 2015-2026.

§5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Górzycy.

§6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2016 r.

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY GÓRZYCA NA LATA 2016-2026

Inicjatywa w sprawie sporządzenia projektu wymienionej uchwały przysługuje zgodnie z art. 230 ust.1 ustawy o finansach publicznych, wyłącznie zarządowi jednostki samorządu terytorialnego - Wójtowi Gminy.

Projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej (WPF) w latach 2016-2026 opracowany został w oparciu o przepisy ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

Zgodnie z art. 227 ustawy o finansach publicznych Wieloletnia Prognoza Finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Okres objęty Wieloletnią Prognozą Finansową nie może być krótszy niż okres na jaki zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.

Opracowując Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Górzycy na lata 2016-2026 dokonano analizy wykonania budżetu za lata 2013-2015. Na tej podstawie zaplanowane zostały dochody i wydatki na rok 2016. Sporządzając plan na lata kolejne uwzględniono również coroczny wzrost dochodów oraz wydatków budżetowych.

1. DOCHODY - Plan dochodów na 2016r. jest zgodny z projektem uchwały budżetowej na 2016r.

Dochody roku 2017-2026 zostały zaplanowane w oparciu o wartości roku 2016 pomniejszone o wartości projektów nierealizowanych w roku 2017 oraz powiększone o coroczny wzrost około 3% w latach 2017-2018, o 1% w latach 2019-2026, jak również powiększone o wzrost podatku od nieruchomości z tytułu podatku liniowego, od budowy na terenie Gminy Górzycy parku wiatrowego. Natomiast dochody majątkowe w 2016r. zostały zaplanowane z tytułu sprzedaży majątku w wysokości 137.432zł. A w latach 2017-2026 zaplanowano na poziomie 300.000zł.

2. WYDATKI - Plan wydatków na 2016r. jest zgodny z projektem uchwały budżetowej na 2016r.

Wydatki bieżące roku 2017-2026 zostały zaplanowane w oparciu o wartości roku 2016 pomniejszone o wartości projektów nierealizowanych w roku 2017 oraz powiększone o wzrost 0,55%-0,63% w latach 2017-2018, o 5% w roku 2019 i o około 1% w latach 2019-2026.

Przy czym w poszczególnych latach 2016-2026 uwzględniono wydatki majątkowe na inwestycje.

Na tak zróżnicowany wzrost wartości dochodów bieżących oraz wydatków bieżących w poszczególnych latach ma znaczący wpływ spłata długu z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek, który po restrukturyzacji zadłużenia w grudniu 2013r. obciąża budżet w latach 2016-2017 coroczną kwotą 330.000 zł, natomiast w latach 2018 -2026 budżet obciążany jest większymi wartościami, i tak w roku 2018 wynosi 1.009.868,88zł, w 2019r. - 746.694zł, w 2020-2021 po 603.120zł, w 2022r. - 603.124zł, w 2023-2025 po 330.000zł, w 2026r. - 40.000zł. Poszczególne wartości spłaty rat kredytów i pożyczek wynikają z umów kredytowych zawartych przed dniem wejścia w życie przepisu wprowadzającego indywidualny wskaźnik poziomu spłaty długu jak również z przeprowadzonej restrukturyzacji.

Tak ograniczony wzrost wydatków bieżących w stosunku do wzrostu dochodów bieżących w latach 2017-2018 wynika z ograniczenia art.243 ufp indywidualnego wskaźnika poziomu spłaty długu, na którego wysokość ma wpływ średnia arytmetyczna z obliczonych trzech lat relacji dochodów bieżących, powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów ogółem budżetu.

3. WYNIK BUDŻETU - stanowi różnicę pomiędzy dochodami a wydatkami budżetowymi i w poszczególnych latach 2016-2026 prognozuje się nadwyżkowe wyniki budżetu. W związku z tym, że w latach 2017-2026 nie planuje się zaciągać nowych zobowiązań kredytowych wynik budżetu jest równy planowanym rozchodom z tytułu spłaty zobowiązań kredytowych.

4. PRZYCHODY BUDŻETU - Plan przychodów na 2016r. uwzględnia wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w wysokości 300.000 zł.

5. ROZCHODY BUDŻETU - Rozchody budżetu z tytułu spłaty rat kapitałowych zaplanowano zgodnie z harmonogramami spłat określonymi w zawartych umowach kredytowych.

W latach 2016-2026 dług gminy wykazuje tendencję malejącą, z uwagi na zaplanowane każdego roku spłaty rat zaciągniętych kredytów i pożyczek, i tak w roku 2016 wynoszą 330.000zł.

Łączna kwota długu na koniec 2016r. przewidywana jest w wysokości 4.925.926,88zł. W latach 2016-2026 nie jest planowane zaciąganie zobowiązań długoterminowych z tytułu

kredytów, pożyczek oraz emisji papierów wartościowych.

6. PRZEDSIĘWZIĘCIA - W WPF nie przewiduje się do realizacji przedsięwzięć wieloletnich. W sytuacji podjęcia decyzji o ich realizacji Wieloletnia Prognoza Finansowa zostanie zaktualizowana w trakcie roku budżetowego.

Przyjmowana w latach następnych wraz z projektem uchwały budżetowej Wieloletnia Prognoza Finansowa będzie korygowała dane przedstawione na lata 2017-2026 w oparciu o nowe informacje, które pojawią się w przyszłości.

Projekt uchwały przed podjęciem przez Radę Gminy podlega zaopiniowaniu przez Regionalną Izbę Obrachunkową.

Wieloletnia Prognoza Finansowa

1)

Załącznik nr 1

Dokument podpisany elektronicznie

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										w tym:		
		Dochody bieżące ^x	w tym:					Dochody majątkowe ^x	w tym:					
			1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1		1.1.4	1.1.5	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje		
Lp	1													
Formula	[1.1]+[1.2]													
Wykonanie 2013	16 275 063,28	15 749 171,04	1 199 766,00	33 272,79	5 258 215,10	3 476 687,16	4 780 087,00	3 426 550,99	525 892,24	425 527,24				100 365,00
Wykonanie 2014	17 000 024,08	16 530 384,08	1 348 274,00	59 923,53	5 592 609,28	3 539 612,88	4 853 124,00	3 673 085,40	469 640,00	341 736,86				127 903,14
Plan 3 kw. 2015	18 789 274,89	17 280 975,13	1 445 348,00	70 000,00	5 555 166,00	3 511 758,00	5 071 089,00	3 475 999,54	1 508 299,76	115 700,00				1 392 599,76
Wykonanie 2015	18 789 274,88	17 280 975,12	1 445 348,00	70 000,00	5 555 166,00	3 511 758,00	5 071 089,00	3 475 999,54	1 508 299,76	115 700,00				1 392 599,76
2016	15 972 733,00	15 835 301,00	1 694 803,00	50 000,00	5 438 125,00	3 550 000,00	5 038 626,00	2 524 027,00	137 432,00	137 432,00				0,00
2017	18 100 000,00	17 800 000,00	1 740 000,00	70 000,00	7 101 000,00	5 150 000,00	5 190 000,00	2 590 000,00	300 000,00	300 000,00				0,00
2018	18 600 000,00	18 300 000,00	1 790 000,00	75 000,00	7 300 000,00	5 300 000,00	5 340 000,00	2 660 000,00	300 000,00	300 000,00				0,00
2019	18 800 000,00	18 500 000,00	1 840 000,00	80 000,00	7 360 000,00	5 350 000,00	5 390 000,00	2 700 000,00	300 000,00	300 000,00				0,00
2020	19 000 000,00	18 700 000,00	1 900 000,00	85 000,00	7 410 000,00	5 400 000,00	5 450 000,00	2 720 000,00	300 000,00	300 000,00				0,00
2021	19 200 000,00	18 900 000,00	1 950 000,00	90 000,00	7 460 000,00	5 450 000,00	5 500 000,00	2 740 000,00	300 000,00	300 000,00				0,00
2022	19 400 000,00	19 100 000,00	2 000 000,00	95 000,00	7 510 000,00	5 500 000,00	5 650 000,00	2 760 000,00	300 000,00	300 000,00				0,00
2023	19 600 000,00	19 300 000,00	2 050 000,00	100 000,00	7 560 000,00	5 550 000,00	5 700 000,00	2 780 000,00	300 000,00	300 000,00				0,00
2024	19 800 000,00	19 500 000,00	2 100 000,00	105 000,00	7 610 000,00	5 600 000,00	5 750 000,00	2 800 000,00	300 000,00	300 000,00				0,00
2025	20 000 000,00	19 700 000,00	2 150 000,00	110 000,00	7 660 000,00	5 650 000,00	5 800 000,00	2 820 000,00	300 000,00	300 000,00				0,00
2026	20 200 000,00	19 900 000,00	2 200 000,00	115 000,00	7 710 000,00	5 700 000,00	5 850 000,00	2 840 000,00	300 000,00	300 000,00				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.

z tego:											
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	Wydatki bieżące ^x	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:							
				z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	wydatki na obsługę długu ^x	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy ^x	w tym:		
									odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty 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 mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	
											2.1.1
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	Wydatki majątkowe
Formuła	[2.1] + [2.2]										
Wykonanie 2013	15 074 847,06	14 506 136,93	0,00	0,00		x	267 189,23	0,00	0,00	0,00	568 710,13
Wykonanie 2014	16 284 147,35	15 634 560,99	0,00	0,00		x	187 241,19	0,00	0,00	0,00	649 586,36
Plan 3 kw. 2015	19 272 455,68	16 345 981,20	2 125,00	0,00		x	156 559,00	0,00	0,00	0,00	2 926 474,48
Wykonanie 2015	19 272 455,68	16 345 981,20	2 125,00	0,00		x	156 559,00	0,00	0,00	0,00	2 926 474,48
2016	15 942 733,00	15 812 391,00	0,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	130 342,00
2017	17 770 000,00	15 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00	1 870 000,00
2018	17 590 131,12	16 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	1 590 131,12
2019	18 053 306,00	16 800 000,00	0,00	0,00		x	120 000,00	0,00	0,00	0,00	1 253 306,00
2020	18 396 880,00	17 100 000,00	0,00	0,00		x	100 000,00	0,00	0,00	0,00	1 296 880,00
2021	18 596 880,00	17 500 000,00	0,00	0,00		x	80 000,00	0,00	0,00	0,00	1 096 880,00
2022	18 796 876,00	17 800 000,00	0,00	0,00		x	60 000,00	0,00	0,00	0,00	996 876,00
2023	19 270 000,00	18 200 000,00	0,00	0,00		x	35 000,00	0,00	0,00	0,00	1 070 000,00
2024	19 470 000,00	18 500 000,00	0,00	0,00		x	25 000,00	0,00	0,00	0,00	970 000,00
2025	19 670 000,00	18 900 000,00	0,00	0,00		x	15 000,00	0,00	0,00	0,00	770 000,00
2026	20 160 000,00	19 300 000,00	0,00	0,00		x	2 000,00	0,00	0,00	0,00	860 000,00

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	Przychody ^x budżetu	z tego:								Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem ⁵⁾ długu	na pokrycie deficytu ^x budżetu	w tym:	
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:		Kredyty, pożyczki, emisja papierów ^x wartościowych	w tym:				
				na pokrycie deficytu ^x budżetu	4.1		4.1.1	4.2		na pokrycie deficytu ^x budżetu				4.2.1
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1				
Formuła	[1]-[2]	[4.1]+[4.2]+[4.3] +[4.4]												
Wykonanie 2013	1 200 216,22	4 744 315,00	0,00	0,00	744 315,00	0,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00				
Wykonanie 2014	715 876,73	797 304,00	0,00	0,00	797 304,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
Plan 3 kw. 2015	-483 180,79	1 624 343,55	0,00	0,00	813 180,79	483 180,79	811 162,76	0,00	0,00	0,00				
Wykonanie 2015	-483 180,80	813 180,79	0,00	0,00	813 180,79	483 180,79	0,00	0,00	0,00	0,00				
2016	30 000,00	300 000,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2017	330 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2018	1 009 868,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2019	746 694,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2020	603 120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2021	603 120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2022	603 124,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2023	330 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2024	330 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2025	330 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2026	40 000,00	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 x budżetu	z tego:						Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy	
				w tym:				
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy		
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	
Formuła	[5.1] + [5.2]		5.1.1 [5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]					
Wykonanie 2013	5 147 227,40	5 147 227,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2014	330 000,00	330 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2015	1 141 162,76	1 141 162,76	811 162,76	811 162,76	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2015	330 000,00	330 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2016	330 000,00	330 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2017	330 000,00	330 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2018	1 009 888,88	1 009 888,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2019	746 684,00	746 684,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2020	603 120,00	603 120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	603 120,00	603 120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	603 124,00	603 124,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	330 000,00	330 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	330 000,00	330 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	330 000,00	330 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

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.

Wyszczególnienie	Kwota długu ^x	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	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁷⁾ a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi ⁸⁾ o wydatki
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - [2.1] - [2.2]
Wykonanie 2013	5 915 926,88	0,00	1 243 034,11	1 987 349,11
Wykonanie 2014	5 585 926,88	0,00	895 823,09	1 693 127,09
Plan 3 kw. 2015	5 255 926,88	0,00	934 993,93	1 748 174,72
Wykonanie 2015	5 255 926,88	0,00	934 993,92	1 748 174,71
2016	4 925 926,88	0,00	22 910,00	322 810,00
2017	4 595 926,88	0,00	1 900 000,00	1 900 000,00
2018	3 586 058,00	0,00	2 300 000,00	2 300 000,00
2019	2 839 364,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00
2020	2 236 244,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00
2021	1 633 124,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00
2022	1 030 000,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00
2023	700 000,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00
2024	370 000,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00
2025	40 000,00	0,00	800 000,00	800 000,00
2026	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00

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, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	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	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegających doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	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	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody majątkowe i przychody pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu ustalony dla danego roku (wskaźnik x jednoroczny)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	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	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	
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1	
Formuła	$\frac{[(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1)]}{(1)}$	$\frac{[(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1)]}{(1)}$		$\frac{[(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1)]}{(1)}$	$\frac{[(0.1) + (1.15.1) + (1.16.1) + (2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1)]}{(1)}$	$\frac{[(0.1) + (1.15.1) + (1.16.1) + (2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1)]}{(1)}$	średnia z trzech poprzednich lat (9.5)	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]	
Wykonanie 2013	33,25%	33,25%	15 609,00	33,35%	10,25%	0,00%	0,00%	TAK	TAK	
Wykonania 2014	3,04%	3,04%	16 538,33	3,14%	7,28%	0,00%	0,00%	TAK	TAK	
Plan 3 kw. 2015	6,91%	2,59%	17 226,00	2,68%	5,59%	0,00%	0,00%	TAK	TAK	
Wykonanie 2015	2,59%	2,59%	17 226,00	2,68%	5,59%	0,00%	0,00%	TAK	TAK	
2016	3,07%	3,07%	13 150,00	3,15%	1,00%	7,71%	7,71%	TAK	TAK	
2017	2,60%	2,60%	0,00	2,60%	12,15%	4,62%	4,62%	TAK	TAK	
2018	6,13%	6,13%	0,00	6,13%	13,98%	6,25%	6,25%	TAK	TAK	
2019	4,61%	4,61%	0,00	4,61%	10,64%	9,04%	9,04%	TAK	TAK	
2020	3,70%	3,70%	0,00	3,70%	10,00%	12,26%	12,26%	TAK	TAK	
2021	3,56%	3,56%	0,00	3,56%	8,85%	11,54%	11,54%	TAK	TAK	
2022	3,42%	3,42%	0,00	3,42%	8,25%	9,83%	9,83%	TAK	TAK	
2023	1,86%	1,86%	0,00	1,86%	7,14%	9,03%	9,03%	TAK	TAK	
2024	1,79%	1,79%	0,00	1,79%	6,57%	8,08%	8,08%	TAK	TAK	
2025	1,73%	1,73%	0,00	1,73%	5,50%	7,32%	7,32%	TAK	TAK	
2026	0,21%	0,21%	0,00	0,21%	4,46%	6,40%	6,40%	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 ¹⁰⁾	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych						
			Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu ¹¹⁾ terytorialnego	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne ¹²⁾ kontynuowane	Nowe wydatki inwestycyjne ¹³⁾	Wydatki majątkowe w formie dotacji
					Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	bieżące	majątkowe		
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5
Formuła					[11.3.1] + [11.3.2]				11.6
Wykonanie 2013	0,00	0,00	6 039 072,22	2 543 766,41	171 251,00	171 251,00	0,00	0,00	779 802,00
Wykonanie 2014	0,00	0,00	6 372 920,72	2 776 215,60	0,00	0,00	0,00	883 898,00	26 510,00
Plan 3 kw. 2015	0,00	0,00	6 677 693,27	2 857 646,79	0,00	0,00	0,00	0,00	2 926 474,48
Wykonanie 2015	0,00	0,00	6 677 693,27	2 857 646,79	0,00	0,00	0,00	0,00	2 926 474,48
2016	30 000,00	30 000,00	6 736 761,00	3 058 486,00	0,00	0,00	0,00	0,00	130 342,00
2017	330 000,00	330 000,00	6 800 000,00	3 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	1 009 888,88	1 009 888,88	7 000 000,00	3 120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	746 694,00	746 694,00	7 200 000,00	3 140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	603 120,00	603 120,00	7 400 000,00	3 160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	603 120,00	603 120,00	7 600 000,00	3 180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	603 124,00	603 124,00	7 800 000,00	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	330 000,00	330 000,00	8 000 000,00	3 220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	330 000,00	330 000,00	8 200 000,00	3 240 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	330 000,00	330 000,00	8 400 000,00	3 260 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	40 000,00	40 000,00	8 600 000,00	3 280 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania ⁴⁾	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2	
Formuła										
Wykonanie 2013	71 602,91	71 602,91	71 602,91	80 365,00	80 365,00	80 365,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	59 953,24	59 953,24	0,00	65 088,00	40 204,00	0,00	74 286,24	60 535,24	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2015	27 065,02	27 065,02	0,00	1 264 866,76	1 264 866,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	27 065,02	27 065,02	0,00	1 264 866,76	1 264 866,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	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	0,00
2019	0,00	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	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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:	
	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.7		12.7.1					
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1					
Formuła														
Wykonanie 2013	123 562,00	123 562,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	65 088,00	40 204,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2015	2 001 649,93	1 224 662,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	2 001 649,93	1 224 662,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	w tym:		Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku							
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstałe 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	12.8	12.8.1	13.1	13.2	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	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 przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	
Lp		12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła										
Wykonanie 2013	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2015	0,00	0,00		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
2016	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00		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
2026	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie								
	Lp	Formuła	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków budżetu x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) x
						spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 x	związane z umowami zaliczonymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	
			14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Wykonanie 2013			5 162 836,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014			330 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2015			330 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015			330 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016			330 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017			330 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018			1 009 868,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019			746 694,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020			603 120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021			603 120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022			603 124,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023			330 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024			330 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025			330 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026			40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz.U. poz. 86, z późn. zm.). Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także poz. 9.6-9.6.1 i pozycji z sekcji nr 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, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć

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