

**Uchwała nr XIII/69/2015
Rady Miejskiej w Okonku
z dnia 25 sierpnia 2015 roku.**

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Okonek na lata 2015 – 2028.

Na podstawie art. 226, 227, 228 ust. 1 pkt. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 885 z późn. zm.)

uchwala się co następuje:

§ 1. W uchwale nr V/19/2015 Rady Miejskiej w Okonku z dnia 29 grudnia 2014 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Okonek na lata 2015 – 2028 wprowadza się następujące zmiany:

1. w § 1 pkt 1 załącznik nr 1 określający dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób sfinansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu zostaje zmieniony zgodnie z treścią załącznika nr 1 do niniejszej uchwały;

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Okonka.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.



**PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ**

Włodzimierz Choroszewski

*Uzasadnienie do
uchwały nr XIII/69/2015
Rady Miejskiej w Okonku
z dnia 25 sierpnia 2015 r.
w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Okonek
na lata 2015 – 2028*

Wprowadzone zmiany do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Okonek stanowią konsekwencję przyjętych przez Radę Miejską w Okonku w dniu 25 sierpnia 2015 roku (uchwała nr XIII/68/2015) zmian w budżecie Gminy Okonek na 2015 rok. W uchwale oraz zgodnie z jej zapisami w wieloletniej prognozie finansowej uwzględniono także ostateczne dane wykazane w sprawozdaniach (Rb-27S, Rb-28S, Rb-NDS oraz Rb-Z) obejmujących swoim zakresem 2014 rok, składanych za IV kwartał tego okresu sprawozdawczego. Dokonano także szczegółowej analizy planowanych rozchodów budżetu i kosztów obsługi zadłużenia w okresie prognozowania w kontekście spełnienia wymogów wynikających z „indywidualnego wskaźnika spłaty zobowiązań” określonego na podstawie art. 243 ustawy o finansach publicznych. W założeniach prognozy na kolejne lata budżetowe nie zmieniano dotychczas przyjętych założeń kształtowania się podstawowych kategorii budżetowych (dochodów i wydatków budżetowych określonych na etapie projektowania budżetowego).

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Okonek (załącznik nr 1 do zarządzenia) w zakresie merytorycznym dotyczą:

1. Zmiany polegające na dostosowaniu poziomu dochodów i wydatków ogółem planowanych na 2015 rok (w podziale na dochody i wydatki bieżące oraz majątkowe, z uwzględnieniem dochodów ze sprzedaży majątku, jak i również wydatków na wynagrodzenia, pochodne od nich oraz związane z funkcjonowaniem organów jst, wydatków na obsługę zadłużenia). Zmiany podyktowane są bezpośrednio ustaleniem nowego ich poziomu oraz szczegółowej struktury w konsekwencji dokonanych zmian w budżecie na 2015 rok.
2. Ustalenia w 2015 roku nowego wyniku budżetowego (wzrost planowanego deficytu z kwoty 471 273,00 zł do kwoty 791 103,00 zł)
3. Ustalenie nowego poziomu przychodów budżetu w 2015 w łącznej wysokości 1 441 103,00 zł z czego kwota 1 197 829,00 zł stanowi wolne środki o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ufp oraz kwota 243 274,00 zł stanowi przychody z tytułu spłaty udzielanych pożyczek (wyłączenie z przychodów planowanych do zaciągnięcia pożyczek i kredytów długoterminowych na kwotę 834 263,00 zł).
4. Ustalenie nowej struktury rozchodów budżetowych (bez zmiany ich ogólnego poziomu) w latach 2016 – 2028. Obniżenie planowanych spłat rat kapitałowych kredytów i pożyczek i zwiększenie w analogicznej wysokości innych rozchodów niezwiązanych ze spłatą długu (w konsekwencji obniżenia w 2015 roku planowanych wstępnie do kredytów i pożyczek długoterminowych).

5. Ustalenie nowego poziomu wydatków na obsługę długu publicznego gminy w całym okresie prognozowania (w konsekwencji obniżenia w 2015 roku planowanych wstępnie kredytów i pożyczek długoterminowych)
6. Ustalenie nowego poziomu kwoty długu planowanej na koniec każdego roku objętego prognozą (w konsekwencji obniżenia w 2015 roku planowanych wstępnie do kredytów i pożyczek długoterminowych)
7. Ustalenie na nowym poziomie wskaźników poziomu zadłużenia gminy, oraz "indywidualnych wskaźników spłaty zobowiązań" wynikających z art. 243 obowiązującej ustawy o finansach publicznych.

Dane zawarte w załączniku nr 2 określającym wykaz przedsięwzięć.

1. W załączniku do prognozy nie wprowadzono zmian ustalonych pierwotną uchwałą Rady Miejskiej w Okonku.

Dodatkowe objaśnienia do uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Okonek na lata 2015-2028

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Okonek jest podstawowym dokumentem obrazującym sytuację finansową, możliwości inwestycyjne oraz kształtowanie się zdolności kredytowej gminy w latach 2015 – 2028. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 885 z późn. zm.). Z brzmienia wskazanych przepisów wynika, że wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych oraz prognozę kwoty długu, stanowiącą część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.

Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych ze względu na brak dostatecznych informacji o możliwości kształtowania się wskaźników makroekonomicznych gospodarki w dłuższej perspektywie czasowej oraz trudnych do przewidzenia zmian w przepisach prawa wpływających na strukturę realizowanych dochodów i wydatków jednostek samorządu terytorialnego. Zmiany w lokalnym otoczeniu gospodarczym są również trudne do przewidzenia w długiej perspektywie czasowej.

Wieloletnia prognoza określa dla każdego roku :

- 1) dochody bieżące oraz wydatki bieżące gminy , w tym na obsługę długu,
- 2) dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku oraz wydatki majątkowe,
- 3) wynik budżetu gminy,

- 4) sposób sfinansowania deficytu lub przeznaczenia nadwyżek budżetowych
- 5) przychody i rozchody budżetu z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia,
- 6) kwotę długu gminy, w tym relację, o której mowa w art.243 ustawy o finansach publicznych oraz sposób sfinansowania spłaty długu.

W dochodach bieżących wyszczególnia się także planowane wpływy z tytułu udziału gminy we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych, dochody z podatków i opłat lokalnych, subwencji ogólnej oraz dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące. Dochody majątkowe uwzględniają uszczegółowienie wskazujące na planowane wpływy z tytułu sprzedaży majątku oraz dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje.

W prognozowanych wydatkach wyodrębnia się poza wydatkami na obsługę długu publicznego także wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane, wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego, potencjalne wydatki z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji. Ponadto w ramach uszczegółowienia struktury planowanych wydatków inwestycyjnych wskazuje się wydatki inwestycyjne kontynuowane, nowe wydatki inwestycyjne oraz wydatki majątkowe realizowane w formie dotacji.

W prognozie zawarto także wymagane informacje odnoszące się do danych uzupełniających o dług i jego spłacie.

PROGNOZA DOCHODÓW

Dochody podzielono przy prognozowaniu na kategorie dochodów bieżących i majątkowych z uwzględnieniem dodatkowych danych wynikających z obowiązującego wzoru struktury wieloletniej prognozy finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Biorąc pod uwagę dane wynikające z wykonania dochodów budżetowych w latach poprzednich (2013 i 2014 roku) oraz prognozowanych wielkości budżetu na 2015 rok należy uznać, że prognozy zakładane na kolejne lata są w pełni osiągalne, a tym samym nie są obarczone zbyt wysokim ryzykiem ich niewykonania.

Dochody bieżące

- dla roku 2015 przyjęto wartości wynikające z założeń uchwały Rady Miejskiej w Okonku w sprawie uchwały budżetowej na 2015 rok z uwzględnieniem zmian dokonanych w trakcie roku (prognozy dochodów w uchwale budżetowej oraz jej zmianach sporządzono zgodnie z metodologią planowania budżetowego ze szczególnym uwzględnieniem zasady ostrożności planowania)
- dla pozostałych lat przyjęto założenie, że dochody w roku 2016 będą niższe w stosunku do aktualnego planu bieżącego roku, w latach 2017 - 2018 wzrosną w stosunku do planu roku

poprzedniego o 2,00 % oraz w kolejnych latach o ok. 1,00 % w doniesieniu do dochodów planowanych w roku poprzednim. Zaproponowane wzrosty dochodów są możliwe do osiągnięcia (oscylują w zakresie projektowanych wartości wskaźników makroekonomicznych w odniesieniu do poziomu inflacji). Ponadto na podstawie danych sprawozdań budżetowych należy stwierdzić wzrost realizowanych dochodów bieżących w ostatnich latach. Realizacja poziomu dochodów w poprzednich okresach sprawozdawczych oraz obserwowane na podstawie ich analizy tendencje dają podstawę do stwierdzenia realności kształtowania się dochodów w kolejnych latach budżetowych.

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w 2015 roku określono na poziomie 3 500 000,00 zł co oznacza obniżenie prognozy w stosunku do przewidywań Ministra Finansów o 8,70 % (333 825,00 zł). W kolejnych latach (zgodnie z analizą wykonania bezwzględnie w latach poprzednich) przyjęto wzrost dochodów w niniejszej kategorii na poziomie ok. 3,00 % w każdym roku (w stosunku do roku poprzedniego). Przedstawione powyżej informacje jasno wskazują na zastosowanie przy projektowaniu dochodów budżetowych własnych kalkulacji uwzględniających specyfikę rozwoju gospodarczego gminy, która nie jest odzwierciedlana w prognozach Ministra Finansów.

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych w 2015 roku przyjęto na podstawie prognozowanych dochodów określonych w uchwale budżetowej. W kolejnych latach przyjęto założenie wzrostu dochodów w niniejszej kategorii o ok. 5,00 % w każdym roku (w stosunku do roku poprzedniego). Przyjęte wielkości ze względu na trudność oszacowania i zmienność podstawy opodatkowania stanowią wynik analizy realizacji dochodów w poprzednich latach. Wykonanie bezwzględnie w poprzednim roku budżetowym było wyższe od prognozy na 2015 rok. Nie uznano jednak tego faktu za wystarczającą podstawę do zaplanowania wyższego planu dochodów w kolejnych latach budżetowych.

- podatki i opłaty (w tym także wpływy z podatku od nieruchomości) – do oszacowania prognozowanych wpływów do budżetu gminy w roku 2015 przyjęto stawki ustalone w projekcie uchwały budżetowej na 2015 rok. W kolejnych latach przyjęto założenie wzrostu w tej kategorii dochodów budżetowych średnio o ok. 2,00 % rocznie. Wskazane przewidywania są zgodne z obowiązującymi aktualnie na terenie gminy stawkami podatków i opłat lokalnych (szczególnie podatku od nieruchomości). W prognozach założono wzrost jedynie w oparciu o korekty stawek podatkowych bez uwzględniania zwiększenia aktualnej podstawy opodatkowania co oznacza możliwość osiągnięcia wyższych dochodów w przypadku realizacji w kolejnych latach na terenie gminy inwestycji skutkujących powstaniem dodatkowych przedmiotów opodatkowania (np. zaawansowane działania inwestorów w zakresie budowy na terenie gminy kolejnych instalacji farm wiatrowych).

- dochody z tytułu subwencji ogólnej dla gminy w 2015 roku przyjęto na podstawie informacji Ministra Finansów (z uwzględnieniem zmian dokonanych w trakcie roku budżetowego). W kolejnych latach przyjęto założenie obniżenia dochodów z niniejszego źródła co jest efektem przewidywań związanych z brakiem wzrostu poziomu części oświatowej subwencji ogólnej (na podstawie danych demograficznych odnoszących się do liczby uczniów) oraz niższego poziomu części wyrównawczej subwencji oświatowej w związku z obserwowanym wzrostem wskaźnika dochodów podatkowych na jednego mieszkańca gminy w odniesieniu do tożsamego wskaźnika określonego dla kraju. .

- dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące w 2015 roku przyjęto zgodnie z informacjami dysponentów tych środków (z uwzględnieniem zmian dokonanych w trakcie roku budżetowego). W kolejnych latach przyjęto założenie wzrostu w tej kategorii dochodów na poziomie nieprzekraczającym średnio 2,00 % rocznie.

Dochody majątkowe

- dla roku 2015 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej na 2015 rok z uwzględnieniem zmian dokonanych w trakcie roku. W latach 2016 – 2018 prognozuje się dochody majątkowe na jednakowym, niskim poziomie w zakresie sprzedaży składników majątkowych gminy. Zakładane wpływy stanowią poziom minimalny możliwy do zrealizowania w każdym z prognozowanych okresów. Gmina posiada aktualnie nieruchomości przygotowane do ewentualnej sprzedaży (z odpowiednimi podziałami i obowiązującym miejscowym planem zagospodarowania przestrzennego) przeznaczone zarówno na cele budownictwa mieszkaniowego jak i przedsięwzięcia o charakterze usługowym i przemysłowym. W zakresie dochodów majątkowych nie prognozuje się dochodów w kolejnych latach, o które gmina będzie wnioskowała w nowej perspektywie finansowej budżetu Unii Europejskiej.

PROGNOZA WYDATKÓW

Kształtowanie odpowiedniego poziomu wydatków budżetowych w poszczególnych latach (szczególnie wydatków bieżących) w odniesieniu do ograniczonej możliwości kształtowania dochodów budżetu jest warunkiem spełnienia tzw. indywidualnych wskaźników zadłużenia określających z kolei możliwość uchwalenia budżetu i obsługi zadłużenia długoterminowego. W związku z tym konieczne jest stałe podejmowanie wszelkich działań prowadzących do minimalizowania w kolejnych latach wydatków, by możliwe było osiągnięcie odpowiedniego poziomu nadwyżki operacyjnej służącej finansowaniu rozchodów budżetowych i części planowanych wydatków majątkowych gminy (ograniczanie poziomu deficytu i planowanych

przychodów z tytułu zobowiązań długoterminowych). Podobnie jak dochody, wydatki podzielono przy prognozowaniu na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

Wydatki bieżące

- dla roku 2015 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej na 2015 rok z uwzględnieniem zmian dokonanych w trakcie roku. Prognozowane wydatki (choć wymagają stałej optymalizacji kosztów realizowanych zadań) zapewniają możliwość prawidłowej realizacji wszystkich obligatoryjnych zadań w skali całej gminy. Dla pozostałych lat przyjęto założenie, że dochody w roku 2016 będą niższe w stosunku do aktualnego planu bieżącego roku. W latach 2017-2028 przyjęto wzrost wydatków bieżących w każdym roku (w stosunku do roku poprzedniego) na poziomie ok. 1,00%. W latach 2016 – 2018 przyjęta tendencja zmian oznacza wolniejsze (o 1,00 %) od wzrostu projektowanych dochodów zwiększanie wydatków budżetu gminy. W kolejnych latach założono jednoczesny wzrost dochodów i wydatków bieżących w oparciu o jednakowy wskaźnik. Zaproponowane zmiany dochodów i wydatków bieżących bezpośrednio kształtują prognozowany poziom nadwyżki operacyjnej w latach objętych prognozą. Prawidłowość przyjętej metodologii oraz wskaźników zmian potwierdzają wyniki realizacji budżetu w latach 2012 – 2014. Najwyższy poziom planowanej nadwyżki stanowiącej różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi w latach objętych prognozą nie przekracza osiągniętych wyników w tym zakresie w trzech ostatnich latach budżetowych.

- wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczanych oraz wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego w 2015 przyjęto na podstawie uchwały budżetowej na 2015 rok z uwzględnieniem zmian dokonanych w trakcie roku. W kolejnych latach objętych prognozą dla tej kategorii wydatków (2016 – 2018) zakłada się wzrost na poziomie zbliżonym do wskaźnika wzrostu wydatków ogółem tj. ok 1,00 % w stosunku do roku poprzedniego.

Wydatki majątkowe

W Wieloletniej Prognozie Finansowej przewiduje się (zgodnie z zapisami załącznika nr 2 do projektu wieloletniej prognozy finansowej) realizację w 2015 roku przedsięwzięcia pn. „Budowa hali sportowej w Lotyniu – etap II”. Wysokość limitu w 2015 roku jest zgodna z planowanymi wydatkami inwestycyjnymi na przedsięwzięcie określonymi w uchwale budżetowej na 2015 rok.

Wydatki majątkowe zaplanowane na 2015 rok (z uwzględnieniem podziału na wydatki kontynuowane, nowe wydatki inwestycyjne oraz wydatki majątkowe realizowane w formie dotacji) przyjęto na podstawie wartości wynikających z uchwały budżetowej na 2015 rok z uwzględnieniem zmian dokonanych w trakcie roku.

W kolejnych latach objętych prognozą (2016 – 2028) wydatki majątkowe zostaną ustalone wg wartości kosztorysowej po włączeniu ich do realizacji na podstawie zapisów uchwał budżetowych w poszczególnych latach.

WYNIK BUDŻETU

Przyjęty poziom deficytu budżetowego na 2015 rok w kwocie 791 103,00 zł jest zgodny z zapisami uchwały budżetowej z uwzględnieniem zmian dokonanych w trakcie roku. W kolejnych latach budżetowych obejmujących okres od 2016 do 2028 roku (bez planowania wydatków majątkowych) założono, że wyniki dodatnie budżetów będą nadwyżkami bieżącymi, które przeznaczone zostaną na spłaty zobowiązań zwrotnych oraz w pozostałej części na lokaty, z których zabezpieczone zostaną środki na wydatki majątkowe ustalane w latach przyszłych wynikające z potrzeb gminy.

PRZYCHODY BUDŻETU

Przychody budżetu gminy w 2015 roku (zgodnie z założeniami uchwały budżetowej z uwzględnieniem zmian dokonanych w trakcie roku) zostały określone na poziomie 1 441 103,00 zł. Stanowią je wolne środki o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 6 ustawy o finansach publicznych (1 197 829,00 zł) oraz przychody z tytułu spłaty udzielanych pożyczek (243 274,00 zł). W kolejnych latach prognozy w związku z prognozowaniem nadwyżek budżetowych, których poziom przewyższa określone rozchody nie przewiduje się kolejnych przychodów budżetowych z tytułu zobowiązań długoterminowych.

POREĘCZENIA I GWARANCJE

Gmina Okonek udzieliła 17 marca 2011 r. poręczenia do wysokości 26 235,00 zł w Banku Spółdzielczym w Człuchowie Oddział w Debrznie na rzecz Fundacji Lokalna Grupa Działania – Naszyjnik Północy. Poręczenie ważne jest do dnia 31 grudnia 2015 r. i potencjalne spłaty przypadające w poszczególnych latach wlicza się do kwoty długu. Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Okonek na lata 2015 – 2028 nie zakłada udzielenia dodatkowych poręczeń.

OBSŁUGA DŁUGU

Przewidywane wydatki związane z obsługą zadłużenia przyjęto zgodnie z prognozowaną kwotą długu w latach 2015 – 2028. Zostały wyliczone w oparciu o obowiązujące harmonogramy spłat zobowiązań już zaciągniętych. Określając wysokość kosztów obsługi zadłużenia uwzględniono kolejne zmiany podstawowych stóp procentowych Narodowego Banku

Polskiego przez Radę Polityki Pieniężnej. Kwota uwzględniona w uchwale budżetowej na 2015 rok z uwzględnieniem zmian dokonanych w trakcie roku jest zgodna z kosztami obsługi zadłużenia wykazanymi w uchwale w sprawie wieloletniej prognozy finansowej gminy. Do kalkulacji poziomu kosztów obsługi zadłużenia uwzględniono aktualne stopy procentowe (WIBOR 1M, WIBOR 3M, WIBOR 6M powiększone o stałe marże banków finansujących gminne zobowiązania długoterminowe). W kalkulacji uwzględniono także ewentualny koszt w 2015 roku obsługi kredytu krótkoterminowego zaciąganego na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu (kwota 2 000 000,00 zł). Ustalając koszty obsługi zadłużenia w kolejnych latach uwzględniono także ewentualną zmianę poziomu podstawowych stóp procentowych NBP wpływających bezpośrednio na oprocentowanie transakcji międzybankowych, a tym samym wysokość oprocentowania zobowiązań długoterminowych gminy (przyjęto założenie wzrostu oprocentowania w 2016 - 2017 roku o 30 pkt. bazowych oraz w latach 2018 – 2028 na poziomie wyższym od poziomu roku 2017 o 50 pkt. bazowych).

ROZCHODY BUDŻETU I KWOTA DŁUGU GMINY OKONEK

Kwota długu określona na koniec roku 2014 w wysokości 8 869 109,00 zł została przedstawiona w oparciu o dane wynikowe poprzedniego okresu sprawozdawczego. Planowany poziom zadłużenia na koniec 2015 roku ustalono na kwotę 8 269 109,00 zł co stanowi 28,54 % planowanych do realizacji w 2015 roku dochodów ogółem z uwzględnieniem zmian dokonanych w trakcie roku.

W ramach rozchodów budżetowych w 2015 roku zaplanowano także (poza spłatą zobowiązań długoterminowych) kwotę 50 000,00 zł jako maksymalną wysokość udzielanych przez Burmistrza Okonka w roku budżetowym pożyczek na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej.

Pozostałe planowane rozchody budżetu w 2015 roku jak i kolejnych latach prognozy odpowiadają w pełni harmonogramom spłat zawartym w zapisach umów, których przedmiotem były długoterminowe zobowiązania Gminy Okonek. Rozchody z tytułu spłat rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykupu papierów wartościowych w latach objętych prognozą wynikają z następujących zobowiązań długoterminowych gminy:

1. Obligacje wyemitowane w 2010 roku – zadłużenie na dzień 01.01.2015 roku 500 000,00 zł (wykup w 2015 roku ostatniej serii o wartości 500 000,00 zł).

2. Kredyt długoterminowy o wartości nominalnej 4 500 000,00 zł zaciągnięty w 2011 roku - zadłużenie na dzień 01.01.2015 roku 4 500 000,00 zł (spłaty zgodnie ze wstępnym harmonogramem wynoszące rocznie 450 000,00 zł w latach 2016 – 2025).
3. Kredyt długoterminowy o wartości nominalnej 1 280 000,00 zł zaciągnięty w 2011 roku - zadłużenie na dzień 01.01.2015 roku 1 080 000,00 zł (spłaty zgodnie ze wstępnym harmonogramem wynoszące rocznie 100 000,00 zł w latach 2013 – 2015 oraz w kwotach rocznych po 98 000,00 zł w latach 2016 – 2025).
4. Kredyt długoterminowy na finansowanie planowanego deficytu budżetu zaciągnięty w 2013 roku w Genin Noble Bank S.A. na kwotę 346 723,00 zł - zadłużenie na dzień 01.01.2015 roku 346 723,00 zł (spłacany wg. założeń prognozy w kwotach rocznych po 36 000,00 zł w latach 2016 – 2024 oraz w kwocie rocznej w wysokości 22 723,00 zł w 2025 roku (spłaty rat kapitałowych w latach 2016 – 2025).
5. Zaciągnięty kredyt długoterminowy w 2014 roku w kwocie 2 442 386,00 zł (umowa podpisana z Bankiem Gospodarstwa Krajowego) - zadłużenie na dzień 01.01.2015 roku 2 442 386,00 zł (spłacany wg. założeń prognozy w kwotach rocznych po 250 000,00 zł w latach 2019 – 2027 oraz w kwocie rocznej w wysokości 192 386,00 zł w 2028 roku).

RELACJA WYNIKAJĄCA Z ART. 243 UFP

W wyniku ustalonych prognozowanych dochodów i wydatków z uwzględnieniem zmian w trakcie roku w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Okonek na lata 2015 – 2028 dokonując rozchodów z tytułu spłat rat kapitałowych oraz wydatków na obsługę długu nie zostaną przekroczone relacje wynikające z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

PODSUMOWANIE

Przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Okonek na lata 2015 - 2028 wartości w poszczególnych kategoriach zostały zaplanowane w sposób bezpieczny. Należy jednakże zwrócić uwagę na wysokie ryzyko prognozowania w znacznym horyzoncie czasowym. Pomimo wspomnianych trudności, zgodnie z prognozą, zachowane zostaną wymogi wynikające z ustawy będące wyznacznikiem możliwości odpowiedniej realizacji budżetu gminy w roku 2015 oraz jego uchwalania w latach kolejnych.

BURMISTRZ OKONKA

Małgorzata Samec

Wieloletnia Prognoza Finansowa

1)

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik nr 1 do uchwały nr XIII/69/2015 Rady Miejskiej w Okonku z dnia 25 sierpnia 2015 roku

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		w tym:					w tym:					
		Dochody bieżące ^x		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 ³⁾		z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	Dochody ^x majątkowe
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 2012	31 097 133,56	29 690 420,02	2 812 431,00	156 232,04	5 418 335,53	3 186 878,12	10 807 991,00	6 796 971,01	1 406 713,54	371 832,39	1 034 235,53	
Wykonanie 2013	28 866 776,58	28 414 715,49	2 863 488,00	177 958,09	6 418 429,89	3 655 630,00	10 764 763,00	6 779 115,63	452 061,09	124 119,58	317 490,30	
Plan 3 kw. 2014	29 214 872,14	27 995 747,27	3 150 000,00	230 000,00	6 265 900,00	3 696 300,00	10 505 539,00	6 327 208,27	1 218 124,87	70 000,00	1 113 647,55	
2015	28 969 965,36	27 874 124,86	3 500 000,00	200 000,00	6 149 500,00	3 800 000,00	10 571 811,00	6 176 713,86	1 095 840,50	234 000,00	539 030,00	
2016	27 028 400,00	26 978 400,00	3 600 000,00	210 000,00	6 300 000,00	3 900 000,00	10 600 000,00	4 800 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	
2017	27 568 023,00	27 518 023,00	3 700 000,00	220 000,00	6 400 000,00	3 950 000,00	10 500 000,00	4 900 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	
2018	28 118 300,00	28 068 300,00	3 800 000,00	230 000,00	6 500 000,00	4 000 000,00	10 400 000,00	5 000 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	
2019	28 349 000,00	28 349 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2020	28 632 500,00	28 632 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	28 918 800,00	28 918 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	29 208 000,00	29 208 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	29 500 100,00	29 500 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	29 795 100,00	29 795 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	30 093 100,00	30 093 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	30 394 000,00	30 394 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	30 697 900,00	30 697 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	31 004 900,00	31 004 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

- 1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.
- 2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 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.

Lp	Wykazanie	Wyszczególnienie	Wydanki ogółem x	Z tego:							Wydanki majątkowe x
				Wydanki bieżące x	w tym:						
					z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego podmiotu	wydatki na obsługę długu x	odsetki i dyskonta określone w art. 243 ust. 1 ustawy x	w tym:	
Formula	[2.1] + [2.2]	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 2012	30 027 925,42	27 559 531,99	26 235,00	0,00		620 411,76	620 411,76	0,00	0,00	2 368 393,43	
Wykonanie 2013	28 635 860,45	26 134 080,38	26 235,00	0,00		412 106,34	412 106,34	0,00	0,00	2 501 780,07	
Plan 3 kw. 2014	31 873 258,14	26 788 829,63	26 235,00	0,00		475 950,00	475 950,00	0,00	0,00	5 084 428,51	
2015	29 761 068,36	27 114 838,67	26 235,00	0,00		280 000,00	280 000,00	0,00	0,00	2 646 229,69	
2016	26 010 400,00	26 010 400,00	0,00	0,00		265 800,00	265 800,00	0,00	0,00	0,00	
2017	26 270 500,00	26 270 500,00	0,00	0,00		283 900,00	283 900,00	0,00	0,00	0,00	
2018	26 533 200,00	26 533 200,00	0,00	0,00		262 100,00	262 100,00	0,00	0,00	0,00	
2019	26 798 600,00	26 798 600,00	0,00	0,00		239 000,00	239 000,00	0,00	0,00	0,00	
2020	27 066 600,00	27 066 600,00	0,00	0,00		206 900,00	206 900,00	0,00	0,00	0,00	
2021	27 337 200,00	27 337 200,00	0,00	0,00		174 900,00	174 900,00	0,00	0,00	0,00	
2022	27 610 600,00	27 610 600,00	0,00	0,00		143 100,00	143 100,00	0,00	0,00	0,00	
2023	27 886 700,00	27 886 700,00	0,00	0,00		111 100,00	111 100,00	0,00	0,00	0,00	
2024	28 165 600,00	28 165 600,00	0,00	0,00		79 200,00	79 200,00	0,00	0,00	0,00	
2025	28 447 200,00	28 447 200,00	0,00	0,00		47 100,00	47 100,00	0,00	0,00	0,00	
2026	28 731 700,00	28 731 700,00	0,00	0,00		23 500,00	23 500,00	0,00	0,00	0,00	
2027	29 019 000,00	29 019 000,00	0,00	0,00		13 200,00	13 200,00	0,00	0,00	0,00	
2028	29 309 200,00	29 309 200,00	0,00	0,00		3 400,00	3 400,00	0,00	0,00	0,00	

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 zaciąganiem dlugu	w tym:	
				4.1	4.1.1		4.2	4.2.1		4.3	4.3.1		4.4	4.4.1
Formula	[1] -[2]	[4.1] + [4.2] + [4.3]												
Wykonanie 2012	1 089 208,14	3 081 265,12	0,00	0,00	3 081 265,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013	230 916,13	2 663 048,88	0,00	0,00	2 316 325,88	0,00	346 723,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2014	-2 658 386,00	3 613 386,00	0,00	0,00	1 130 000,00	216 000,00	2 442 386,00	2 442 386,00	41 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	-791 103,00	1 441 103,00	0,00	0,00	1 197 829,00	791 103,00	0,00	0,00	243 274,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	1 018 000,00	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	1 297 523,00	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	1 585 100,00	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	1 550 400,00	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	1 565 900,00	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	1 581 600,00	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	1 597 400,00	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	1 613 400,00	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	1 629 500,00	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	1 645 900,00	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	1 662 300,00	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
2027	1 678 900,00	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
2028	1 695 700,00	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

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

Lp	5	5.1	z tego:				5.2
			w tym:			inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	
			5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2		
Wykonanie 2012	1 834 147,38	1 834 147,38	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2013	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2014	955 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2015	650 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	355 000,00	
2016	1 018 000,00	584 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	
2017	1 297 523,00	584 000,00	0,00	0,00	0,00	434 000,00	
2018	1 585 100,00	584 000,00	0,00	0,00	0,00	713 523,00	
2019	1 550 400,00	834 000,00	0,00	0,00	0,00	1 001 100,00	
2020	1 565 900,00	834 000,00	0,00	0,00	0,00	716 400,00	
2021	1 581 600,00	834 000,00	0,00	0,00	0,00	731 900,00	
2022	1 597 400,00	834 000,00	0,00	0,00	0,00	747 600,00	
2023	1 613 400,00	834 000,00	0,00	0,00	0,00	763 400,00	
2024	1 629 500,00	834 000,00	0,00	0,00	0,00	779 400,00	
2025	1 645 900,00	820 723,00	0,00	0,00	0,00	795 500,00	
2026	1 662 300,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	825 177,00	
2027	1 678 900,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	1 412 300,00	
2028	1 695 700,00	192 386,00	0,00	0,00	0,00	1 503 314,00	

5) 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	Różnica zrównowazenia 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 o wydatki
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1]+[4.1]+[4.2]-[4.3]-[4.2a]
Wykonanie 2012	8 280 000,00	0,00	2 030 888,03	5 112 153,15
Wykonanie 2013	7 026 723,00	0,00	2 280 635,11	4 596 960,99
Plan 3 kw. 2014	8 869 109,00	0,00	1 207 917,64	2 337 917,64
2015	8 269 109,00	0,00	759 286,19	1 957 115,19
2016	7 685 109,00	0,00	968 000,00	968 000,00
2017	7 101 109,00	0,00	1 247 523,00	1 247 523,00
2018	6 517 109,00	0,00	1 535 100,00	1 535 100,00
2019	5 683 109,00	0,00	1 550 400,00	1 550 400,00
2020	4 849 109,00	0,00	1 565 900,00	1 565 900,00
2021	4 015 109,00	0,00	1 581 600,00	1 581 600,00
2022	3 181 109,00	0,00	1 597 400,00	1 597 400,00
2023	2 347 109,00	0,00	1 613 400,00	1 613 400,00
2024	1 513 109,00	0,00	1 629 500,00	1 629 500,00
2025	692 386,00	0,00	1 645 900,00	1 645 900,00
2026	442 386,00	0,00	1 662 300,00	1 662 300,00
2027	192 386,00	0,00	1 678 900,00	1 678 900,00
2028	0,00	0,00	1 695 700,00	1 695 700,00

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.

		Wskaźnik spłaty zobowiązani									
Wyszczególnienie	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1		
Wskaźnik planowanej liczby kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, zobowiązani związku rozpoznawanych przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	Wskaźnik planowanej liczby kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku rozpoznawanych przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Kwota zobowiązani związku rozpoznawanych przez jednostkę samorządu terytorialnego przydzielonych do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca obciążeniu zgodnie z art. 244 ustawy	Wskaźnik planowanej liczby kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku rozpoznawanych przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Wskaźnik dochodów bilansowych o pokryciu oraz pominięciu oraz wydatki budżetu, ustalony dla danej jednostki (wskaźnik x jednostki)	Dopuszczalność wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego rok planowy (wskaźnik ustalony w aplikacji z 3 x poprzedzających lat)	Dopuszczalność wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego rok planowy (wskaźnik ustalony w aplikacji z 3 x poprzedzających lat)	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku rozpoznawanych przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego rok budżetowy	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku rozpoznawanych przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy			
Formuła	$(2.1.1) + (2.3.1) + (5.1) / (7.1)$	$(2.1.1) + (2.3.1) + (5.1) / (7.1)$	$(2.1.1) + (2.3.1) + (5.1) / (7.1)$	$(2.1.1) + (2.3.1) + (5.1) / (7.1)$	$(2.1.1) + (2.3.1) + (5.1) / (7.1)$	$(2.1.1) + (2.3.1) + (5.1) / (7.1)$	$(2.1.1) + (2.3.1) + (5.1) / (7.1)$	$(2.1.1) + (2.3.1) + (5.1) / (7.1)$	$(2.1.1) + (2.3.1) + (5.1) / (7.1)$		
Wykonanie 2012	7,98%	7,98%	0,00	7,98%	7,73%	średnia z trzech poprzednich lat (9.5)	0,00%	TAK	TAK		
Wykonanie 2013	7,06%	7,06%	0,00	7,06%	8,33%	0,00%	0,00%	TAK	TAK		
Plan 3 kw. 2014	3,77%	3,77%	0,00	3,77%	4,37%	0,00%	0,00%	TAK	TAK		
2015	3,13%	3,13%	0,00	3,13%	3,43%	6,81%	8,37%	TAK	TAK		
2016	3,14%	3,14%	0,00	3,14%	3,77%	5,38%	6,94%	TAK	TAK		
2017	3,15%	3,15%	0,00	3,15%	4,71%	3,86%	5,42%	TAK	TAK		
2018	3,01%	3,01%	0,00	3,01%	5,64%	3,97%	4,71%	TAK	TAK		
2019	3,78%	3,78%	0,00	3,78%	5,47%	4,71%	5,27%	TAK	TAK		
2020	3,64%	3,64%	0,00	3,64%	5,47%	5,53%	5,47%	TAK	TAK		
2021	3,49%	3,49%	0,00	3,49%	5,47%	5,47%	5,47%	TAK	TAK		
2022	3,35%	3,35%	0,00	3,35%	5,47%	5,47%	5,47%	TAK	TAK		
2023	3,20%	3,20%	0,00	3,20%	5,47%	5,47%	5,47%	TAK	TAK		
2024	3,06%	3,06%	0,00	3,06%	5,47%	5,47%	5,47%	TAK	TAK		
2025	2,88%	2,88%	0,00	2,88%	5,47%	5,47%	5,47%	TAK	TAK		
2026	0,90%	0,90%	0,00	0,90%	5,47%	5,47%	5,47%	TAK	TAK		
2027	0,86%	0,86%	0,00	0,86%	5,47%	5,47%	5,47%	TAK	TAK		
2028	0,63%	0,63%	0,00	0,63%	5,47%	5,47%	5,47%	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. Idenryczne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej 10)	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 11)	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane 12)	Nowe wydatki inwestycyjne 13)	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
Formuła					[11.3.1] + [11.3.2]					
Wykonanie 2012	0,00	0,00	12 047 675,22	2 376 934,62	215 415,83	215 415,83	0,00	274 081,34	2 094 361,05	1 163 558,16
Wykonanie 2013	0,00	0,00	10 598 850,47	3 179 566,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	695 223,25
Plan 3 kw. 2014	0,00	0,00	11 228 866,55	3 322 136,20	1 900 000,00	0,00	1 900 000,00	2 611 984,00	2 472 444,51	240 840,00
2015	0,00	0,00	11 405 118,77	3 395 947,19	1 150 000,00	0,00	1 150 000,00	1 264 141,84	927 287,85	330 000,00
2016	1 018 000,00	584 000,00	11 450 000,00	3 420 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	1 297 523,00	584 000,00	11 600 000,00	3 460 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	1 585 100,00	584 000,00	11 750 000,00	3 490 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 550 400,00	834 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 565 900,00	834 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 581 600,00	834 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 597 400,00	834 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 613 400,00	834 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 629 500,00	834 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 645 900,00	820 723,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 662 300,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 678 900,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 695 700,00	192 386,00	0,00	0,00	0,00	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										
	12.1	12.1.1	w tym:		12.2	w tym:		12.3	w tym:		
			w tym:	w tym:		w tym:	w tym:				
Dochoły 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											
wyłączenie z realizacji umów na realizację programu, projektu lub zadania ¹⁴⁾											
Dochoły majtkowe 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											
wyłączenie z realizacji 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											
podmiotem dysponującym środkami, o których mowa 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											
Formuła	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 2012	257 493,51	239 019,68	239 019,68		942 872,00	942 872,00	942 872,00	297 289,39	239 019,68	239 019,68	
Wykonanie 2013	181 013,79	171 211,37	171 211,37		94 084,00	94 084,00	94 084,00	211 917,69	171 211,37	171 211,37	
Plan 3 kw. 2014	34 584,00	34 584,00	34 584,00		716 313,13	716 313,13	716 313,13	53 291,01	34 587,05	34 587,05	
2015	32 500,00	32 500,00	32 500,00		852 440,50	852 440,50	852 440,50	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	
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	

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 wywiązujące 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 całości przez środki, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Przebieg z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów dłużnych 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			12.5	12.5.1		12.6	12.6.1		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 2012	1 123 558,16	564 336,00	564 336,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
Wykonanie 2013	548 554,89	255 924,00	255 924,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
Plan 3 kw. 2014	1 096 118,00	551 946,00	551 946,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2015	1 188 210,50	321 410,50	321 410,50	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				
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				

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	12.8	12.8.1	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnym zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku					13.7	
			13.1	13.2	13.3	13.4	13.5		13.6
Formuła	w tym:		Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych samodzielnym zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 156 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 zakładu opieki zdrowotnej na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego zakładu opieki zdrowotnej na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego zakładu opieki zdrowotnej
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
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

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie						
	14.1 Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	14.2 Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu x	14.3 Wydatki zwiększające dług x	w tym:			14.4 Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) x
				14.3.1 spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 x	14.3.2 związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego x	14.3.3 wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	
Formuła	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Wykonanie 2012	1 834 147,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2014	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	584 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	584 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	584 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	834 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	834 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	834 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	834 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	834 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	834 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	820 723,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	192 386,00	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.). Automatycznie 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 postaci prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającą procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku, gdy kwoty wydatków wykraczające 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.

**PRZEWODNICZĄCY
RADY MIĘDZYSKIEJ**

Włodzimierz Chorośzewski