

**ZARZĄDZENIE NR 170/16**  
**WÓJTA GMINY ŁOMŻA**  
**z dnia 15 listopada 2016 roku**

**w sprawie projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łomża na lata 2017–2022  
wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2017-2022**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2016 r. poz. 446) oraz art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn.zm.), zarządzam, co następuje:

§ 1. Ustala się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łomża na lata 2017–2022 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2017-2022, w formie projektu uchwały Rady Gminy wraz z załącznikami, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Niniejsze zarządzenie przedkłada się Radzie Gminy Łomża i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Białymstoku w terminie i na zasadach określonych obowiązującymi przepisami.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt  
Piotr Kłys





**Załącznik Nr 1  
do Zarządzenia Nr 170/16  
Wójta Gminy Łomża  
z dnia ..... 2016 r**

**UCHWAŁA NR ../.../16  
RADY GMINY ŁOMŻA  
z dnia ..... 2016 roku**

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łomża na lata 2017-2022  
wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2017-2022**

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

§ 1. Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Łomża na lata 2017–2022 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2017-2022, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do Uchwały.

§ 2. Objasnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łomża na lata 2017-2022 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2017-2022, stanowi Załącznik Nr 2 do Uchwały.

§ 3. Traci moc Uchwała Nr XVI/93/15 Rady Gminy Łomża z dnia 30 grudnia 2015 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łomża na lata 2016-2020 wraz z jej zmianami.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2017 r.



## Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łomża na lata 2017-2022

### wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2017-2022.

Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łomża został opracowany zgodnie z zapisami ustaw:

- o samorządzie gminnym z dnia 8 marca 1990 r (Dz. U. z 2016 r poz. 446 ze zm.)
- o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r (Dz. U. z 2013 r poz. 885 ze zm.)

Wieloletnia Prognoza Finansowa sporządzana jest w celu przeprowadzenia oceny sytuacji finansowej jednostki samorządu terytorialnego przez organy jednostki samorządu terytorialnego i jej mieszkańców. Tworzenie projekcji dochodów i wydatków budżetowych obrazuje sytuację finansową w przyszłych latach i pozwala na dokonanie analizy możliwości inwestycyjnych i ocenę zdolności kredytowej.

Prognoza wartości dochodów i wydatków na lata 2017-2022, poprzedzona została analizą dochodów i wydatków z lat poprzednich na podstawie sprawozdań budżetowych za lata 2014-2015 oraz przewidywanego wykonania budżetu za 2016 r. Plan za III kwartały został przyjęty na podstawie budżetu gminy na 2016 r wg stanu na dzień 30.09.2016 r. Przewidywane wykonanie za 2016 r zostało poprzedzone analizą wykonania budżetu na dzień 31.10.2016 r, po uwzględnieniu wydatków, które z różnych powodów nie będą wykonane w pełnej wysokości do końca 2016 r.

Z analizy dochodów i wydatków na przestrzeni lat wynika, że w 2017 r. będą one niższe od poziomu z 2016 r. Spowodowane jest to tym, że w planie na 2016 r nie zostały uwzględnione dotacje na zadania własne i zlecone, np. dotacja na zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju, stypendia. Dochody z tytułu podatków i opłat lokalnych planowano na poziomie 2016 r lub niższym. Tylko w przypadku podatku od nieruchomości zaplanowano większe dochody, co jest spowodowane wzrostem liczby podatników i podatku należnego od linii elektroenergetycznej 400KW.

Analiza dochodów i wydatków na przestrzeni kilku lat pozwala na ustalenie nadwyżki operacyjnej, która jest miernikiem kondycji finansowej jednostki.

Poniżej zestawienie sytuacji finansowej Gminy Łomża w latach 2014-2017.

Budżet		2014 r	2015 r	2016 r	2017 r
dochody ogółem		33 239 136,79	29 631 265,25	39 595 693,28	37 253 907,10
w tym	dochody bieżące	29 780 818,52	28 252 535,53	36 648 218,76	36 618 458,12
	dochody majątkowe	3 458 318,27	1 378 729,72	2 947 474,52	635 448,98
wydatki ogółem		33 738 865,38	28 259 512,56	40 349 269,78	40 245 583,10
w tym	wydatki bieżące	25 692 376,45	24 651 702,91	32 638 696,87	33 131 926,43
	wydatki majątkowe	8 046 488,93	3 607 809,65	7 710 572,91	7 113 656,67
nadwyżka operacyjna		4 088 442,07	3 600 832,62	4 009 521,89	3 486 531,69
nadwyżka finansowa		-499 728,59	1 371 752,69	-753 576,50	-2 991 676,00



W 2016 roku spłacimy kredyt zaciągnięty w 2010 r w wysokości 4 500 000 zł na inwestycje gminne oraz kredyt z 2011 r w wysokości 3 000 000 zł. Do spłaty pozostanie kredyt z 2014 r w wysokości 2 000 000 zł. W 2016 r planowane jest zaciągnięcie nowego kredytu w kwocie 1 500 000 zł. Na koniec 2016 r. zadłużenie gminy wyniesie 2 833 352 zł. Na koniec 2017 r zadłużenie gminy wyniesie 5 825 028 zł po uwzględnieniu planowanego do zaciągnięcia kredytu w 2017 r w kwocie 3 700 000 zł.

W tabeli poniżej przedstawiony został stan zadłużenia i kwoty do spłaty w poszczególnych latach:

Okres	Kwota
zadłużenie na 31.12.2014	4 700 000,00
kwota do spłaty w 2015 r	-1 683 333,00
zadłużenie na 31.12.2015	3 016 676,00
kwota do spłaty w 2016 r	-1 683 324,00
planowany do zaciągnięcia kredyt w 2016 r	1 500 000,00
zadłużenie na 31.12.2016 r	2 833 352,00
planowany do zaciągnięcia kredyt w 2017 r	3 700 000,00
kwota do spłaty w 2017 r	-708 324,00
zadłużenie na 31.12.2017	5 825 028,00
kwota do spłaty w 2018 r	- 1 448 324,00
zadłużenie na 31.12.2018 r	4 376 704,00
kwota do spłaty w 2019 r	- 1 448 324,00
zadłużenie na 31.12.2019 r	2 928 380,00
kwota do spłaty w 2020 r	- 1 448 380,00
zadłużenie na 31.12.2020 r	1 480 000,00
kwota do spłaty w 2021 r	740 000,00
zadłużenie na 31.12.2021 r	740 000,00
kwota do spłaty w 2022 r	740 000,00
zadłużenie na 31.12.2022 r	0,00

Na podstawie przyjętych założeń powstała prognoza dochodów i wydatków na lata 2017-2022.

Wielkości dochodów i wydatków zapisane w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy są realne zarówno na 2017 r, jak i na lata kolejne objęte prognozą spłaty długów. Nie zostanie naruszona relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Wójt  
Piotr Kłys



# Wieloletnia Prognoza Finansowa

1)

Urząd Gminy Łomża

20 07 02

Regon 000534138

NiP 7181268329

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:									
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	w tym:						Dochody majątkowe <sup>x</sup>	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 <sup>3)</sup>	w tym:	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
						z podatku od nieruchomości					
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2
Formuła	[1.1]+[1.2]										
Wykonanie 2014	33 239 136,79	29 780 818,52	5 150 000,00	15 000,00	6 075 793,77	2 797 093,77	10 441 753,00	5 923 222,33	3 458 318,27	300 318,14	3 287 815,14
Wykonanie 2015	29 631 265,25	28 252 535,53	5 605 496,00	75 245,47	5 684 775,86	3 419 318,15	10 415 402,00	6 471 616,20	1 378 729,72	7 816,90	1 370 912,82
Plan 3 kw. 2016	38 048 915,54	35 616 888,97	6 300 237,00	40 000,00	6 704 060,00	3 567 000,00	10 915 775,00	5 130 424,69	2 432 026,57	30 786,37	2 401 240,20
Wykonanie 2016	39 595 693,28	36 648 218,76	6 300 237,00	53 000,00	6 930 060,00	3 567 000,00	10 915 775,00	12 000 646,48	2 947 474,52	136 164,37	2 811 310,15
2017	37 253 907,10	36 618 458,12	6 500 000,00	50 000,00	6 597 054,44	3 865 000,00	10 871 330,00	12 360 948,68	635 448,98	0,00	635 448,98
2018	36 320 000,00	36 320 000,00	6 500 000,00	50 000,00	6 600 000,00	3 865 000,00	10 870 000,00	12 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2019	36 320 000,00	36 320 000,00	6 500 000,00	50 000,00	6 600 000,00	3 865 000,00	10 870 000,00	12 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2020	36 320 000,00	36 320 000,00	6 500 000,00	50 000,00	6 600 000,00	3 865 000,00	10 870 000,00	12 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2021	36 320 000,00	36 320 000,00	6 500 000,00	50 000,00	6 600 000,00	3 865 000,00	10 870 000,00	12 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2022	36 320 000,00	36 320 000,00	6 500 000,00	50 000,00	6 600 000,00	3 865 000,00	10 870 000,00	12 300 000,00	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	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	Wydatki bieżące <sup>x</sup>	z tego:							Wydatki majątkowe <sup>x</sup>
			z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:		wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	w tym:			
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	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 <sup>4)</sup>		odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy <sup>x</sup>	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) <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	
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 2014	33 738 865,38	25 692 376,45	0,00	0,00	0,00	179 532,00	179 532,00	0,00	0,00	8 046 488,93
Wykonanie 2015	28 259 512,56	24 651 702,91	0,00	0,00	0,00	93 571,39	93 571,39	0,00	0,00	3 607 809,65
Plan 3 kw. 2016	38 802 492,04	31 182 826,27	0,00	0,00	0,00	95 800,00	95 800,00	0,00	0,00	7 619 665,77
Wykonanie 2016	40 349 269,78	32 638 696,87	0,00	0,00	0,00	95 800,00	95 800,00	0,00	0,00	7 710 572,91
2017	40 245 583,10	33 131 926,43	0,00	0,00	0,00	65 000,00	65 000,00	0,00	0,00	7 113 656,67
2018	35 806 667,00	33 140 000,00	0,00	0,00	0,00	134 654,00	134 654,00	0,00	0,00	2 666 667,00
2019	35 506 667,00	33 140 000,00	0,00	0,00	x	97 107,00	97 107,00	0,00	0,00	2 366 667,00
2020	35 306 667,00	33 140 000,00	0,00	0,00	x	59 560,00	59 560,00	0,00	0,00	2 166 667,00
2021	35 853 333,00	33 140 000,00	0,00	0,00	x	30 232,00	30 232,00	0,00	0,00	2 713 333,00
2022	35 853 333,00	33 140 000,00	0,00	0,00	x	10 622,00	10 622,00	0,00	0,00	2 713 333,00

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



Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu <sup>5) x</sup>	w tym:
				na pokrycie deficytu <sup>x</sup> budżetu		na pokrycie deficytu <sup>x</sup> budżetu		na pokrycie deficytu <sup>x</sup> budżetu		na pokrycie deficytu <sup>x</sup> 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 2014	-499 728,59	3 239 420,00	0,00	0,00	1 239 420,00	1 239 420,00	2 000 000,00	650 000,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	1 371 752,69	1 409 407,92	0,00	0,00	1 409 407,92	726 074,92	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2016	-753 576,50	2 436 900,50	0,00	0,00	936 900,50	753 576,50	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	-753 576,50	2 436 900,50	0,00	0,00	936 900,50	753 576,50	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2017	-2 991 676,00	3 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 700 000,00	2 991 676,00	0,00	0,00
2018	513 333,00	934 991,00	0,00	0,00	934 991,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	813 333,00	634 991,00	0,00	0,00	634 991,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 013 333,00	435 047,00	0,00	0,00	435 047,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	466 667,00	273 333,00	0,00	0,00	273 333,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	466 667,00	273 333,00	0,00	0,00	273 333,00	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 <sup>x</sup>	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:				
			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	z tego:			
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy <sup>8)</sup> <sup>x</sup>	
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 2014	1 350 000,00	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	1 683 333,00	1 683 333,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2016	1 683 324,00	1 683 324,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	1 683 324,00	1 683 324,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	708 324,00	708 324,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	1 448 324,00	1 448 324,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 448 324,00	1 448 324,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 448 380,00	1 448 380,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	740 000,00	740 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	740 000,00	740 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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



Wyszczególnienie	Kwota długu <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]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - ([2.1] - [2.1.2])
Wykonanie 2014	4 700 000,00	0,00	4 088 442,07	5 327 862,07
Wykonanie 2015	3 016 676,00	0,00	3 600 832,62	5 010 240,54
Plan 3 kw. 2016	2 833 352,00	0,00	4 434 062,70	5 370 963,20
Wykonanie 2016	2 833 352,00	0,00	4 009 521,89	4 946 422,39
2017	5 825 028,00	0,00	3 486 531,69	3 486 531,69
2018	4 376 704,00	0,00	3 180 000,00	4 114 991,00
2019	2 928 380,00	0,00	3 180 000,00	3 814 991,00
2020	1 480 000,00	0,00	3 180 000,00	3 615 047,00
2021	740 000,00	0,00	3 180 000,00	3 453 333,00
2022	0,00	0,00	3 180 000,00	3 453 333,00

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 na dany rok.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Wskaźnik dochodów 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 pierwszy rok prognozy (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	$\frac{[(2.1.1.) + [2.1.3.1)] + [5.1)]}{[1]}$	$\frac{[(2.1.1.) - (2.1.1.1)] + [(2.1.3.1.) - (2.1.3.1.1)] + [(5.1.) - (5.1.1)]}{[1]}$		$\frac{[(2.1.1.) - (2.1.1.1)] + [(2.1.3.1.) - (2.1.3.1.1)] + [(5.1.) - (5.1.1)]}{[1]}$	$\frac{[(1.1.) - (1.1.1.)] + [(1.2.1.) - (1.2.1.1)] + [(1.2.2.) - (1.2.2.1)]}{[1]}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
Wykonanie 2014	4,60%	4,60%	0,00	4,60%	13,20%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2015	6,00%	6,00%	0,00	6,00%	12,18%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Plan 3 kw. 2016	4,68%	4,68%	0,00	4,68%	11,73%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2016	4,49%	4,49%	0,00	4,49%	10,47%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2017	2,08%	2,08%	0,00	2,08%	9,36%	12,37%	11,95%	TAK	TAK
2018	4,36%	4,36%	0,00	4,36%	8,76%	11,09%	10,67%	TAK	TAK
2019	4,26%	4,26%	0,00	4,26%	8,76%	9,95%	9,53%	TAK	TAK
2020	4,15%	4,15%	0,00	4,15%	8,76%	8,96%	8,96%	TAK	TAK
2021	2,12%	2,12%	0,00	2,12%	8,76%	8,76%	8,76%	TAK	TAK
2022	2,07%	2,07%	0,00	2,07%	8,76%	8,76%	8,76%	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 <sup>10)</sup>	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych								
		w tym na:		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 kontynuowane <sup>12)</sup>	Nowe wydatki inwestycyjne <sup>13)</sup>	Wydatki majątkowe w formie dotacji
		Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane			bieżące	majątkowe			
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6
Formuła					[11.3.1] + [11.3.2]					
Wykonanie 2014	0,00	1 350 000,00	12 481 076,69	2 553 499,00	0,00	0,00	0,00	8 211 236,93	8 211 236,93	73 688,81
Wykonanie 2015	0,00	168 333,00	12 594 466,59	2 511 664,62	0,00	0,00	0,00	3 368 939,15	0,00	238 870,50
Plan 3 kw. 2016	0,00	1 683 324,00	12 875 693,11	2 608 166,62	0,00	0,00	0,00	0,00	6 630 462,41	1 080 110,50
Wykonanie 2016	0,00	1 683 324,00	12 971 367,21	2 638 167,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 630 462,41	1 080 110,50
2017	0,00	0,00	13 099 143,09	2 798 286,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 113 656,67	0,00
2018	513 333,00	513 333,00	13 100 000,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 666 667,00	0,00
2019	813 333,00	708 324,00	13 100 000,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 366 667,00	0,00
2020	1 013 333,00	708 324,00	13 100 000,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 166 667,00	0,00
2021	466 667,00	466 667,00	13 100 000,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 713 333,00	0,00
2022	466 667,00	466 667,00	13 100 000,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 713 333,00	0,00

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

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

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

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



Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	
		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			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
Formuła									
Wykonanie 2014	891 789,12	769 934,35	0,00	768 686,91	693 165,79	0,00	721 163,61	585 089,61	0,00
Wykonanie 2015	110 652,58	110 652,58	0,00	1 043 377,65	712 728,49	0,00	58 068,30	7 538,05	0,00
Plan 3 kw. 2016	47 687,40	6 492,55	0,00	861 519,77	22 564,68	0,00	55 510,00	41 194,85	0,00
Wykonanie 2016	47 687,40	6 492,55	0,00	861 519,77	22 564,68	0,00	55 510,00	41 194,85	0,00
2017	31 762,56	0,00	0,00	575 448,98	0,00	0,00	42 800,00	31 762,56	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

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



Wyszczególnienie	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>15)</sup>	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 2014	1 165 540,69	878 010,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	1 811 609,99	700 321,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2016	1 130 490,85	838 955,09	0,00	305 850,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	1 130 490,85	838 955,09	0,00	305 850,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	775 416,69	575 448,98	0,00	211 005,15	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

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

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku								
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania							
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła									
Wykonanie 2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długi i jego spłacie						
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu ( m.in. umorzenia, różnice kursowe) <sup>x</sup>
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 <sup>x</sup>	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego <sup>x</sup>	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
Wykonanie 2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	333 324,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	333 324,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	333 324,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	333 371,00	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
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

\* Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz U poz 86, z późn zm ). Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także poz. 9.6.-9.6.1 i pozycji z sekcji nr 16.

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

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

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

Wójt  
Piotr Klys