*Informacja*

*o kształtowaniu się wieloletniej*

*prognozy finansowej*

*za 2015rok*

**Załącznik Nr 2 do Zarządzenia Nr 39 /165 z dnia 31 marca 2016r**

Część opisowa do Wieloletniej Prognozy Finansowej

Tworząc WPF oszacowaliśmy dochody ogółem gminy tj. własne i ze źródeł zewnętrznych. Dochody te porównaliśmy ze wszystkimi wydatkami bieżącymi niezbędnymi do zapewnienia funkcjonowania gminy.

Dochody osiągnięte na koniec 2015r wyniosły 13 495 086,30 zł

( analogicznie za 2014r- 13 858 505,33 zł ) w tym bieżące

1 255 216,98 zł ( r. ub. 12 389 078,65zł) , majątkowe – 1 139 869,32zł (r. ub. 1 469 426,68 zł.).

Wydatki natomiast wykonane zostały w kwocie ogółem 12 438 593,01zł ( anal. r. ub-15 474 274,34zł ) w tym wydatki bieżące ( bez obsługi długu)- 11 539 895,17zł , ( r. ub. 11 460 188,09 zł), majątkowe – 836 124,93 zł ( r. ub. 3 956 859,09zł).

Koszty obsługi długu stanowiły kwotę 62 572,91 zł ( r. ub. 57 227,16zł).

Nadwyżka budżetu za2015r r wykazała kwotę 1 056 493,29zł za analogiczny okres 2014r wystąpił niedobór w kwocie 1 615 769,01 Wynik ten skutkował na rok 2015.

Różnica między dochodami ogółem i wydatkami bieżącymi (bez obsługi długu) powiększona o kwoty przychodów z tytułu nadwyżki budżetowej z roku poprzedniego i wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.) stanowi pulę środków, która może być rozdysponowana na dwa cele, w następującej kolejności: spłatę i obsługę długu oraz inwestycje. Im więcej środków finansowych gmina przeznacza na spłatę długu i jego obsługę, tym mniej na nowe inwestycje. Kwota środków pozostająca po sfinansowaniu inwestycji wskazuje na nadwyżkę, bądź na niedobór środków finansowych na realizację inwestycji. Wartość ta, w zależności od tego, czy jest dodatnia, czy ujemna, wskazuje na ewentualną potrzebę finansowania zewnętrznego w postaci kredytu lub pożyczki.

Otrzymana w wyniku dodania kwot zaciąganych kredytów lub pożyczek wartość stanowi wynik finansowy budżetu gminy.

W naszym przypadku za okres 2015r wynik był plusowy. Cała kwota nadwyżki przeznaczona została na zobowiązania związane ze spłatą pożyczek z WFOŚ i GW oraz w BGK brakująca kwota tj. 432 137,62 do spłat rat pożyczek pokryta została wolnymi środkami .

Wieloletnia prognoza finansowa stwarza możliwość racjonalnego prognozowania gospodarki finansowej gminy w długim okresie czasu, w sposób pozwalający na analizę możliwości inwestycyjnych gminy oraz związaną z tym ocenę możliwości zaciągania i spłaty zadłużenia. Według WPF możemy ocenić, że nasza gmina w każdym roku budżetowym posiada w budżecie środki finansowe, pochodzące z dochodów i przychodów, pozwalające na realizację wydatków i rozchodów.

Gmina Srokowo przez ostatnie dwa lata uzyskiwała coraz większe wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych .

Wykonanie za rok 2015 to kwota po raz pierwszy wyższa niż zakładany plan. Wykonanie 1 286 884zł tj. 100,09%. Podatek od osób prawnych został wykonany w kwocie 64 045,01zł tj. 53,37% i jest niższy niż za rok 2014 . Wpływ na to ma przede wszystkim to że firma PORR zakończyła pracę na naszym terenie i nie wynajmuje już od marca 2015r lokalu na swój oddział. Natomiast tendencja zwyżkowa w podatku od osób fizycznych wskazuje na to że albo więcej ludzi w gminie pracuje albo mają wyższe zarobki. Taka sytuacja dobrze rokuje dla finansów gminy.

W opracowaniu WPF ujęte zostały szacunkowo dochody własne ze wzrostem o przeciętnie od 0,9 do 5 punktów procentowych do roku ubiegłego. Realizacja dochodów w dziale 756 ( dochody z podatków ) to 89,20% rok ub . % planowanych dochodów do osiągnięcia. Dochody z dzierżawy mienia gminy to kwota 45 248,95zł tj. 66,55%zł - odeszły czynsze z tytułu dzierżawy byłej szkoły w Jegławkach przez firmę PORR). Sprzedaż mienia na plan 330 tys. wykonano w 86,85% wyższe dochody niż w 2014r o 374,5% Nie wszystkie zamierzenia sprzedaży zostały wykonane, np. nie udało się znaleźć nabywcy na hale po POM- ie oraz obiektu po stacji benzynowej i działce w Bajorach po żwirowni .

Subwencja została przekazana w 100 %.

W 2015r wydatki ogółem wykonano w 92,71% natomiast bieżące w 93,53% Realizowano po stronie wydatków bieżących przede wszystkim zadania obligatoryjne ujęte budżecie.

Zaawansowanie zadań inwestycyjnych to 82,66% . Realizowane było głównie jedno zadania ( z dofinasowaniem z UE) tj. zagospodarowania działek z przeznaczeniem na rekreację nad J Rydzówka z PO RYBY. Zadanie zostało zakończone na koniec

W październiku zadanie to zostało rozliczone i odebrane przez Urząd Marszałkowski i od tej pory mogliśmy korzystać z tego obiektu.

W pozostałych wydatkach inwestycyjnych oparliśmy się o przedsięwzięcia które mogą poprawić ochronę środowiska – etapy dokumentacyjne zadań wodno-kanalizacyjnych. Realizowano również przebudowę oświetlenia w gminie tj. w miejscowości Solanka , Skandławkach kwota poniżej planowanej w WPF tj na plan 12 950 wykonano 7891,89zł .

Nowe zadanie wprowadzone do WPF w II półroczu to przebudowa dróg gminnych wiąże się to z możliwością pozyskania środków z PROW na realizację tego zadania.

Pozostałe zadania ujęte w WPF to zakupy inwestycyjne do Urzędu Gminy – drukarka, serwer, aparat fotograficzny. Realizacja zadań ujętych w WPF była ograniczona możliwościami finansowymi gminy. Od dwóch lat staramy się o zwrot Vatu od inwestycji kanalizacyjnych – kwota ponad 1 mln. zł Spawa wyjaśniła się w grudniu roku 2015 na korzyść gminy poprzez decyzję Izby Skarbowej w Olsztynie i Wyrok Trybunału UE. Obecnie czekamy na nową decyzję Urzędu skarbowego w Kętrzynie.

Opracowała Zatwierdził:

Małgorzata Cwalina Franciszek Andruszkiewicz

Skarbnik Gminy Wójt Gminy

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Wieloletnia Prognoza Finansowa na 31 12 2015** | | | | |  |  | |  | | |  | | | | | |
|  |  | | | | | | | | |
|  | | | | | | | | | | | |  | | | | |
|  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Wyszczególnienie | Dochody ogółem | z tego: | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Dochody bieżące | w tym: | | | | | | | | | | | Dochody majątkowe | 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 | | w tym: | z subwencji ogólnej | | | z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące | ze sprzedaży majątku | 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 | | |
| Formuła | [1.1]+[1.2] |  |  |  | | |  | |  |  | | |  |  |  |  | | |
| Wykonanie 2012 | 13 990 860,59 | 13 132 817,36 | 963 480,00 | 71 107,87 | | | 2 799 549,70 | | 741 563,97 | 5 350 141,00 | | | 3 800 498,17 | 858 043,23 | 854 989,63 | 3 053,60 | | |
| Wykonanie 2013 | 13 350 885,09 | 12 990 080,55 | 1 019 984,00 | 80 307,27 | | | 2 885 671,67 | | 772 735,96 | 5 202 900,48 | | | 3 616 699,32 | 360 804,54 | 153 804,54 | 0,00 | | |
| Plan 3 kw. 2014 | 14 248 662,44 | 12 355 762,56 | 1 184 536,00 | 100 000,00 | | | 3 130 200,00 | | 801 000,00 | 4 298 652,00 | | | 1 907 014,00 | 1 892 899,88 | 500 000,00 | 1 892 899,88 | | |
| 2015 | 13 894 137,16 | 12 580 370,95 | 1 275 815,00 | 120 000,00 | | | 2 720 300,00 | | 860 000,00 | 4 383 719,00 | | | 2 072 943,00 | 1 313 766,21 | 334 700,00 | 979 066,21 | | |
| 2016 | 15 727 000,00 | 13 677 000,00 | 1 059 696,00 | 100 000,00 | | | 3 188 550,00 | | 845 000,00 | 5 197 060,00 | | | 2 572 381,00 | 2 050 000,00 | 250 000,00 | 1 800 000,00 | | |
| 2017 | 15 229 100,00 | 14 129 100,00 | 1 059 696,00 | 190 000,00 | | | 3 188 550,00 | | 845 000,00 | 5 197 060,00 | | | 2 572 381,00 | 1 100 000,00 | 300 000,00 | 800 000,00 | | |
| 2018 | 15 000 000,00 | 14 200 000,00 | 1 059 696,00 | 100 000,00 | | | 3 188 550,00 | | 845 000,00 | 5 197 060,00 | | | 2 572 321,00 | 800 000,00 | 100 000,00 | 700 000,00 | | |
| 2019 | 15 000 000,00 | 14 800 000,00 | 1 059 696,00 | 100 000,00 | | | 3 188 550,00 | | 845 000,00 | 5 197 060,00 | | | 2 572 381,00 | 200 000,00 | 200 000,00 | 0,00 | | |
| 2020 | 15 200 000,00 | 14 800 000,00 | 1 060 000,00 | 100 000,00 | | | 3 100 000,00 | | 845 000,00 | 5 100 000,00 | | | 2 300 000,00 | 400 000,00 | 100 000,00 | 300 000,00 | | |
|  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach. 2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z póź. zm.) zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy. 3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych. | | | | | | | | | | | | | | | | | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Wyszczególnienie | Wydatki ogółem | z tego: | | | | | | | | | |
| Wydatki bieżące | w tym: | | | | | | | Wydatki majątkowe | |
| z tytułu poręczeń i gwarancji | 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 | wydatki na obsługę długu | w tym: | | |
| gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy | odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy | w tym: | | |  |
| 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) | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy |
|
|
| 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 | |
| Formuła | [2.1] + [2.2] |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |
| Wykonanie 2012 | 13 706 779,84 | 12 315 404,85 | 0,00 | 0,00 | x | 89 105,18 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 391 374,99 | |
| Wykonanie 2013 | 12 522 246,47 | 11 626 615,56 | 0,00 | 0,00 | x | 74 039,85 | 74 039,85 | 0,00 | 0,00 | 895 630,91 | |
| Plan 3 kw. 2014 | 16 736 169,12 | 11 934 229,84 | 0,00 | 0,00 | x | 70 000,00 | 70 000,00 | 0,00 | 0,00 | 4 801 939,28 | |
| 2015 | 13 417 002,79 | 12 405 395,38 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 66 000,00 | 66 000,00 | 0,00 | 0,00 | 1 011 607,41 | |
| 2016 | 15 229 000,00 | 11 318 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 50 000,00 | 50 000,00 | 0,00 | 0,00 | 3 911 000,00 | |
| 2017 | 14 731 100,00 | 11 779 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 47 000,00 | 37 000,00 | 0,00 | 0,00 | 2 952 000,00 | |
| 2018 | 14 835 000,00 | 11 800 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 000,00 | 10 000,00 | 0,00 | 0,00 | 3 035 000,00 | |
| 2019 | 14 835 000,00 | 11 900 000,00 | 0,00 | 0,00 | x | 6 500,00 | 6 500,00 | 1,00 | 0,00 | 2 935 000,00 | |
| 2020 | 15 200 000,00 | 11 900 000,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 300 000,00 | |
|  | | | | | | | | | | | | | |
| 4) W pozycji wykazuje się kwoty dla lat budżetowych 2013-2018. | | | | | | | | | | | | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Wyszczególnienie | | Wynik budżetu | Przychody budżetu | z tego: | | | | | | | |  |
| Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych | w tym: | Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy | w tym: | Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych | w tym: | Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu | w tym: |  |
| na pokrycie deficytu  budżetu | na pokrycie deficytu  budżetu | na pokrycie deficytu  budżetu | na pokrycie deficytu  budżetu |  |
| 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 2012 | | 284 080,75 | 654 438,60 | 0,00 | 0,00 | 474 438,60 | 0,00 | 180 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| Wykonanie 2013 | | 828 638,62 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| Plan 3 kw. 2014 | | -2 487 506,68 | 3 112 506,68 | 0,00 | 0,00 | 1 303 573,68 | 678 573,68 | 1 808 933,00 | 1 808 933,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| 2015 | | 477 134,37 | 1 011 496,54 | 0,00 | 0,00 | 1 011 496,54 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| 2016 | | 498 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| 2017 | | 498 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| 2018 | | 165 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| 2019 | | 165 000,00 | 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 |  |
|  | | | | | | | | | | | | | |
|  | 5) W pozycji wykazuje się w szczególności kwoty przychodów z tytułu prywatyzacji majątku oraz spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki. | | | | | | | | | | | | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Wyszczególnienie | Rozchody  budżetu | z tego: | | | | | |  |
| Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych | w tym: | | | | Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu |  |
| 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 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] |  | [5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3] |  |  |  |  |  |
| Wykonanie 2012 | 275 000,00 | 275 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| Wykonanie 2013 | 455 000,00 | 455 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| Plan 3 kw. 2014 | 625 000,00 | 625 000,00 | 300 000,00 | 300 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| 2015 | 1 488 630,91 | 1 488 630,91 | 877 130,91 | 877 130,91 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| 2016 | 498 000,00 | 498 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| 2017 | 498 000,00 | 498 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| 2018 | 165 000,00 | 165 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| 2019 | 165 000,00 | 165 000,00 | 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 |  |
|  | | | | | | | | | |
| 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 | 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 a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi  o wydatki | |  |
| Lp | 6 | 7 | 8.1 | | 8.2 | |  |
| Formuła |  |  | [1.1] - [2.1] | | [1.1] + [4.1] + [4.2] - ([2.1] - [2.1.2]) | |  |
| Wykonanie 2012 | 1 955 000,00 | 0,00 | | 817 412,51 | | 1 291 851,11 |  |
| Wykonanie 2013 | 1 500 000,00 | 0,00 | | 1 363 464,99 | | 1 363 464,99 |  |
| Plan 3 kw. 2014 | 2 683 933,00 | 0,00 | | 421 532,72 | | 1 725 106,40 |  |
| 2015 | 1 326 000,00 | 0,00 | | 174 975,57 | | 1 186 472,11 |  |
| 2016 | 828 000,00 | 0,00 | | 2 359 000,00 | | 2 359 000,00 |  |
| 2017 | 330 000,00 | 0,00 | | 2 350 000,00 | | 2 350 000,00 |  |
| 2018 | 165 000,00 | 0,00 | | 2 400 000,00 | | 2 400 000,00 |  |
| 2019 | 0,00 | 0,00 | | 2 900 000,00 | | 2 900 000,00 |  |
| 2020 | 0,00 | 0,00 | | 2 900 000,00 | | 2 900 000,00 |  |
|  | | | | | | | | |
| 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 i bez uwzględniania 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, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy | 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 | Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) | Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony 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 3 poprzednich lat) | Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) | 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 | ([2.1.1.] + [2.1.3.1] + [5.1] ) / [1] | (([2.1.1] - [2.1.1.1])  + ([2.1.3.1] - [2.1.3.1.1] - [2.1.3.1.2])  + ([5.1] - [5.1.1]) )  / ([1] - [15.1.1]) |  | (([2.1.1]-[2.1.1.1]) + ([2.1.3.1]-[2.1.3.1.1]-[2.1.3.1.2])+([5.1]-[5.1.1])+[9.5]) /([1]-[15.1.1]) | (([1.1] - [15.1.1])+[1.2.1] - ([2.1]-[2.1.2]-[15.2]))/ ([1]-[15.1.1]) | średnia z trzech poprzednich lat [9.5] | średnia z trzech poprzednich lat [9.5] | [9.6] – [9.4] | [9.6.1] – [9.4] |  |
| Wykonanie 2012 | 1,97% | 1,97% | 0,00 | 1,97% | 11,95% | 0,00% | 0,00% | TAK | TAK |  |
| Wykonanie 2013 | 3,96% | 3,96% | 0,00 | 3,96% | 11,36% | 0,00% | 0,00% | TAK | TAK |  |
| Plan 3 kw. 2014 | 4,88% | 2,77% | 0,00 | 2,77% | 6,47% | 0,00% | 0,00% | TAK | TAK |  |
| 2015 | 11,19% | 4,88% | 0,00 | 4,88% | 3,67% | 9,93% | 10,05% | TAK | TAK |  |
| 2016 | 3,48% | 3,48% | 0,00 | 3,48% | 16,59% | 7,17% | 7,29% | TAK | TAK |  |
| 2017 | 3,51% | 3,51% | 0,00 | 3,51% | 17,40% | 8,91% | 9,03% | TAK | TAK |  |
| 2018 | 1,17% | 1,17% | 0,00 | 1,17% | 16,67% | 12,55% | 12,55% | TAK | TAK |  |
| 2019 | 1,14% | 1,14% | 0,00 | 1,14% | 20,67% | 16,89% | 16,89% | TAK | TAK |  |
| 2020 | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 19,74% | 18,25% | 18,25% | 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 | w tym na: | Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych | | | | | | | |  |
| Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych | Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane | Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego | Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy | z tego: | | Wydatki inwestycyjne kontynuowane | Nowe wydatki inwestycyjne | Wydatki majątkowe w formie dotacji |  |
| bieżące | majątkowe |  |
| Lp | 10 | 10.1 | 11.1 | 11.2 | 11.3 | 11.3.1 | 11.3.2 | 11.4 | 11.5 | 11.6 |  |
| Formuła |  |  |  |  | [11.3.1] + [11.3.2] |  |  |  |  |  |  |
| Wykonanie 2012 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| Wykonanie 2013 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 251 044,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| Plan 3 kw. 2014 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| 2015 | 477 134,37 | 477 134,37 | 5 079 315,27 | 0,00 | 792 496,09 | 44 637,00 | 747 859,09 | 0,00 | 0,00 | 37 000,00 |  |
| 2016 | 498 000,00 | 0,00 | 5 290 000,00 | 0,00 | 1 563 200,00 | 503 200,00 | 1 060 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| 2017 | 498 000,00 | 0,00 | 5 330 000,00 | 0,00 | 1 548 200,00 | 243 200,00 | 1 305 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| 2018 | 165 000,00 | 0,00 | 5 420 000,00 | 0,00 | 1 629 900,00 | 259 900,00 | 1 370 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| 2019 | 165 000,00 | 0,00 | 5 450 000,00 | 0,00 | 1 050 000,00 | 100 000,00 | 950 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| 2020 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 352 000,00 | 102 000,00 | 250 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
|  | | | | | | | | | | | | |
| 10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. 11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750- Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego   (rozdziały od 75017 do 75023).  12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna. 13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna. | | | | | | | | | | | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Wyszczególnienie | Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | | | | | | | | |  |
| Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | w tym: | | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | w tym: | | Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | w tym: | Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |  |
| środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | w tym: | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | w tym: | finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |  |
| środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub  zadania | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania |  |
| Lp | 12.1 | 12.1.1 | 12.1.1.1 | 12.2 | 12.2.1 | 12.2.1.1 | 12.3 | 12.3.1 | 12.3.2 |  |
| Formuła |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Wykonanie 2012 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| Wykonanie 2013 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| Plan 3 kw. 2014 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| 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 |  |
|  | | | | | | | | | | | |
| 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 | 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 |
| Formuła |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Wykonanie 2012 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2013 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Plan 3 kw. 2014 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 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 |
|  | | | | | | | | | | | |
| 15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także taki program, projekt lub zadanie przynoszące dochód, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zdyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania. | | | | | | | | | | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Wyszczególnienie |  | | Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku | | | | | | |
| Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | w tym: | Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej | Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.) | Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej | Wydatki na spłatę 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 |
| Formuła |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Wykonanie 2012 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2013 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Plan 3 kw. 2014 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 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 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Wyszczególnienie | Dane uzupełniające o długu i jego spłacie | | | | | | |
| Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych | Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków  budżetu | Wydatki zmniejszające  dług | w tym: | | | Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu ( m.in. umorzenia, różnice kursowe) |
| spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 | związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego | wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji |
| Lp | 14.1 | 14.2 | 14.3 | 14.3.1 | 14.3.2 | 14.3.3 | 14.4 |
| Formuła |  |  |  |  |  |  |  |
| Wykonanie 2012 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2013 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Plan 3 kw. 2014 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2015 | 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 |
| 2017 | 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 |
| 2019 | 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 |
|  | | | | | | | | | | |
| \* 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 wieloletnich. | | | | | | | | |
| 16) Pozycje sekcji 15 są wykazywane wyłącznie przez jednostki samorządu terytorialnego emitujące obligacje przychodowe. | | | | | | | | | |
| 17) Pozycje sekcji 16 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy | | | | | | | | | |