

**Zarządzenie nr 28/2017**  
**Burmistrza Okonka**  
**z dnia 10 kwietnia 2017 roku**

**w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Okonek**  
**na lata 2017 – 2028.**

Na podstawie art. 226, 227, 229 oraz 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r., poz. 1870 z późn. zm.)

**zarządza się co następuje:**

§ 1. W uchwale nr XXXIV/215/2016 Rady Miejskiej w Okonku z dnia 28 grudnia 2016 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Okonek na lata 2017 – 2028 zmienionej uchwałą XXXVIII/241/2017 Rady Miejskiej w Okonku 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 niniejszego zarządzenia;

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

**BURMISTRZ OKONKA**  
  
**Małgorzata Sameć**

**Uzasadnienie do  
zarządzenia nr 28/2017  
Burmistrza Okonka  
z dnia 10 kwietnia 2017 r.**

**w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Okonek  
na lata 2017 – 2028.**

*Zgodnie z art. 226 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych wieloletnia prognoza finansowa powinna być realistyczna i określać dla każdego roku objętego prognozą co najmniej:*

- dochody bieżące oraz wydatki bieżące budżetu jednostki samorządu terytorialnego, w tym na obsługę długu, gwarancje i poręczenia;
- dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku, oraz wydatki majątkowe budżetu jednostki samorządu terytorialnego;
- wynik budżetu jednostki samorządu terytorialnego;
- przeznaczenie nadwyżki albo sposób sfinansowania deficytu;
- przychody i rozchody budżetu jednostki samorządu terytorialnego, z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia;
- kwotę długu jednostki samorządu terytorialnego oraz sposób sfinansowania jego spłaty;
- relacje, o których mowa w art. 242–244, w tym informację o stopniu niezachowania tych relacji w przypadkach, o których mowa w art. 240a ust. 4 i 8 oraz art. 240b;
- kwoty wydatków bieżących i majątkowych wynikających z limitów wydatków na planowane i realizowane przedsięwzięcia.

Do wieloletniej prognozy finansowej dołącza się objaśnienia przyjętych wartości.

W załączniku do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej określa się odrębnie dla każdego przedsięwzięcia:

- nazwę i cel;
- jednostkę organizacyjną odpowiedzialną za realizację lub koordynującą wykonywanie przedsięwzięcia;
- okres realizacji i łączne nakłady finansowe;
- limity wydatków w poszczególnych latach;
- limit zobowiązań.

Przez przedsięwzięcia, o których mowa powyżej, należy rozumieć wieloletnie programy, projekty lub zadania, w tym związane z:

- programami finansowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych;
- umowami o partnerstwie publiczno-prywatnym.

*Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych* wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Prognozę kwoty długu, stanowiącą część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.

*Zgodnie z art. 229 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych* wartości przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej i budżecie jednostki samorządu terytorialnego powinny być zgodne co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu jednostki samorządu terytorialnego.

*Zgodnie z art. 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych* zmian w wieloletniej prognozie finansowej, z wyłączeniem zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na przedsięwzięcia, dokonuje zarząd jednostki samorządu terytorialnego.

SKARBNIK  
MIASTA I GMINY  
  
mgr Janusz Mliczak

*Objaśnienia  
do uchwały w sprawie zmiany  
Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Okonek  
na lata 2017 – 2028*

Wprowadzone zmiany do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Okonek stanowią konsekwencje zmian w budżecie Gminy Okonek na 2017 rok (dokonanych na podstawie zarządzenia nr 25/2017 Burmistrza Okonka z dnia 31 marca) oraz wynikają z konieczności uzupełnienia danych zawartych w zmianie prognozy wprowadzonej uchwałą z dnia 28 marca 2017 roku. Dokonano także ponownej 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 w uchwale budżetowej z uwzględnieniem ostatniej zmiany w trakcie roku budżetowego).

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

- 1. Zmiany polegające na dostosowaniu poziomu dochodów i wydatków ogółem planowanych na 2017 rok (w podziale na dochody i wydatki bieżące oraz majątkowe, z uwzględnieniem dochodów ze sprzedaży majątku, jak 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 dokonanej zmiany w budżecie na 2017 rok.*
  
- 2. Zmiany prognozowanych w kolejnych latach dochodów i wydatków bieżących (oraz w ich konsekwencji prognozowanych wyników budżetu) przy niezmiennych założeniach dotychczas zastosowanych wskaźników korygujących. Wynikiem niniejszych korekt są także zmiany*

*w poziomie rozchodów budżetowych (innych rozchodów niezwiązanych ze spłatą zadłużenia) w poszczególnych latach prognozy.*

- 3. Ustalenie na nowym poziomie wskaźników poziomu zadłużenia gminy, oraz "indywidualnych wskaźników spłaty zobowiązań" wynikających z art. 243 obowiązującej ustawy o finansach publicznych.*
- 4. Uzupełniono pominięte w poprzedniej zmianie wieloletniej prognozy finansowej dane wynikające z zapisów zmienionej uchwały budżetowej na 2017 rok. Dane zgodne z uchwałą budżetową oraz sprawozdaniami za IV kwartał 2016 roku uzupełniono w poz.: 12.5, 12.5.1, 12.6, 12.6.1, 14.3 oraz 14.3.1.*

*Dane zawarte w załączniku określającym wykaz przedsięwzięć.*

*W załączniku do prognozy nie dokonano zmian.*

#### *Dodatkowe objaśnienia do uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Okonek na lata 2017-2028*

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Okonek jest podstawowym dokumentem obrazującym sytuację finansową, możliwości inwestycyjne oraz kształtowanie się zdolności kredytowej gminy w latach 2017 – 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 2016 r., poz. 1870 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 (znacząca kwota dochodów jednostek samorządu terytorialnego jest uwarunkowana polityką budżetu państwa m.in. zasady subwencjonowania, dotowania zadań zleconych i własnych, udziałów w dochodach budżetu państwa). 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 (2014 – 2016) należy uznać, że prognozy zakładane na kolejne lata są w pełni osiągalne, a tym samym nie są obciążone zbyt wysokim ryzykiem ich niewykonania przy stabilności przepisów prawa warunkujących funkcjonowanie najniższego szczebla samorządu terytorialnego.

### Dochody bieżące

- dla roku 2017 przyjęto wartości wynikające z uchwały Rady Miejskiej w Okonku w sprawie uchwały budżetowej na 2017 rok i uwzględnieniu zmian dokonanych w trakcie roku (prognozy dochodów w uchwale budżetowej sporządzono zgodnie z metodologią planowania budżetowego ze szczególnym uwzględnieniem zasady ostrożności planowania).
- dla pozostałych lat przyjęto założenie, że dochody w latach 2018 - 2020 wzrosną w stosunku do planu roku poprzedniego o ok. 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 2017 roku określono na poziomie 4 347 002,00 zł co oznacza plan zgodny z prognozami Ministra Rozwoju i Finansów (po uwzględnieniu korekt prognozy). W poprzednich latach budżetowych na etapie uchwalania budżetu obniżano plan dochodów w tej kategorii w odniesieniu do prognoz ministerstwa. Ustalenie w uchwale budżetowej na 2017 rok planu zgodnego z prognozą ministerstwa wynika z faktu, że w dwóch ostatnich latach budżetowych (2015 i w 2016 roku) ostateczne wykonanie ukształtowało się na poziomie wyższym od zakładanych kwot przez ministerstwo (o 0,87 % w 2015 roku oraz o 1,70 % w 2016 roku). W kolejnych latach (zgodnie

z analizą wykonania bezwzględnego w latach poprzednich) przyjęto wzrost dochodów w niniejszej kategorii na poziomie ok. 3,00 % w każdym roku (w stosunku do roku poprzedniego).

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych w 2017 roku przyjęto na podstawie prognozowanych dochodów określonych w uchwale budżetowej. W kolejnych latach przyjęto założenie wzrostu dochodów w niniejszej kategorii o ok. 3,00 % 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 oraz ostatecznego wykonania w roku 2016. Dochody na 2017 rok zaplanowano ostrożnie (ze względu na obserwowaną tendencję spadkową) na poziomie 75,08 % wykonania w 2016 roku. Na przestrzeni ostatnich trzech lat widoczne są istotne rozbieżności w wykonaniu bezwzględnym opisywanych udziałów co znacząco utrudnia określenie jednoznacznej tendencji zmian w tym zakresie.

- podatki i opłaty (w tym także wpływy z podatku od nieruchomości) – do oszacowania prognozowanych wpływów do budżetu gminy w roku 2017 przyjęto stawki ustalone w uchwale budżetowej na 2017 rok po uwzględnieniu dokonywanych zmian. Wpływy z podatków i opłat zaplanowano na poziomie 95,14 % wykonania w 2016 roku a wpływy z podatku od nieruchomości zaplanowano na poziomie 96,75 % wykonania w roku poprzednim. W kolejnych latach przyjęto założenie wzrostu w tej kategorii dochodów budżetowych średnio o ok. 2,00 % rocznie (możliwe do realizacji biorąc pod uwagę wykonanie bezwzględne w latach poprzednich). Wskazane przewidywania są zgodne z obowiązującymi aktualnie na terenie gminy stawkami podatków i opłat lokalnych (szczególnie podatku od nieruchomości). W prognozach kolejnych lat 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 od kilku lat działania inwestorów w zakresie budowy na terenie gminy kolejnych instalacji farm wiatrowych).

- dochody z tytułu subwencji ogólnej dla gminy w 2017 roku przyjęto na podstawie ostatecznej informacji Ministra Rozwoju i Finansów. W kolejnych latach przyjęto założenie stabilności dochodów z niniejszego źródła co jest efektem przewidywań związanych z brakiem wzrostu (oraz



istotnego obniżenia) poziomu części oświatowej subwencji ogólnej (na podstawie danych demograficznych odnoszących się do liczby uczniów) oraz podobnego poziomu części wyrównawczej subwencji ogólnej w związku z obserwowaną wysokością 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 2017 roku przyjęto zgodnie z informacjami dysponentów tych środków po uwzględnieniu zmian dokonywanych w trakcie roku. W kolejnych latach przyjęto założenie wzrostu w tej kategorii dochodów na poziomie nieprzekraczającym średnio 2,00 % rocznie.

### **Dochody majątkowe**

- dla roku 2017 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej na 2017 rok po uwzględnieniu zmian z roku bieżącego. W latach 2018 – 2020 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 stale 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 pozostałych dochodów majątkowych (dotacji na dofinansowanie zadań inwestycyjnych) nie prognozuje się dochodów w 2017 roku i latach kolejnych (będą wprowadzane sukcesywnie po uzyskaniu ostatecznego wsparcia), o które gmina będzie wnioskowała w obecnej 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 2017 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej na 2017 rok po uwzględnieniu zmian dokonanych w trakcie roku. Prognozowane wydatki (choć wymagają stałej optymalizacji kosztów realizowanych zadań, możliwej często jedynie w wyniku dokonywanych zmian organizacyjnych funkcjonowania poszczególnych jednostek w strukturze lokalnego samorządu) zapewniają możliwość prawidłowej realizacji wszystkich obligatoryjnych zadań w skali całej gminy. Dla pozostałych lat 2018-2028 przyjęto wzrost wydatków bieżących w każdym roku (w stosunku do roku poprzedniego) na poziomie ok. 1,00%. W latach 2018 – 2020 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 2014 – 2016. Najwyższy poziom planowanej nadwyżki stanowiącej różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi w latach objętych prognozą (dla 2028 roku – 2 176 123,00 zł) nie przekracza osiągniętych wyników w tym zakresie w trzech ostatnich latach budżetowych (w 2014 roku – 2 482 274,48 zł, w 2015 roku – 2 856 670,83 zł, w 2016 roku – 3 207 174,77 zł). Najwyższy zakładany poziom nadwyżki operacyjnej w okresie prognozy jest niższy od nadwyżki osiągniętej w 2014 roku o 12,33 %, nadwyżki z 2015 roku o 23,82 % oraz nadwyżki z 2016 roku o 32,15 %.
- wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczanych oraz wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego w 2017 przyjęto na podstawie uchwały budżetowej na 2017 rok po uwzględnieniu zmian w trakcie roku. W kolejnych latach objętych prognozą dla tej kategorii wydatków (2018 – 2020) zakłada się wzrost na poziomie

zbliżonym do wskaźnika wzrostu wydatków ogółem tj. ok 1,00 % w stosunku do roku poprzedniego.

W zakresie wydatków bieżących zaplanowano także wydatki stanowiące przedsięwzięcia (załącznik nr 2 do wieloletniej prognozy finansowej) zgodnie z definicją zawartą w art. 226 ust. 3 i 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. W ramach przedsięwzięć stanowiących wydatki bieżące uwzględniono (bez zmian zakresu rzeczowego przedsięwzięć w dotychczasowej prognozie):

- 1) *koszty kompleksowej ochrony ubezpieczeniowej Gminy Okonek (obejmujące ubezpieczenie składników majątkowych wszystkich jednostek organizacyjnych, ubezpieczenia komunikacyjne oraz ubezpieczenie od odpowiedzialności cywilnej w związku z prowadzoną działalnością) planowane do poniesienia w latach 2016 – 2018 w łącznej wysokości 147 000,00 zł (2017 – 59 000,00 zł, 2018 – 29 000,00 zł);*
- 2) *koszty wymiany źródeł światła w Urzędzie Miejskim w Okonku i jednostkach podległych (wymiana części dotychczasowego oświetlenia zgodnie z założeniami programu gospodarki niskoemisyjnej Gminy Okonek) planowane do poniesienia w latach 2016 – 2018 w łącznej wysokości 10 000,00 zł (2017 – 5 000,00 zł, 2018 – 5 000,00 zł). Ujęcie przedmiotowego przedsięwzięcia w prognozie będzie umożliwiło ewentualne dofinansowanie projektu ze środków bezzwrotnych pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w aktualnej perspektywie finansowej.*
- 3) *koszty usługi konserwacji oświetlenia dróg i miejsc publicznych na terenie Gminy Okonek planowane do poniesienia w latach 2016 – 2017 w łącznej wysokości 180 000,00 zł (2017 – 125 000,00 zł).*
- 4) *koszty usługi dowozu uczniów z terenu Gminy Okonek do szkół i przedszkoli planowane do poniesienia w latach 2016 – 2017 w łącznej wysokości 600 000,00 zł (2017 – 430 000,00 zł).*
- 5) *koszty opracowania „Program rewitalizacji dla Gminy Okonek”. Planuje się poniesienie wydatków łącznych w kwocie 49 200,00 zł w latach 2016 – 2017 ( 2017 – 49 200,00 zł)*

Wydatki bieżące na przedsięwzięcia zostały uwzględnione w poz. 2.1 oraz 11.3.1 wieloletniej prognozy finansowej.

## Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe zaplanowane na 2017 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 2017 rok i uwzględnieniu zmian dokonanych w trakcie roku. Część wydatków majątkowych zaplanowano w formie rezerwy celowej. W trakcie roku budżetowego będzie ona stanowiła źródło finansowania dodatkowych zadań inwestycyjnych uwzględnionych bezpośrednio w podziałkach klasyfikacji uchwały budżetowej.

W zakresie wydatków majątkowych zaplanowano także wydatki stanowiące przedsięwzięcia (zgodnie z zapisami załącznika nr 2 do wieloletniej prognozy finansowej). Po wprowadzonych niniejszą zmianą uchwały korektach w ramach przedsięwzięć stanowiących wydatki inwestycyjne uwzględniono:

- 1) „*Budowę infrastruktury liniowej transportu rowerowego*” będącej częścią założeń programu gospodarki niskoemisyjnej Gminy Okonek. Planuje się poniesienie wydatków łącznych w kwocie 400 000,00 zł w latach 2016 – 2021 (2017 – 0,00 zł, 2018 – 100 000,00 zł, 2019 – 100 000,00 zł, 2020 - 100 000,00 zł, 2021 – 100 000,00 zł);
- 2) „*Modernizację i rozbudowę oświetlenia ulicznego*” będącą częścią założeń programu gospodarki niskoemisyjnej Gminy Okonek. Planuje się poniesienie wydatków łącznych w kwocie 200 000,00 zł w latach 2016 – 2021 (2017 – 0,00 zł, 2018 – 50 000,00 zł, 2019 – 50 000,00 zł, 2020 - 50 000,00 zł, 2021 – 50 000,00 zł);
- 3) „*Modernizację taboru gminnego na tabor energooszczędny*” (głównie w zakresie pojazdów wykorzystywanych do ochrony przeciwpożarowej) będącą częścią założeń programu gospodarki niskoemisyjnej Gminy Okonek. Planuje się poniesienie wydatków łącznych w kwocie 200 000,00 zł w latach 2016 – 2021 (2017 – 0,00 zł, 2018 – 50 000,00 zł, 2019 – 50 000,00 zł, 2020 - 50 000,00 zł, 2021 – 50 000,00 zł);
- 4) „*Termomodernizację budynków użyteczności publicznej*” będącą częścią założeń programu gospodarki niskoemisyjnej Gminy Okonek. Planuje się poniesienie wydatków łącznych w kwocie 800 000,00 zł w latach 2016 – 2021 (2017 – 0,00 zł, 2018 – 200 000,00 zł, 2019 – 200 000,00 zł, 2020 - 200 000,00 zł, 2021 – 200 000,00 zł);

5) „Zakup lub wymianę urządzeń w Urzędzie Miejskim i jednostkach podległych” będących częścią założeń programu gospodarki niskoemisyjnej Gminy Okonek. Planuje się poniesienie wydatków łącznych w kwocie 80 000,00 zł w latach 2016 – 2021 (2017 – 0,00 zł, 2018 – 40 000,00 zł, 2019 – 20 000,00 zł, 2020 – 20 000,00 zł);

Wydatki majątkowe na przedsięwzięcia zostały uwzględnione w poz. 2.2 oraz 11.3.2 wieloletniej prognozy finansowej.

W kolejnych latach objętych prognozą (2018 – 2028) wydatki majątkowe (poza limitami wydatków na przedsięwzięcia) 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 2017 rok w kwocie 386 000,00 zł jest zgodny z zapisami uchwały budżetowej. W kolejnych latach budżetowych obejmujących okres od 2018 do 2028 roku (przy planowaniu tylko wydatków majątkowych wynikających z przedsięwzięć) 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 2017 roku (zgodnie z założeniami uchwały budżetowej) zostały określone na poziomie 1 000 000,00 zł. Stanowią je w pełnej wysokości planowane kredyty i pożyczki długoterminowe zaciągane na rynku krajowym z przeznaczeniem na sfinansowanie rozchodów oraz planowanego deficytu budżetu gminy. Planowany poziom przychodów (w formie zobowiązań długoterminowych) należy uznać za maksymalny i możliwy do obniżenia już w trakcie roku budżetowego. W kolejnych latach prognozy w związku z planowaniem nadwyżek budżetowych, których poziom przewyższa określone rozchody nie przewiduje się kolejnych przychodów budżetowych z tytułu zobowiązań długoterminowych.

## **PORĘCZENIA I GWARANCJE**

Gmina Okonek od początku 2016 roku nie posiadała poręczeń (ostatnie poręczenie udzielone 17 marca 2011 r. do wysokości 26 235,00 zł w Banku Spółdzielczym w Człuchowie Oddział w Debrznie na rzecz Fundacji Lokalna Grupa Działania – Naszyjnik Północy wygasło z dniem 31 grudnia 2015 r). Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Okonek na lata 2017 – 2028 nie zakłada udzielenia dodatkowych poręczeń.

## **OBSŁUGA DŁUGU**

Planowane wydatki związane z obsługą zadłużenia przyjęto zgodnie z prognozowaną kwotą długu w latach 2017 – 2028. Zostały wyliczone w oparciu o obowiązujące harmonogramy spłat zobowiązań już zaciągniętych i przewidywane harmonogramy planowanych do zaciągnięcia zobowiązań w 2017 roku. Określając wysokość kosztów obsługi zadłużenia uwzględniono zmiany podstawowych stóp procentowych Narodowego Banku Polskiego przez Radę Polityki Pieniężnej (ostatnia zmiana obniżająca stopy procentowe o 50 punktów bazowych zapadła w dniu 04.03.2015 roku i zmienione stopy obowiązują nadal od dnia 05.03.2015 roku). Kwota uwzględniona w uchwale budżetowej na 2017 rok 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 obsługi kredytu krótkoterminowego zaciąganego na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu (szacowane koszty - 25 000,00 zł) . Przy planowaniu kosztów obsługi planowanych do zaciągnięcia w 2017 roku kredytów długoterminowych przyjęto do kalkulacji najwyżej dotychczas oprocentowane zobowiązania (kwota 1 000 000,00 zł, zaciągnięcie zobowiązań od początku II kwartału – szacowane koszty 16 000,00 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 okresie 2018 - 2020

o 30 pkt. bazowych w stosunku do roku 2017 oraz w latach 2021 – 2028 na poziomie wyższym od poziomu roku 2020 o kolejne 30 pkt. bazowych).

## **ROZCHODY BUDŻETU I KWOTA DŁUGU GMINY OKONEK**

Kwota długu określona na koniec roku 2016 w wysokości 8 642 754,00 zł została przedstawiona w oparciu o wykonanie ostateczne w poprzednim roku budżetowym. Planowany poziom zadłużenia na koniec 2017 roku (przy realizacji w pełnej wysokości przychodów i rozchodów) ustalono na kwotę 9 028 754,00 zł co stanowi 27,05 % planowanych do realizacji w 2017 roku dochodów ogółem. Prognozowany poziom zadłużenia na koniec roku 2017 i kolejnych lat może ulec zmianie (obniżeniu) w przypadku realizacji niższego poziomu przychodów w roku budżetowym.

W ramach rozchodów budżetowych w 2017 roku zaplanowano tylko spłatę zobowiązań długoterminowych gminy w kwocie 614 000,00 zł (nie planuje się rozchodów występujących w poprzednich latach z tytułu udzielanych pożyczek). W zakresie planowanych do zaciągnięcia kredytów długoterminowych w 2017 roku przewidziano okres spłat rat kapitałowych w latach 2021 -2028. Rozchody z tytułu spłat rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykupu papierów wartościowych w latach objętych prognozą wynikają z następujących zobowiązań długoterminowych gminy:

1. Kredyt długoterminowy o wartości nominalnej 4 500 000,00 zł zaciągnięty w 2011 roku - zadłużenie na dzień 01.01.2017 roku 4 050 000,00 zł ( spłaty w poszczególnych latach: rocznie po 450 000,00 zł w latach 2016 – 2025).
2. Kredyt długoterminowy o wartości nominalnej 1 280 000,00 zł zaciągnięty w 2011 roku - zadłużenie na dzień 01.01.2017 roku 882 000,00 zł ( spłaty w poszczególnych latach: rocznie 100 000,00 zł w latach 2013 – 2015 oraz w kwotach rocznych po 98 000,00 zł w latach 2016 – 2025).
3. Kredyt długoterminowy na finansowanie planowanego deficytu budżetu zaciągnięty w 2013 roku w Getin Noble Bank S.A. na kwotę 346 723,00 zł - zadłużenie na dzień 01.01.2017 roku 310 723,00 zł (spłaty w poszczególnych latach: 66 000,00 w 2017 roku,

po 36 000,00 zł w latach 2018 – 2023 oraz w kwocie rocznej w wysokości 28 723,00 zł w 2025 roku).

4. Kredyt długoterminowy zaciągnięty w 2014 roku w kwocie 2 442 386,00 zł (umowa podpisana z Bankiem Gospodarstwa Krajowego) - zadłużenie na dzień 01.01.2017 roku 2 442 386,00 zł (spłaty w poszczególnych latach: po 250 000,00 zł w latach 2019 – 2027 oraz w kwocie rocznej w wysokości 192 386,00 zł w 2028 roku).
5. Zaciągnięty w 2016 roku kredyt długoterminowy (w Getin Noble Bank S.A) w kwocie 957 645,00 zł na finansowanie planowanego deficytu budżetowego (spłacany w latach 2019 – 2027 w kwotach rocznych po 100 000,00 zł oraz w kwocie 57 645,00 zł w 2028 roku).

Zgodnie z danymi sprawozdań budżetowych za IV kwartał 2016 roku gmina posiadała zobowiązania wymagalne na koniec roku budżetowego w wysokości 16 849,52 zł. Zobowiązania te podlegają spłacie w bieżącym roku budżetowym w ramach wydatków zmniejszających niniejszy dług. Wskazana kwota została uwzględniona w poz. 14.3 oraz 14.3.1 prognozy.

#### **RELACJA WYNIKAJĄCA Z ART. 243 UFP**

W wyniku ustalonych prognozowanych dochodów i wydatków w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Okonek na lata 2017 – 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 (po uwzględnieniu faktycznego wykonania budżetu w 2016 roku).

#### **PODSUMOWANIE**

Przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Okonek na lata 2017 - 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 prawidłowej realizacji budżetu w 2017 roku oraz uchwalania budżetu gminy w latach kolejnych.

**BURMISTRZ OKONKA**  
  
**Małgorzata Samec**



# Wieloletnia Prognoza Finansowa

1)

Dokument podpisany elektronicznie

## Załącznik nr 1 do zarządzenia nr 28/2017 Burmistrza Okonka z dnia 10 kwietnia 2017 roku

| Wyszczególnienie | Dochody ogółem* | w tym:       |           |              |              |               |               |            | z tego:   |       | w tym:    |  |
|------------------|-----------------|--------------|-----------|--------------|--------------|---------------|---------------|------------|-----------|-------|-----------|--|
|                  |                 | 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     | z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje |
|                  |                 |              |           |              |              |               |               |            |           |       |           |  |
| Lp               | 1               |              |           |              |              |               |               |            |           |       |           |  |
| Formuła          | [1.1]*[1.2]     |              |           |              |              |               |               |            |           |       |           |  |
| 2017             | 33 373 987,00   | 4 347 002,00 | 80 000,00 | 6 074 500,00 | 3 750 000,00 | 10 517 244,00 | 11 622 866,00 | 120 160,00 | 50 000,00 |       | 69 160,00 |  |
| 2018             | 33 969 883,00   | 4 480 000,00 | 83 000,00 | 6 190 000,00 | 3 830 000,00 | 10 500 000,00 | 11 700 000,00 | 51 000,00  | 50 000,00 |       | 0,00      |  |
| 2019             | 34 648 260,00   | 4 600 000,00 | 85 000,00 | 6 320 000,00 | 3 900 000,00 | 10 500 000,00 | 11 950 000,00 | 51 000,00  | 50 000,00 |       | 0,00      |  |
| 2020             | 35 340 206,00   | 4 750 000,00 | 88 000,00 | 6 450 000,00 | 4 000 000,00 | 10 500 000,00 | 12 200 000,00 | 51 000,00  | 50 000,00 |       | 0,00      |  |
| 2021             | 35 642 098,00   | 0,00         | 0,00      | 0,00         | 0,00         | 0,00          | 0,00          | 0,00       | 0,00      |       | 0,00      |  |
| 2022             | 35 998 519,00   | 0,00         | 0,00      | 0,00         | 0,00         | 0,00          | 0,00          | 0,00       | 0,00      |       | 0,00      |  |
| 2023             | 36 358 504,00   | 0,00         | 0,00      | 0,00         | 0,00         | 0,00          | 0,00          | 0,00       | 0,00      |       | 0,00      |  |
| 2024             | 36 722 089,00   | 0,00         | 0,00      | 0,00         | 0,00         | 0,00          | 0,00          | 0,00       | 0,00      |       | 0,00      |  |
| 2025             | 37 089 310,00   | 0,00         | 0,00      | 0,00         | 0,00         | 0,00          | 0,00          | 0,00       | 0,00      |       | 0,00      |  |
| 2026             | 37 460 203,00   | 0,00         | 0,00      | 0,00         | 0,00         | 0,00          | 0,00          | 0,00       | 0,00      |       | 0,00      |  |
| 2027             | 37 834 805,00   | 0,00         | 0,00      | 0,00         | 0,00         | 0,00          | 0,00          | 0,00       | 0,00      |       | 0,00      |  |
| 2028             | 38 213 153,00   | 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.

| Wyszczególnienie | Wydanki ogółem <sup>x</sup> | z tego:                      |  |   |   |                                       |  |   |   |                                |      |      |      |      |      |      |      |      |      |              |            |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|--|---|---|---------------------------------------|--|---|---|--------------------------------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|--------------|------------|
|                  |                             | w tym:                       |  |   |   |                                       |  |   |   |                                |      |      |      |      |      |      |      |      |      |              |            |
|                  |                             | Wydanki bieżące <sup>x</sup> | z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup> | w tym:<br>gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z tytułu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy | na spłatę przysiężnych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | wydatki na obsługę długu <sup>x</sup> | odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy <sup>x</sup> | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z tytułu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, otrzymaniu lub zadaniu i tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) <sup>x</sup> | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z tytułu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup> | Wydanki majątkowe <sup>x</sup> |      |      |      |      |      |      |      |      |      |              |            |
| 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   | 2.2   |                                |      |      |      |      |      |      |      |      |      |              |            |
| Lp               | 2                           |                              |  |   |   |                                       |  |   |   |                                |      |      |      |      |      |      |      |      |      |              |            |
| Formuła          | [2.1] + [2.2]               |                              |  |   |   |                                       |  |   |   |                                |      |      |      |      |      |      |      |      |      |              |            |
| 2017             | 33 759 967,00               | 32 300 845,07                | 0,00                                       | 0,00  | 0,00  | 0,00                                  | 0,00   | 0,00  | 300 000,00  | 300 000,00                     | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 459 121,93 |            |
| 2018             | 33 063 853,00               | 32 623 853,00                | 0,00                                       | 0,00  | 0,00  | 0,00                                  | 0,00   | 0,00  | 289 100,00  | 289 100,00                     | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00         | 440 000,00 |
| 2019             | 33 370 032,00               | 32 950 032,00                | 0,00                                       | 0,00  | 0,00  | 0,00                                  | 0,00   | 0,00  | 264 300,00  | 264 300,00                     | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00         | 420 000,00 |
| 2020             | 33 699 592,00               | 33 279 592,00                | 0,00                                       | 0,00  | 0,00  | 0,00                                  | 0,00   | 0,00  | 233 800,00  | 233 800,00                     | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00         | 420 000,00 |
| 2021             | 34 012 388,00               | 33 612 388,00                | 0,00                                       | 0,00  | 0,00  | 0,00                                  | 0,00   | 0,00  | 219 500,00  | 219 500,00                     | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00         | 400 000,00 |
| 2022             | 33 948 512,00               | 33 948 512,00                | 0,00                                       | 0,00  | 0,00  | 0,00                                  | 0,00   | 0,00  | 181 500,00  | 181 500,00                     | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00         | 0,00       |
| 2023             | 34 287 997,00               | 34 287 997,00                | 0,00                                       | 0,00  | 0,00  | 0,00                                  | 0,00   | 0,00  | 143 300,00  | 143 300,00                     | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00         | 0,00       |
| 2024             | 34 630 877,00               | 34 630 877,00                | 0,00                                       | 0,00  | 0,00  | 0,00                                  | 0,00   | 0,00  | 105 300,00  | 105 300,00                     | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00         | 0,00       |
| 2025             | 34 977 186,00               | 34 977 186,00                | 0,00                                       | 0,00  | 0,00  | 0,00                                  | 0,00   | 0,00  | 67 200,00   | 67 200,00                      | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00         | 0,00       |
| 2026             | 35 326 958,00               | 35 326 958,00                | 0,00                                       | 0,00  | 0,00  | 0,00                                  | 0,00   | 0,00  | 38 600,00   | 38 600,00                      | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00         | 0,00       |
| 2027             | 35 680 228,00               | 35 680 228,00                | 0,00                                       | 0,00  | 0,00  | 0,00                                  | 0,00   | 0,00  | 22 100,00   | 22 100,00                      | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00         | 0,00       |
| 2028             | 36 037 030,00               | 36 037 030,00                | 0,00                                       | 0,00  | 0,00  | 0,00                                  | 0,00   | 0,00  | 6 100,00  | 6 100,00                       | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00         | 0,00       |

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

| Wyszczególnienie | Wynik budżetu <sup>x</sup> | Przychody <sup>x</sup><br>budżetu | z tego:                                  |  |   |              |  |   | w tym:<br>na pokrycie<br>deficytu <sup>x</sup><br>budżetu |       |
|------------------|----------------------------|-----------------------------------|--|--|---|--------------|--|---|---|-------|
|                  |                            |                                   | Nadwyżka<br>budżetowa z lat<br>ubiegłych | Wolne środki, o<br>których mowa w<br>art. 217 ust.2 pkt<br>6 ustawy <sup>x</sup> | w tym:  |              | Kredyty,<br>pożyczki, emisja<br>papierów<br>wartościowych <sup>x</sup> | w tym:  |   |       |
|                  |                            |                                   |  |  | na pokrycie<br>deficytu <sup>x</sup><br>budżetu | 4.2          |  | na pokrycie<br>deficytu <sup>x</sup><br>budżetu |   | 4.3.1 |
| Lp               | 3                          | 4                                 | 4.1                                      | 4.2  | 4.2.1   | 4.3          | 4.3.1  | 4.4   |   |       |
| Formula          | [1]-[2]                    | [4.1]+[4.2]+[4.3]<br>+[4.4]       |  |  |   |              |  |   | 4.4.1   |       |
| 2017             | -386 000,00                | 1 000 000,00                      | 0,00                                     | 0,00   | 0,00  | 1 000 000,00 | 386 000,00   | 0,00  | 0,00  |       |
| 2018             | 906 030,00                 | 0,00                              | 0,00                                     | 0,00   | 0,00  | 0,00         | 0,00   | 0,00  | 0,00  |       |
| 2019             | 1 278 188,00               | 0,00                              | 0,00                                     | 0,00   | 0,00  | 0,00         | 0,00   | 0,00  | 0,00  |       |
| 2020             | 1 640 614,00               | 0,00                              | 0,00                                     | 0,00   | 0,00  | 0,00         | 0,00   | 0,00  | 0,00  |       |
| 2021             | 1 629 710,00               | 0,00                              | 0,00                                     | 0,00   | 0,00  | 0,00         | 0,00   | 0,00  | 0,00  |       |
| 2022             | 2 050 007,00               | 0,00                              | 0,00                                     | 0,00   | 0,00  | 0,00         | 0,00   | 0,00  | 0,00  |       |
| 2023             | 2 070 507,00               | 0,00                              | 0,00                                     | 0,00   | 0,00  | 0,00         | 0,00   | 0,00  | 0,00  |       |
| 2024             | 2 091 212,00               | 0,00                              | 0,00                                     | 0,00   | 0,00  | 0,00         | 0,00   | 0,00  | 0,00  |       |
| 2025             | 2 112 124,00               | 0,00                              | 0,00                                     | 0,00   | 0,00  | 0,00         | 0,00   | 0,00  | 0,00  |       |
| 2026             | 2 133 245,00               | 0,00                              | 0,00                                     | 0,00   | 0,00  | 0,00         | 0,00   | 0,00  | 0,00  |       |
| 2027             | 2 154 577,00               | 0,00                              | 0,00                                     | 0,00   | 0,00  | 0,00         | 0,00   | 0,00  | 0,00  |       |
| 2028             | 2 176 123,00               | 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 x | Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x | w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy | z tego: |         |         |              | Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu |
|------------------|--------------------|---|---|---------|---------|---------|--------------|---|
|                  |                    |   |   | w tym:  |         |         | 5.2          |   |
|                  |                    |   |   | 5.1     | 5.1.1   | z tego: |              |   |
| LP               | 5                  | 5.1   | 5.1.1   | 5.1.1.1 | 5.1.1.2 | 5.1.1.3 |              |   |
| Formula          | [5.1] + [5.2]      |   | [5.1.1.] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]  |         |         |         |              |   |
| 2017             | 614 000,00         | 614 000,00  | 0,00  | 0,00    | 0,00    | 0,00    | 0,00         |   |
| 2018             | 906 030,00         | 584 000,00  | 0,00  | 0,00    | 0,00    | 0,00    | 322 030,00   |   |
| 2019             | 1 278 168,00       | 934 000,00  | 0,00  | 0,00    | 0,00    | 0,00    | 344 168,00   |   |
| 2020             | 1 640 614,00       | 934 000,00  | 0,00  | 0,00    | 0,00    | 0,00    | 706 614,00   |   |
| 2021             | 1 629 710,00       | 1 059 000,00  | 0,00  | 0,00    | 0,00    | 0,00    | 570 710,00   |   |
| 2022             | 2 050 007,00       | 1 059 000,00  | 0,00  | 0,00    | 0,00    | 0,00    | 991 007,00   |   |
| 2023             | 2 070 507,00       | 1 059 000,00  | 0,00  | 0,00    | 0,00    | 0,00    | 1 011 507,00 |   |
| 2024             | 2 091 212,00       | 1 051 723,00  | 0,00  | 0,00    | 0,00    | 0,00    | 1 039 489,00 |   |
| 2025             | 2 112 124,00       | 1 023 000,00  | 0,00  | 0,00    | 0,00    | 0,00    | 1 089 124,00 |   |
| 2026             | 2 133 245,00       | 475 000,00  | 0,00  | 0,00    | 0,00    | 0,00    | 1 658 245,00 |   |
| 2027             | 2 154 577,00       | 475 000,00  | 0,00  | 0,00    | 0,00    | 0,00    | 1 679 577,00 |   |
| 2028             | 2 176 123,00       | 375 031,00  | 0,00  | 0,00    | 0,00    | 0,00    | 1 801 092,00 |   |

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 <sup>x</sup> | 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 <sup>7)</sup> a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki <sup>8)</sup> |
| Lp               | 6                        | 7   | 8.1   | 8.2  |
| Formuła          |                          |   | [1..1] - [2..1]   | (3..1) + (4..1) + (4..2) - (4..3) - (2..1) - (2..2)  |
| 2017             | 9 028 754,00             | 0,00  | 952 961,93  | 952 961,93   |
| 2018             | 8 444 754,00             | 0,00  | 1 295 030,00  | 1 295 030,00   |
| 2019             | 7 510 754,00             | 0,00  | 1 647 168,00  | 1 647 168,00   |
| 2020             | 6 576 754,00             | 0,00  | 2 009 614,00  | 2 009 614,00   |
| 2021             | 5 517 754,00             | 0,00  | 2 029 710,00  | 2 029 710,00   |
| 2022             | 4 458 754,00             | 0,00  | 2 050 007,00  | 2 050 007,00   |
| 2023             | 3 399 754,00             | 0,00  | 2 070 507,00  | 2 070 507,00   |
| 2024             | 2 348 031,00             | 0,00  | 2 091 212,00  | 2 091 212,00   |
| 2025             | 1 325 031,00             | 0,00  | 2 112 124,00  | 2 112 124,00   |
| 2026             | 850 031,00               | 0,00  | 2 133 245,00  | 2 133 245,00   |
| 2027             | 375 031,00               | 0,00  | 2 154 577,00  | 2 154 577,00   |
| 2028             | 0,00                     | 0,00  | 2 176 123,00  | 2 176 123,00   |

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 zobowiązań |   |  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |       |       |     |     |     |     |     |     |
|----------------------------|---|--|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|-------|-------|-----|-----|-----|-----|-----|-----|
| Wyszczególnienie           | Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia udziałów w ustawowych wyłączeniach przysługujących na dany rok. | Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, z uwzględnieniem zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu udziałów w ustawowych wyłączeniach przysługujących na dany rok. | Kwota zobowiązani z tytułu udziałów w spółkach z ograniczoną odpowiedzialnością i jednostek samorządu terytorialnego przysługująca do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy. | Wskaźnik dochodów powiększonych o przyrosty majątku oraz pomniejszonych o wydatki budżetu, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) | Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń i) | Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu udziałów w ustawowych wyłączeniach, obliczonego w oparciu o plan 3 kwaterki roku poprzedzającego (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 x poprzednich lat). | Wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu udziałów w ustawowych wyłączeniach, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego, z uwzględnieniem wyłączeń przysługujących na dany rok. | Wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu udziałów w ustawowych wyłączeniach, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego, z uwzględnieniem wyłączeń przysługujących na dany rok. | Wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu udziałów w ustawowych wyłączeniach, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego, z uwzględnieniem wyłączeń przysługujących na dany rok. | Wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu udziałów w ustawowych wyłączeniach, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego, z uwzględnieniem wyłączeń przysługujących na dany rok. | Wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu udziałów w ustawowych wyłączeniach, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego, z uwzględnieniem wyłączeń przysługujących na dany rok. | Wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu udziałów w ustawowych wyłączeniach, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego, z uwzględnieniem wyłączeń przysługujących na dany rok. | Wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu udziałów w ustawowych wyłączeniach, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego, z uwzględnieniem wyłączeń przysługujących na dany rok. | Wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu udziałów w ustawowych wyłączeniach, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego, z uwzględnieniem wyłączeń przysługujących na dany rok. | Wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu udziałów w ustawowych wyłączeniach, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego, z uwzględnieniem wyłączeń przysługujących na dany rok. |       |       |     |     |     |     |     |     |
| Wyszczególnienie           | $(2.1.1) + (2.3.1) + (5.1) / (1)$   | $\frac{0.1.1.1 + 0.1.1.2 + 0.1.1.3 + 0.1.1.4 + 0.1.1.5 + 0.1.1.6}{0.1.1.1 + 0.1.1.2 + 0.1.1.3 + 0.1.1.4 + 0.1.1.5 + 0.1.1.6}$  | 9.3   | 9.5   | 9.6   | 9.6.1   | 9.7   | 9.7.1   | 9.7.1   | 9.7.1   | 9.7.1   | 9.7.1   | 9.7.1   | 9.7.1   | 9.7.1   | 9.7.1 | 9.7.1 |     |     |     |     |     |     |
| Formuła                    |   |  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |       |       |     |     |     |     |     |     |
| 2017                       | 2,74%   | 2,74%  | 0,00  | 3,01%   | 7,82%   | 9,70%   | TAK   | TAK   | TAK   | TAK   | TAK   | TAK   | TAK   | TAK   | TAK   | TAK   | TAK   | TAK | TAK | TAK |     |     |     |
| 2018                       | 2,57%   | 2,57%  | 0,00  | 3,96%   | 5,80%   | 7,69%   | TAK   | TAK   | TAK   | TAK   | TAK   | TAK   | TAK   | TAK   | TAK   | TAK   | TAK   | TAK | TAK | TAK | TAK |     |     |
| 2019                       | 3,46%   | 3,46%  | 0,00  | 4,90%   | 3,68%   | 5,57%   | TAK   | TAK   | TAK   | TAK   | TAK   | TAK   | TAK   | TAK   | TAK   | TAK   | TAK   | TAK | TAK | TAK | TAK | TAK |     |
| 2020                       | 3,30%   | 3,30%  | 0,00  | 5,83%   | 3,96%   | 3,96%   | TAK   | TAK   | TAK   | TAK   | TAK   | TAK   | TAK   | TAK   | TAK   | TAK   | TAK   | TAK | TAK | TAK | TAK | TAK | TAK |
| 2021                       | 3,59%   | 3,59%  | 0,00  | 5,69%   | 4,90%   | 4,90%   | TAK   | TAK   | TAK   | TAK   | TAK   | TAK   | TAK   | TAK   | TAK   | TAK   | TAK   | TAK | TAK | TAK | TAK | TAK | TAK |
| 2022                       | 3,45%   | 3,45%  | 0,00  | 5,69%   | 5,47%   | 5,47%   | TAK   | TAK   | TAK   | TAK   | TAK   | TAK   | TAK   | TAK   | TAK   | TAK   | TAK   | TAK | TAK | TAK | TAK | TAK | TAK |
| 2023                       | 3,31%   | 3,31%  | 0,00  | 5,69%   | 5,74%   | 5,74%   | TAK   | TAK   | TAK   | TAK   | TAK   | TAK   | TAK   | TAK   | TAK   | TAK   | TAK   | TAK | TAK | TAK | TAK | TAK | TAK |
| 2024                       | 3,15%   | 3,15%  | 0,00  | 5,69%   | 5,69%   | 5,69%   | TAK   | TAK   | TAK   | TAK   | TAK   | TAK   | TAK   | TAK   | TAK   | TAK   | TAK   | TAK | TAK | TAK | TAK | TAK | TAK |
| 2025                       | 2,94%   | 2,94%  | 0,00  | 5,69%   | 5,69%   | 5,69%   | TAK   | TAK   | TAK   | TAK   | TAK   | TAK   | TAK   | TAK   | TAK   | TAK   | TAK   | TAK | TAK | TAK | TAK | TAK | TAK |
| 2026                       | 1,37%   | 1,37%  | 0,00  | 5,69%   | 5,69%   | 5,69%   | TAK   | TAK   | TAK   | TAK   | TAK   | TAK   | TAK   | TAK   | TAK   | TAK   | TAK   | TAK | TAK | TAK | TAK | TAK | TAK |
| 2027                       | 1,31%   | 1,31%  | 0,00  | 5,69%   | 5,69%   | 5,69%   | TAK   | TAK   | TAK   | TAK   | TAK   | TAK   | TAK   | TAK   | TAK   | TAK   | TAK   | TAK | TAK | TAK | TAK | TAK | TAK |
| 2028                       | 1,00%   | 1,00%  | 0,00  | 5,69%   | 5,69%   | 5,69%   | TAK   | TAK   | TAK   | TAK   | TAK   | TAK   | TAK   | TAK   | TAK   | TAK   | TAK   | TAK | TAK | TAK | TAK | 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. Identyfikacyjne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

| Wyszczególnienie | Przeznaczenie nadwyżki budżetowej <sup>10)</sup> | w tym na:    | Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych |  |  |  |            |            |  |  |                                    |
|------------------|--|--------------|---|--|--|--|------------|------------|--|--|------------------------------------|
|                  |  |              | Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych            | Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane | Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego <sup>11)</sup> | Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy | z tego:    |            | Wydatki inwestycyjne <sup>12)</sup> kontynuowane | Nowe wydatki inwestycyjne <sup>13)</sup> | 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]  |  |            |            |  |  |                                    |
| 2017             | 0,00   | 0,00         | 10 164 777,71   | 3 249 361,11   | 668 200,00   | 668 200,00   | 0,00       | 788 707,71 | 173 414,22                                       | 82 000,00                                |                                    |
| 2018             | 906 030,00                                       | 584 000,00   | 10 260 000,00   | 3 280 000,00   | 474 000,00   | 34 000,00  | 440 000,00 | 0,00       | 0,00   | 0,00                                     |                                    |
| 2019             | 1 278 168,00                                     | 934 000,00   | 10 370 000,00   | 3 315 000,00   | 420 000,00   | 0,00   | 420 000,00 | 0,00       | 0,00   | 0,00                                     |                                    |
| 2020             | 1 640 614,00                                     | 934 000,00   | 10 470 000,00   | 3 350 000,00   | 420 000,00   | 0,00   | 420 000,00 | 0,00       | 0,00   | 0,00                                     |                                    |
| 2021             | 1 629 710,00                                     | 1 059 000,00 | 0,00  | 0,00   | 400 000,00   | 0,00   | 400 000,00 | 0,00       | 0,00   | 0,00                                     |                                    |
| 2022             | 2 050 007,00                                     | 1 059 000,00 | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00       | 0,00       | 0,00   | 0,00                                     |                                    |
| 2023             | 2 070 507,00                                     | 1 059 000,00 | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00       | 0,00       | 0,00   | 0,00                                     |                                    |
| 2024             | 2 091 212,00                                     | 1 051 723,00 | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00       | 0,00       | 0,00   | 0,00                                     |                                    |
| 2025             | 2 112 124,00                                     | 1 023 000,00 | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00       | 0,00       | 0,00   | 0,00                                     |                                    |
| 2026             | 2 133 245,00                                     | 475 000,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00       | 0,00       | 0,00   | 0,00                                     |                                    |
| 2027             | 2 154 577,00                                     | 475 000,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00       | 0,00       | 0,00   | 0,00                                     |                                    |
| 2028             | 2 176 123,00                                     | 375 031,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00       | 0,00       | 0,00   | 0,00                                     |                                    |

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż splaty 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 (rozdział 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  | w tym:   |   | 12.2  | w tym:   |   | 12.3  | w tym:  |   | 12.3.2 |
|                  |   | 12.1.1   | 12.1.1.1  |   | 12.2.1   | 12.2.1.1  |   | 12.3.1  | 12.3.2  |        |
|                  | Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikających z realizacji umów na realizację programu, projektu lub zadania <sup>14)</sup> | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikających 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  |        |
| Formula          |   |  |   |   |  |   |   |   |   |        |
| 2017             | 44 280,00   | 37 638,00  | 37 638,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 49 200,00   | 37 638,00   | 37 638,00   |        |
| 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 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 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: |
|------------------|---|---|--------|---|---|-----------|-----------|---|--------|------|--|--------|
|                  |   | finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | 12.4.1 |   |   | 12.4.2    | 12.5      |   | 12.5.1 | 12.6 |  |        |
| 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          |   |   |        |   |   |           |           |   |        |      |  |        |
| 2017             | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 11 562,00   | 11 562,00   | 11 562,00 | 11 562,00 | 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   |
| 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   |
| 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   |
| 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   |
| 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   |
| 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   |
| 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   |
| 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   |
| 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   |
| 2027             | 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             | 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 | 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 całości lub części z dotacji z budżetu państwa, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | w tym:<br>w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania | Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej | 13.1 | 13.2 | 13.3 | 13.4 | 13.5 | 13.6 | 13.7 |
| Lp               | 12.8  | 12.8.1   | 13.1  | 13.2 | 13.3 | 13.4 | 13.5 | 13.6 | 13.7 |      |
| Formuła          |   |  |   |      |      |      |      |      |      |      |
| 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                             |                              |   |  |   |        | Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu ( m.in. umorzenia, różnice kursowe) x |
|---|---|------------------------------|---|--|---|--------|--|
|   | 14.1  | 14.2                         | 14.3  | 14.3.1   | 14.3.2  | 14.3.3 |  |
| 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 x | Wydatki zmniejszające dług x | spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 x | związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych państwowego długu publicznego x | wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x |        |  |
| Formula   | 14.1  | 14.2                         | 14.3  | 14.3.1   | 14.3.2  | 14.3.3 | 14.4   |
| 2017  | 614 000,00  | 0,00                         | 16 849,52   | 16 849,52  | 0,00  | 0,00   | 0,00   |
| 2018  | 584 000,00  | 0,00                         | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   |
| 2019  | 934 000,00  | 0,00                         | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   |
| 2020  | 934 000,00  | 0,00                         | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   |
| 2021  | 934 000,00  | 0,00                         | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   |
| 2022  | 934 000,00  | 0,00                         | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   |
| 2023  | 934 000,00  | 0,00                         | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   |
| 2024  | 926 723,00  | 0,00                         | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   |
| 2025  | 898 000,00  | 0,00                         | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   |
| 2026  | 350 000,00  | 0,00                         | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   |
| 2027  | 350 000,00  | 0,00                         | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   |
| 2028  | 250 031,00  | 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 z tytułu współpracy z samorządami terytorialnymi, 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 określającej 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