

Zarządzenie Nr 110
Burmistrza Miasta i Gminy Ryn
z dnia 10 listopada 2014 r.

w sprawie: projektu uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ryn na lata 2015-2020.

Na podstawie art. 52 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2013 r. poz. 594 ze zm.) w związku z art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013, poz. 885 ze zm.)

Burmistrz Miasta i Gminy zarządza co następuje:

§ 1

Przyjmuje się projekt uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ryn na lata 2015-2020 wraz objaśnieniami, jak w załącznikach od nr 1 do nr 3 do niniejszego zarządzenia.

§ 2

1. Projekt uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej wraz objaśnieniami do dnia 15 listopada 2014 r. przekłada się: Regionalnej Izbie Obrachunkowej, celem zaopiniowania, Radzie Miejskiej w Rynie, celem podjęcia uchwały na 2015 rok.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

§ 4

Zarządzenie niniejsze podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty.

Burmistrz
Miasta i Gminy Ryn

Józef Karpiński

PROJEKT

Uchwała Nr
Rady Miejskiej w Rynie
z dnia

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ryn na lata 2015-2020.

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2013 r. poz. 885 ze zm.) uchwała się, co następuje:

§1.

Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Ryn na lata 2015-2020, zgodnie z załącznikiem nr 1 i 3.

§ 2.

Uchwała się wykaz przedsięwzięć Gminy Ryn, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3.

1) Upoważnia się Burmistrza Miasta i Gminy Ryn do zaciągania zobowiązań: związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały; z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy:

w 2015 r. do wysokości 2 000 000,00 zł,

w 2016 r. do wysokości 2 000 000,00 zł,

w 2017 r. do wysokości 2 000 000,00 zł,

w 2018 r. do wysokości 2 000 000,00 zł.

2) Upoważnia się Burmistrza Miasta i Gminy Ryn do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

§ 4.

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Ryn.

§5

Z dniem 31 grudnia 2014 r. traci moc Uchwała Nr XXXV/289/13 Rady Miejskiej w Rynie z dnia 30 grudnia 2013 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ryn na lata 2014-2022.

§ 6

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2015 r.

Przewodniczący Rady Miejskiej w Rynie

Do Uchwały Rady Miejskiej w Rynie

Nr z dnia

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ryn

na lata 2015 - 2020.

Prognoza została przygotowana po historycznej analizie wykonania poszczególnych źródeł dochodów i wydatków w latach 2012-2013 oraz planowanych do zrealizowania w roku 2014.

W zakresie dochodów majątkowych przyjęto wielkości dochodów ze sprzedaży mienia uwzględniając istniejący zasób majątku Gminy.

Plan na rok 2015 uwzględnia dotacje na inwestycje w związku z realizacją przedsięwzięć współfinansowanych z Unii Europejskiej w kwotach uprawdopodobnionych ich wpływów na podstawie harmonogramów realizacji zadań.

Przyjęto horyzont Wieloletniej Prognozy Finansowej (WPF) pozwalający na prognozę sytuacji budżetu Gminy do momentu spłaty wszystkich istniejących oraz przyszłych zobowiązań dłużnych.

Dochody i wydatki zostały zaplanowane na podstawie obowiązujących obecnie przepisów określających źródła dochodów gminy oraz zadania bieżące, które gmina realizuje.

Dochody

W latach historycznych dynamika dochodów bieżących była zmienna, co wynikało ze zmienności bazy objętej opodatkowaniem. Porównanie wykonania 2012 r. w stosunku do wykonania 2013 wskazuje wzrost dochodów bieżących o 7,77% , w 2013 r. wzrost dochodów o 0,77 % w stosunku do roku 2014. W 2015 r. założono spadek dochodów do przewidywanego wykonania 2014 r. – 5,19% (niższa dotacja na pomoc społeczną). W następnych latach przewidywany wzrost dochodów w przedziale 1,13% do 9,7 % w każdym roku.

Dochody z tytułu podatku od nieruchomości i z tytułu udziałów w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowane zostały przy uwzględnieniu wzrostu wpływów na skutek zwiększenia podstawy opodatkowania i rosnącej liczby mieszkańców Gminy. Przy prognozowaniu dochodów z tytułu subwencji założono wzrost subwencji w przedziale 0,69% do 4,43% w związku z podwyżkami wynagrodzeń dla nauczycieli i zmniejszeniu liczby uczniów w szkołach. /subwencja liczona jest na ucznia/.

W związku ze zmniejszeniem w latach poprzednich dotacji na zadania zlecone i własnych zadań bieżących zaplanowano plan wydatków na realizację tych zadań na tym samym poziomie /3 000 000,00 zł./

Przy opracowaniu WPF założono ostrożny poziom dochodów. Wzięto pod uwagę, że gmina Ryn nie ma dużo przedsiębiorstw i zakładów, w związku z tym jest większe bezrobocie, co ma bezpośredni wpływ na dochody budżetowe.

Wydatki bieżące

Założenia przyjęte do prognozy wydatków oparte zostały na planie wydatków bieżących na 2015 r. Prognozę wydatków oparto na założeniu art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, w świetle którego nie można uchwalić budżetu w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące. W związku z powyższym w latach 2015-2020 założono ograniczenie fakultatywnych wydatków bieżących w celu wypracowania jak największej

nadwyżki operacyjnej przeznaczonej na realizację inwestycji.

Główną przyczyną wzrostu wydatków bieżących jest wzrastająca liczba zadań przekazywanych z budżetu państwa do realizacji przez gminy, bez przekazywania odpowiednich środków do ich wykonywania. Wzrasta skala udzielania niezbędnej pomocy społecznej, w której w coraz to wyższym stopniu gmina jest zobligowana uczestniczyć.

Założono wzrost cen towarów i usług w poszczególnych latach. Zaplanowano w latach 2015-2016 r. spadek w związku z mniejszymi wydatkami na remonty i działalność bieżącą. W następnych wzrost wydatków bieżących o 0,5% do 13% w związku z kosztami eksploatacji nowopowstałych obiektów kubaturowych /Orlik, RCŻ, Park wypoczynku i rekreacji/.

W związku z działaniem zmierzającym do zmniejszenia proporcji dofinansowania ponad część oświatową subwencji ogólnej otrzymywanej z budżetu państwa przez Gminę w 2015 r. założono niewielki wzrost wydatków.

W 2015 r. zabezpieczono podwyżkę wynagrodzeń 5%, w latach następnych zgodnie z poziomem inflacji. Oprócz wynagrodzeń pracowników przyjęto do planu wypłaty odpraw emerytalnych i nagrody jubileuszowe.

W wydatkach bieżących wysokość środków na obsługę długu wynika z podpisanych umów na kredyty bankowe i pożyczki.

Wydatki majątkowe

Zadania inwestycyjne przewidziane do realizacji na lata 2015-2020 w Wieloletniej Prognozie Finansowej sporządzono zgodnie z Wieloletnim Planem Inwestycyjnym, a także zabezpieczono środki na mniejsze inwestycje, które wynikną w trakcie realizacji budżetu.

Przedstawiony wieloletni plan finansowy będzie ulegał zmianom zgodnie z faktycznymi możliwościami Gminy - w przypadku nie otrzymania planowanego dofinansowania z różnych źródeł, z chwilą wprowadzenia zmian legislacyjnych (np. zmiany w procentowym udziale gmin we wpływach z PIT), w przypadku informacji o możliwości uzyskania innych środków.

Wynik budżetu

Wynik budżetu jest to różnica pomiędzy dochodami a wydatkami w roku budżetowym.

W prognozie finansowej przyjęto ujemny wynik budżetu w 2015 roku, który jest zgodny z projektem uchwały budżetowej. Na lata 2016-2020 przewiduje się nadwyżkę budżetową.

W przedstawionej prognozie finansowej spełniony jest warunek pokrycia wydatków bieżących dochodami bieżącymi.

Wynik budżetu bieżącego w roku 2016 kształtuje się na poziomie 1 801 tysięcy złotych. Wynika to z zakładanego w tym okresie wzrostu dochodów bieżących, przy jednoczesnym niższym wzroście wydatków bieżących. Kształtowanie się wyniku bieżącego w latach 2016-2020 ustalone jest na zbliżonym poziomie (w przedziale 460 - 1 801 – tysięcy zł.).

Finansowanie deficytu i przeznaczenie nadwyżki

W latach 2016-2020 przewiduje się nadwyżkę budżetową z przeznaczeniem na spłatę zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Przychody i rozchody budżetu

W 2015 r. planuje się zaciągnąć kredyt długoterminowy w wysokości 2 300 000 zł.. W latach przyszłych nie zaplanowano zaciągnięcia kredytu.

Kwota długu

Stan zadłużenia na koniec 2015 r. wyniesie 6 938 557,00 zł. Od 2016 r. następuje powolny spadek zadłużenia.

Wskaźniki spłaty zobowiązań

Nowe wskaźniki zadłużenia liczone indywidualnie dla każdego samorządu obowiązują od 01 stycznia 2014 r. Określają możliwość spłaty długu, a przez to indywidualną możliwość jednostek samorządu terytorialnego do zaciągnięcia kredytów i przeznaczenia ich na rozwój gminy.

Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty zadłużenia w danym roku budżetowym określony jest arytmetyczną z trzech ostatnich lat obliczoną z relacji wyniku budżetu bieżącego powiększonego o sprzedaż majątku do dochodów ogółem.

Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, bez uwzględnienia zobowiązań związku i wyłączeń za 2015 r. wynosi 6,18%. W poszczególnych latach prognozy wskaźnik ten nie osiąga wielkości maksymalnych i będzie kształtował się w latach 2016-2018 pomiędzy 9,73 % a 7,80%. Najbardziej obciążonym rokiem jest 2016 rok /9,73%/.

Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 /kolumna 9.4/ w 2015 r. wynosi 2,85%, 2016 r. – 5,74%, 2017 r. -5,72%, 2018 r. – 5,62%.

Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań /kolumna 9.6/ wynosi: 2015 r.- 12,05%, 2016 r. -11,57%, 2017 r. -12,72%, 2018 -15,99%.

Relacja planowanej łącznej spłaty zobowiązań do dochodów

Po dokonaniu obliczeń / przy obecnie obowiązujących wskaźnikach/ przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów Ustawy odnośnie relacji obsługi zadłużenia.

Wskaźnik planowanej łącznej spłaty zobowiązań do dochodów ogółem w danym roku budżetowym musi być równy lub niższy od wskaźnika maksymalnego.

Gmina Ryn nie przekracza w żadnym roku maksymalnego wskaźnika spłaty rat i odsetek od kredytów i pożyczek

Wieloletnią Prognozę Finansową opracowano realnie zgodnie wpływami i wydatkami z lat poprzednich i także według niektórych wskaźników Ministerstwa Finansów.

Wykaz przedsięwzięć do WPF na lata 2015-2019 stanowi załącznik nr 2 do projektu uchwały. Na podstawie tego wykazu Burmistrz Miasta i Gminy zgodnie z upoważnieniami zawartymi w §3 projektu uchwały będzie miał możliwość zawierania umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia prawidłowego funkcjonowania gminy.

Wieloletnia Prognoza Finansowa

1)

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik nr 1 do Uchwały Rady Miejskiej w Rynie nr z dnia r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	w tym:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	podatki i opłaty ³⁾	w tym:		z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
						z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej				
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2
Formuła	[1.1]+[1.2]										
Wykonanie 2012	25 080 786,01	16 917 882,64	1 617 193,00	36 152,36	3 679 008,21	2 240 185,89	6 559 582,00	4 127 471,86	8 162 903,37	656 721,81	7 506 181,56
Wykonanie 2013	21 545 811,19	18 232 447,39	1 747 440,00	52 139,47	3 905 451,74	2 519 739,32	7 143 193,00	4 426 451,08	3 313 363,80	750 015,00	2 543 504,90
Plan 3 kw. 2014	22 760 356,29	18 193 818,01	1 998 836,00	45 000,00	4 048 307,00	2 594 000,00	6 840 124,00	4 382 751,01	4 566 538,28	796 000,00	3 768 858,28
Wykonanie 2014	22 872 570,29	18 373 443,01	1 998 836,00	32 000,00	4 115 485,00	2 615 000,00	6 840 124,00	4 508 198,01	4 499 127,28	646 000,00	3 851 447,28
2015	24 391 532,00	17 419 532,00	2 061 317,00	38 000,00	4 242 985,00	2 655 000,00	6 989 444,00	3 188 336,00	6 972 000,00	880 000,00	6 090 000,00
2016	19 757 428,00	19 107 428,00	2 300 000,00	40 000,00	4 600 000,00	2 800 000,00	7 300 000,00	3 000 000,00	650 000,00	650 000,00	0,00
2017	19 822 587,00	19 322 587,00	2 500 000,00	43 000,00	4 760 000,00	2 900 000,00	7 350 000,00	3 000 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00
2018	20 167 272,00	19 667 272,00	2 700 000,00	45 000,00	4 950 000,00	3 000 000,00	7 400 000,00	3 000 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00
2019	20 481 520,00	20 081 520,00	2 900 000,00	48 000,00	5 210 000,00	3 150 000,00	7 450 000,00	3 000 000,00	400 000,00	400 000,00	0,00
2020	21 345 000,00	20 945 000,00	3 200 000,00	50 000,00	5 410 000,00	3 300 000,00	7 500 000,00	3 000 000,00	400 000,00	400 000,00	0,00

1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z póź. zm.) zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:								Wydatki majątkowe ^x
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							
			z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa ⁴⁾		odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy ^x	w tym:		
	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x								
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2
Formuła	[2.1] + [2.2]									
Wykonanie 2012	26 101 351,98	14 868 544,51	0,00	0,00	x	248 520,61	248 520,61	0,00	0,00	11 232 807,47
Wykonanie 2013	19 002 294,00	15 360 831,45	0,00	0,00	x	290 581,46	290 581,46	0,00	0,00	3 641 462,55
Plan 3 kw. 2014	26 432 569,43	17 043 458,43	0,00	0,00	x	324 000,00	324 000,00	0,00	106 793,00	9 389 111,00
Wykonanie 2014	25 283 322,11	16 441 799,11	0,00	0,00	x	200 000,00	0,00	0,00	106 793,00	8 841 523,00
2015	26 310 103,86	16 015 891,86	0,00	0,00	0,00	250 000,00	126 000,00	0,00	126 000,00	10 294 212,00
2016	17 956 000,00	15 756 000,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	120 000,00	0,00	120 000,00	2 200 000,00
2017	18 184 000,00	16 184 000,00	0,00	0,00	0,00	240 000,00	70 000,00	0,00	70 000,00	2 000 000,00
2018	18 645 000,00	16 445 000,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00	50 000,00	0,00	50 000,00	2 200 000,00
2019	18 965 250,00	16 519 000,00	0,00	0,00	x	84 000,00	27 000,00	0,00	27 000,00	2 446 250,00
2020	20 885 000,00	18 700 000,00	0,00	0,00	x	42 000,00	13 000,00	0,00	13 000,00	2 185 000,00

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	Przychody budżetu ^x	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{5)x}	w tym:
				na pokrycie deficytu ^x budżetu		na pokrycie deficytu ^x budżetu		na pokrycie deficytu ^x budżetu		na pokrycie deficytu ^x budżetu
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Formuła	[1] -[2]	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]								
Wykonanie 2012	-1 020 565,97	3 767 276,88	0,00	0,00	329 276,88	0,00	3 438 000,00	2 809 507,67	0,00	0,00
Wykonanie 2013	2 543 517,19	2 118 218,59	0,00	0,00	2 118 218,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2014	-3 672 213,14	4 906 974,46	0,00	0,00	3 426 974,46	2 192 213,14	1 480 000,00	1 480 000,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	-2 410 751,82	4 906 974,46	0,00	0,00	3 426 974,46	2 192 213,14	1 480 000,00	1 480 000,00	0,00	0,00
2015	-1 918 571,86	3 300 000,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	2 300 000,00	1 918 571,86	0,00	0,00
2016	1 801 428,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	1 638 587,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	1 522 272,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 516 270,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	460 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu ^x	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:				
			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x		
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2
Formuła	[5.1] + [5.2]		[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]				
Wykonanie 2012	628 492,32	628 492,32	162 887,00	0,00	162 887,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013	1 234 761,32	1 234 761,32	543 406,00	0,00	543 406,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2014	1 234 761,32	1 234 761,32	1 035 406,00	0,00	1 035 406,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	1 234 761,32	1 234 761,32	686 338,00	0,00	686 338,00	0,00	0,00
2015	1 381 428,14	1 381 428,14	686 338,00	0,00	686 338,00	0,00	0,00
2016	1 801 428,00	1 801 428,00	667 406,00	0,00	667 406,00	0,00	0,00
2017	1 638 587,00	1 638 587,00	504 565,00	0,00	504 565,00	0,00	0,00
2018	1 522 272,00	1 522 272,00	388 250,00	0,00	388 250,00	0,00	0,00
2019	1 516 270,00	1 516 270,00	388 250,00	0,00	388 250,00	0,00	0,00
2020	460 000,00	460 000,00	160 000,00	0,00	160 000,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Kwota długu ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁷⁾ a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki ⁸⁾
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - ([2.1] - [2.1.2])
Wykonanie 2012	7 009 507,78	0,00	2 049 338,13	2 378 615,01
Wykonanie 2013	5 775 495,62	0,00	2 871 615,94	4 989 834,53
Plan 3 kw. 2014	6 019 985,14	0,00	1 150 359,58	4 577 334,04
Wykonanie 2014	6 019 985,14	0,00	1 931 643,90	5 358 618,36
2015	6 938 557,00	0,00	1 403 640,14	2 403 640,14
2016	5 137 129,00	0,00	3 351 428,00	3 351 428,00
2017	3 498 542,00	0,00	3 138 587,00	3 138 587,00
2018	1 976 270,00	0,00	3 222 272,00	3 222 272,00
2019	460 000,00	0,00	3 562 520,00	3 562 520,00
2020	0,00	0,00	2 245 000,00	2 245 000,00

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczy w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.

8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań								
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających pa dany rok.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających pa dany rok	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik x jednoroczny)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych 9) wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 x poprzednich lat)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 x poprzednich lat)	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego, rok budżetowy	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego, rok budżetowy
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Formuła	$\frac{[(2.1.1.) + [2.1.3.1] + [5.1)]}{[1]}$	$\frac{[(2.1.1.) - (2.1.1.)] + [(2.1.3.1.) - (2.1.3.1.2)] + [(5.1.) - (5.1.1.)]}{[(1) - (15.1.)]}$		$\frac{[(2.1.1.) - (2.1.1.)] + [(2.1.3.1.) - (2.1.3.1.1.)] + [(5.1.) - (5.1.1.)] + [(9.5.) - (9.5.1.)]}{[(1) - (15.1.)]}$	$\frac{([(1.1.) - (15.1.1.)] + [1.2.1.] - [(2.1.) - [2.1.2.] + [15.2.]])}{[(1) - (15.1.1.)]}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
Wykonanie 2012	3,50%	2,85%	0,00	2,85%	10,79%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2013	7,08%	4,56%	0,00	4,56%	16,81%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Plan 3 kw. 2014	6,85%	1,83%	0,00	1,83%	8,55%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2014	5,40%	1,93%	0,00	1,93%	11,27%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2015	6,18%	2,85%	0,00	2,85%	9,36%	12,05%	12,96%	TAK	TAK
2016	9,73%	5,74%	0,00	5,74%	20,25%	11,57%	12,48%	TAK	TAK
2017	8,62%	5,72%	0,00	5,72%	18,36%	12,72%	13,63%	TAK	TAK
2018	7,80%	5,62%	0,00	5,62%	18,46%	15,99%	15,99%	TAK	TAK
2019	7,53%	5,51%	0,00	5,51%	19,35%	19,02%	19,02%	TAK	TAK
2020	2,22%	1,41%	0,00	1,41%	12,39%	18,72%	18,72%	TAK	TAK

9) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej oraz wyłączenia związane z emisją obligacji przychodowych. Identyczne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej ¹⁰⁾	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych										
		w tym na:		z tego:						Wydatki inwestycyjne kontynuowane ¹²⁾	Nowe wydatki inwestycyjne ¹³⁾	Wydatki majątkowe w formie dotacji
		Splaty 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	bieżące	majątkowe	11.4	11.5			
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	5 942 224,00	1 732 131,34	5 406 600,00	0,00	5 406 600,00	10 566 682,98	181 661,95	484 462,54		
Wykonanie 2013	0,00	0,00	5 624 342,90	1 728 494,61	1 210 000,00	0,00	1 210 000,00	3 251 394,10	260 991,00	129 077,45		
Plan 3 kw. 2014	0,00	0,00	5 876 829,28	1 872 886,00	320 000,00	0,00	320 000,00	9 157 780,00	231 331,00	333 426,00		
Wykonanie 2014	0,00	0,00	5 876 077,28	1 874 947,24	320 000,00	0,00	320 000,00	8 286 522,00	230 000,00	0,00		
2015	0,00	0,00	6 363 086,00	1 965 650,95	104 000,00	4 000,00	100 000,00	490 000,00	9 789 084,00	0,00		
2016	1 801 428,00	1 801 428,00	6 400 980,00	2 042 000,00	664 000,00	4 000,00	660 000,00	1 660 000,00	540 000,00	0,00		
2017	1 638 587,00	1 638 587,00	6 721 029,00	2 100 000,00	604 000,00	4 000,00	600 000,00	940 000,00	1 060 000,00	0,00		
2018	1 522 272,00	1 522 272,00	7 057 080,00	2 200 000,00	4 000,00	4 000,00	0,00	0,00	2 200 000,00	0,00		
2019	1 516 270,00	1 516 270,00	7 410 000,00	2 300 000,00	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00	2 446 250,00	0,00		
2020	460 000,00	460 000,00	7 632 300,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 185 000,00	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 (rozdziały od 75017 do 75023).

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

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania ¹⁴⁾			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
Formuła									
Wykonanie 2012	258 500,61	110 234,66	110 234,66	7 491 536,82	7 491 536,82	7 491 536,82	273 368,74	240 521,98	273 368,74
Wykonanie 2013	185 163,98	153 170,00	153 170,00	2 533 418,33	2 533 418,33	2 533 418,33	185 247,26	161 129,84	185 247,26
Plan 3 kw. 2014	181 458,18	172 334,56	172 334,56	3 863 021,18	3 863 021,18	3 863 021,18	212 385,54	172 334,56	212 385,54
Wykonanie 2014	181 458,18	172 334,56	172 334,56	3 764 152,00	3 764 152,00	3 764 152,00	212 385,54	172 334,56	212 385,54
2015	0,00	0,00	0,00	4 550 000,00	4 550 000,00	4 550 000,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ¹⁵⁾	w tym:	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1
Formuła									
Wykonanie 2012	10 119 867,98	7 604 936,51	10 119 867,98	2 547 778,23	2 547 778,23	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013	3 030 834,77	2 241 400,89	3 030 834,77	807 357,50	807 357,50	552 891,70	552 891,70	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2014	4 683 137,00	3 681 563,00	3 681 563,00	1 041 625,00	1 041 625,00	1 041 625,00	1 041 625,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	4 683 137,00	3 681 563,00	3 681 563,00	1 041 625,00	1 041 625,00	1 041 625,00	1 041 625,00	0,00	0,00
2015	6 200 000,00	4 550 000,00	0,00	1 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także taki program, projekt lub zadanie przynoszące dochód, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zdyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku								
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym: 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 przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U. Nr 112, poz. 654, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła									
Wykonanie 2012	2 850 281,00	2 850 281,00	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	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie						
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) ^x
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 ^x	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
Wykonanie 2012	628 492,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013	1 234 761,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2014	0,00	0,00	749,16	749,16	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	0,00	0,00	749,16	749,16	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także poz. 9.6.-9.6.1 i pozycji z sekcji nr 16.

** Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającą procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć wieloletnich.

16) Pozycje sekcji 15 są wykazywane wyłącznie przez jednostki samorządu terytorialnego emitujące obligacje przychodowe.

17) Pozycje sekcji 16 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy

Limit zobowiązań
1 381 000,00
21 000,00
1 360 000,00
1 360 000,00

0,00
1 360 000,00
<i>1 360 000,00</i>

0,00

0,00

0,00

21 000,00

21 000,00

<i>21 000,00</i>

0,00
