



**Uchwała Nr LI/323/17
Rady Miejskiej w Lesku
z dnia 18 grudnia 2017 r.**

**RADA MIEJSKA
w Lesku**

w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Lesko

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (j.t. Dz. U. z 2017 r. poz. 1875), art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (j.t. Dz.U. z 2017 r. poz. 2077), oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2015 r. poz. 92)

**Rada Miejska w Lesku
uchwala co następuje:**

§ 1.

Uchwala się wieloletnią prognozę finansową Gminy Lesko wraz z prognozą kwoty długu na lata 2018 – 2030, w brzmieniu stanowiącym załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2.

Określa się przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych, jak w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3.

Upoważnia się Burmistrza Miasta i Gminy Lesko do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 4 pkt 1 ustawy o finansach publicznych, określonych w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały, ogółem do kwoty 21.720.000,00 zł. , w tym:

- 1) w 2019 r. do kwoty 1.730.000,00 zł.
- 2) w 2020 r. do kwoty 1.730.000,00 zł.
- 3) w 2021 r. do kwoty 1.730.000,00 zł.
- 4) w 2022 r. do kwoty 1.730.000,00 zł.
- 5) w 2023 r. do kwoty 1.850.000,00 zł.
- 6) w 2024 r. do kwoty 1.850.000,00 zł.
- 7) w 2025 r. do kwoty 1.850.000,00 zł.
- 8) w 2026 r. do kwoty 1.850.000,00 zł.
- 9) w 2027 r. do kwoty 1.850.000,00 zł.
- 10) w 2028 r. do kwoty 1.850.000,00 zł.
- 11) w 2029 r. do kwoty 1.850.000,00 zł.
- 12) w 2030 r. do kwoty 1.850.000,00 zł.

§ 4.

Upoważnia się Burmistrza Miasta i Gminy Lesko do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy do wysokości 2.000.000,00 zł.

§ 5.

Upoważnia się Burmistrza Miasta i Gminy Lesko do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Lesko do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy do wysokości 500.000,00 zł.

§ 6.

Z dniem podjęcia niniejszej uchwały traci moc Uchwała Rady Miejskiej Nr XXXVI/232/16 z dnia 28 grudnia 2016 r. z późniejszymi zmianami.

§ 7.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą od dnia 1 stycznia 2018 r.



PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej w Lesku

Tomasz Bebkiewicz
Tomasz Bebkiewicz

Wieloletnia Prognoza Finansowa

1)

Załącznik Nr 1 do uchwały Rady Miejskiej w Lesku
NR LI/323/17 z dnia 18 grudnia 2017 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem [*]	z tego:										w tym:		
		1.1	1.1.1			1.1.2	1.1.3	1.1.4		1.1.5	1.2	1.2.1		1.2.2
			1.1.1	1.1.1.1	1.1.1.2			1.1.1.3	1.1.1.3.1			1.1.1.3.2	1.2.1	
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 2015	42 056 137,18	33 384 334,89	4 937 693,00	84 130,00	8 350 915,73	5 431 345,05	11 971 260,00	6 109 534,89	8 671 802,29	2 040 094,60	5 876 583,66			
Wykonanie 2016	41 505 546,39	37 792 756,40	5 350 740,00	99 763,26	6 228 977,10	4 603 404,82	11 415 848,00	11 872 719,52	3 712 789,99	1 381 711,64	2 374 212,44			
Plan 3 kw. 2017	46 697 227,20	39 107 008,24	5 642 339,00	80 000,00	7 643 000,00	4 775 000,00	11 394 529,00	12 957 800,24	7 590 218,96	1 568 500,00	5 999 691,00			
Wykonanie 2017	46 951 028,85	39 350 809,89	5 642 339,00	80 000,00	7 650 500,00	4 775 000,00	11 394 529,00	13 085 908,89	7 600 218,96	1 568 500,00	6 031 718,96			
2018	45 260 065,20	40 253 492,20	6 141 389,00	80 000,00	7 371 300,00	4 750 000,00	12 928 298,00	11 123 368,00	5 006 573,00	1 456 700,00	3 549 873,00			
2019	41 500 000,00	40 000 000,00	6 000 000,00	90 000,00	7 500 000,00	4 700 000,00	13 000 000,00	11 000 000,00	1 500 000,00	800 000,00	700 000,00			
2020	41 200 000,00	40 000 000,00	6 000 000,00	100 000,00	7 500 000,00	4 700 000,00	13 000 000,00	11 000 000,00	1 200 000,00	500 000,00	700 000,00			
2021	40 400 000,00	40 000 000,00	6 000 000,00	100 000,00	7 500 000,00	4 700 000,00	13 000 000,00	11 000 000,00	400 000,00	400 000,00	0,00			
2022	40 400 000,00	40 000 000,00	6 000 000,00	100 000,00	7 500 000,00	4 700 000,00	13 000 000,00	11 000 000,00	400 000,00	400 000,00	0,00			
2023	40 400 000,00	40 000 000,00	6 000 000,00	100 000,00	7 500 000,00	4 700 000,00	13 000 000,00	11 000 000,00	400 000,00	400 000,00	0,00			
2024	40 400 000,00	40 000 000,00	6 000 000,00	100 000,00	7 500 000,00	4 700 000,00	13 000 000,00	11 000 000,00	400 000,00	400 000,00	0,00			
2025	40 400 000,00	40 000 000,00	6 000 000,00	100 000,00	7 500 000,00	4 700 000,00	13 000 000,00	11 000 000,00	400 000,00	400 000,00	0,00			
2026	40 400 000,00	40 000 000,00	6 000 000,00	100 000,00	7 500 000,00	4 700 000,00	13 000 000,00	11 000 000,00	400 000,00	400 000,00	0,00			
2027	40 400 000,00	40 000 000,00	6 000 000,00	100 000,00	7 500 000,00	4 700 000,00	13 000 000,00	11 000 000,00	400 000,00	400 000,00	0,00			
2028	40 400 000,00	40 000 000,00	6 000 000,00	100 000,00	7 500 000,00	4 700 000,00	13 000 000,00	11 000 000,00	400 000,00	400 000,00	0,00			
2029	40 400 000,00	40 000 000,00	6 000 000,00	100 000,00	7 500 000,00	4 700 000,00	13 000 000,00	11 000 000,00	400 000,00	400 000,00	0,00			
2030	40 400 000,00	40 000 000,00	6 000 000,00	100 000,00	7 500 000,00	4 700 000,00	11 700 000,00	11 000 000,00	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											
		w tym:																					
		Wydatki bieżące ^x		z tytułu poręczeń i gwarancji ^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 finansowaniu dotacją z budżetu państwa ^y			wydatki na obsługę długu ^x		odsetki i dyskonta określone w art. 243 ust. 1 ustawy ^x		w tym:		odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x		odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x		
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 2015	38 109 157,98	27 317 821,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	441 757,75	441 757,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 791 336,72
Wykonanie 2016	37 856 964,06	31 791 002,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	331 939,54	331 939,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 065 961,44
Plan 3 kw. 2017	48 498 327,20	36 464 467,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	370 000,00	370 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 033 860,10
Wykonanie 2017	48 752 128,85	36 779 058,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	370 000,00	370 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 973 070,60
2018	48 907 319,20	36 711 582,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	320 000,00	320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 195 737,00
2019	39 703 650,00	36 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	260 000,00	260 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 203 650,00
2020	39 046 405,08	36 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	240 000,00	240 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 546 405,08
2021	38 580 000,00	36 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 080 000,00
2022	38 756 000,00	36 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 256 000,00
2023	39 150 000,00	36 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 650 000,00
2024	39 098 900,00	36 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 598 900,00
2025	39 150 000,00	36 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 650 000,00
2026	40 400 000,00	36 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 900 000,00
2027	40 400 000,00	36 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 900 000,00
2028	40 400 000,00	36 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 900 000,00
2029	40 400 000,00	36 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 900 000,00
2030	40 400 000,00	36 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 900 000,00

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	Przychody ^x budżetu	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x	z tego:		Kredyty, pożyczki, emisja papierów ^x wartościowych	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ⁵⁾ x	w tym:		
				na pokrycie deficytu ^x budżetu	4.1		4.2	na pokrycie deficytu ^x budżetu		4.3	na pokrycie deficytu ^x budżetu		4.4	na pokrycie deficytu ^x budżetu	4.4.1
4	3	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]	4.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1						
Formula	[1] - [2]														
Wykonanie 2015	3 946 979,20	2 382 405,66	0,00	2 382 405,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2016	3 648 582,33	3 289 937,86	0,00	3 289 937,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2017	-1 801 100,00	3 051 588,00	0,00	1 250 488,00	0,00	0,00	1 801 100,00	1 801 100,00	0,00	1 801 100,00	1 801 100,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2017	-1 801 100,00	3 551 588,00	0,00	1 750 488,00	0,00	0,00	1 801 100,00	1 801 100,00	0,00	1 801 100,00	1 801 100,00	0,00	0,00	0,00	
2018	-3 647 254,00	5 517 254,00	0,00	517 254,00	0,00	0,00	5 000 000,00	3 647 254,00	0,00	3 647 254,00	3 647 254,00	0,00	0,00	0,00	
2019	1 796 350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2020	2 153 594,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	1 820 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	1 644 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	1 301 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
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	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	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	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	z tego:			Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
				w tym:			
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy	
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2
Formuła	[5.1] + [5.2]	[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]					
Wykonanie 2015	3 012 088,00	3 012 088,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	3 417 698,00	3 417 698,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2017	1 250 488,00	1 250 488,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	1 750 488,00	1 750 488,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	1 870 000,00	1 870 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 796 350,00	1 796 350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	2 153 594,92	2 153 594,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 820 000,00	1 820 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 644 000,00	1 644 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 250 000,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 301 100,00	1 301 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 250 000,00	1 250 000,00	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
2027	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
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Kwota długu ^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] - [2.1.20]
Wykonanie 2015	11 453 344,58	0,00	6 066 513,63	8 448 919,29
Wykonanie 2016	8 034 432,92	0,00	6 001 753,78	9 291 691,64
Plan 3 kw. 2017	8 565 044,92	0,00	2 642 541,14	3 893 029,14
Wykonanie 2017	8 085 044,92	0,00	2 571 751,64	4 322 239,64
2018	11 215 044,92	0,00	3 541 910,00	4 059 164,00
2019	9 418 694,92	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00
2020	7 265 100,00	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00
2021	5 445 100,00	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00
2022	3 801 100,00	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00
2023	2 551 100,00	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00
2024	1 250 000,00	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00
2025	0,00	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00
2026	0,00	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00
2027	0,00	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00
2028	0,00	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00
2029	0,00	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00
2030	0,00	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00

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.

Wskaźnik spłaty zobowiązań									
Wyszczególnienie	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, z uwzględnieniem zobowiązań z tytułu wykonania budżetowego, podlegającego dofinansowaniu z art. 244 ustawy	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, z uwzględnieniem zobowiązań z tytułu wykonania budżetowego, podlegającego dofinansowaniu z art. 244 ustawy	Kwota zobowiązań z tytułu wykonania budżetowego, podlegającego dofinansowaniu z art. 244 ustawy	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, z uwzględnieniem zobowiązań z tytułu wykonania budżetowego, podlegającego dofinansowaniu z art. 244 ustawy	Wskaźnik dochodów bieżących o zwiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jeonoczny)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 x poprzednich lat)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału 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 z tytułu wykonania budżetowego, podlegającego dofinansowaniu z art. 244 ustawy, oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu wykonania budżetowego, podlegającego dofinansowaniu z art. 244 ustawy, oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy
	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Formula	$(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1) / (1)$	$(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1) / (1)$	$(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1) / (1)$	$(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1) / (1)$	$(01) - (05.1) - (1.2.1) - (2.1.2) - (2.1.5) - (2.1.9) - (2.1.10)$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] - [9.4]	[9.6.1] - [9.4]
Wykonanie 2015	8,21%	8,21%	0,00	8,21%	19,28%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2016	9,03%	9,03%	0,00	9,03%	17,79%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Plan 3 kw. 2017	3,47%	3,47%	0,00	3,47%	9,02%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2017	4,52%	4,52%	0,00	4,52%	8,82%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2018	4,84%	4,84%	0,00	4,84%	11,04%	15,36%	15,30%	TAK	TAK
2019	4,96%	4,96%	0,00	4,96%	10,36%	12,62%	12,55%	TAK	TAK
2020	5,81%	5,81%	0,00	5,81%	9,71%	10,14%	10,07%	TAK	TAK
2021	5,00%	5,00%	0,00	5,00%	9,65%	10,37%	10,37%	TAK	TAK
2022	4,44%	4,44%	0,00	4,44%	9,65%	9,91%	9,91%	TAK	TAK
2023	3,34%	3,34%	0,00	3,34%	9,65%	9,67%	9,67%	TAK	TAK
2024	3,34%	3,34%	0,00	3,34%	9,65%	9,65%	9,65%	TAK	TAK
2025	3,09%	3,09%	0,00	3,09%	9,65%	9,65%	9,65%	TAK	TAK
2026	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	9,65%	9,65%	9,65%	TAK	TAK
2027	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	9,65%	9,65%	9,65%	TAK	TAK
2028	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	9,65%	9,65%	9,65%	TAK	TAK
2029	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	9,65%	9,65%	9,65%	TAK	TAK
2030	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	9,65%	9,65%	9,65%	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⁾	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 ¹¹⁾ terytorialnego	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne ¹²⁾ kontynuowane	Nowe wydatki inwestycyjne ¹³⁾	Wydatki majątkowe w formie dotacji
		10.1	10				11.1	11.2			
Lp	10	10.1	10	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 2015	0,00	2 111 088,00	10 818 788,59	3 427 802,15	7 296 662,95	1 040,00	7 295 622,95	7 295 622,95	3 385 713,77	110 000,00	
Wykonanie 2016	0,00	3 417 698,00	11 310 510,89	2 446 303,14	3 621 156,96	0,00	3 621 156,96	471 306,94	5 497 654,50	97 000,00	
Plan 3 kw. 2017	0,00	0,00	12 454 755,70	2 845 650,00	9 154 935,45	29 263,45	9 125 672,00	9 125 672,00	2 738 581,96	169 606,14	
Wykonanie 2017	0,00	0,00	12 798 004,94	2 857 343,00	9 154 935,45	29 263,45	9 125 672,00	9 125 672,00	2 738 581,96	169 606,14	
2018	0,00	0,00	13 802 171,00	2 905 000,00	6 890 947,52	21 274,20	6 869 673,32	6 869 673,32	5 176 063,68	150 000,00	
2019	1 796 350,00	1 796 350,00	13 500 000,00	2 900 000,00	1 730 000,00	0,00	1 730 000,00	1 730 000,00	222 500,00	140 000,00	
2020	2 153 594,92	2 153 594,92	13 500 000,00	2 900 000,00	1 730 000,00	0,00	1 730 000,00	1 730 000,00	560 000,00	140 000,00	
2021	1 820 000,00	1 820 000,00	13 500 000,00	2 900 000,00	1 730 000,00	0,00	1 730 000,00	1 730 000,00	183 000,00	140 000,00	
2022	1 644 000,00	1 644 000,00	13 500 000,00	2 900 000,00	1 730 000,00	0,00	1 730 000,00	1 730 000,00	386 000,00	140 000,00	
2023	1 250 000,00	1 250 000,00	13 500 000,00	2 900 000,00	1 850 000,00	0,00	1 850 000,00	1 850 000,00	660 000,00	140 000,00	
2024	1 301 100,00	1 301 100,00	13 500 000,00	2 900 000,00	1 850 000,00	0,00	1 850 000,00	1 850 000,00	608 900,00	140 000,00	
2025	1 250 000,00	1 250 000,00	13 500 000,00	2 900 000,00	1 850 000,00	0,00	1 850 000,00	1 850 000,00	660 000,00	140 000,00	
2026	0,00	0,00	13 500 000,00	2 900 000,00	1 850 000,00	0,00	1 850 000,00	1 850 000,00	1 910 000,00	140 000,00	
2027	0,00	0,00	13 500 000,00	2 900 000,00	1 850 000,00	0,00	1 850 000,00	1 850 000,00	1 910 000,00	140 000,00	
2028	0,00	0,00	13 500 000,00	2 900 000,00	1 850 000,00	0,00	1 850 000,00	1 850 000,00	1 910 000,00	140 000,00	
2029	0,00	0,00	13 500 000,00	2 900 000,00	1 850 000,00	0,00	1 850 000,00	1 850 000,00	1 910 000,00	140 000,00	
2030	0,00	0,00	13 500 000,00	2 900 000,00	1 850 000,00	0,00	1 850 000,00	1 850 000,00	1 910 000,00	140 000,00	

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									
	w tym:			w tym:			w tym:		w tym:	
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania 14)	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wyłącznie 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	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	
Formuła										
Wykonanie 2015	83 809,31	97 900,32	0,00	5 876 583,66	5 876 583,66	5 876 583,66	83 809,31	72 827,06	83 809,31	
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	1 296 242,66	1 296 242,66	1 296 242,66	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2017	29 263,45	26 189,40	0,00	5 142 691,00	5 142 691,00	5 142 691,00	29 263,45	26 189,40	29 263,45	
Wykonanie 2017	29 263,45	26 189,40	0,00	5 142 691,00	5 142 691,00	5 142 691,00	0,00	26 189,40	29 263,45	
2018	21 274,20	19 039,39	0,00	3 149 873,00	2 978 119,00	2 978 119,00	21 274,20	19 039,39	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	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	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 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:	
	Wydatki majątkowe na 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	12.4	12.4.1			12.4.2	12.5		12.5.1	12.6		12.6.1	12.7
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 2015	7 321 643,41	5 686 430,77	7 321 643,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	289 040,69	289 040,69	289 040,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2017	6 625 672,00	5 141 457,84	6 625 672,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	6 625 672,00	5 141 672,00	6 625 672,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	5 015 737,00	3 149 873,00	2 978 119,00	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 dotyczącej przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku									
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów dłużnych w tym powstałe w związku z realizacją zadań z zakresu ustawy z dnia 11 stycznia 2013 r. umowa 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 przekształconych 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										
Wykonanie 2015	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	
Plan 3 kw. 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 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	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	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						Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) x
	Splaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już x zaciągniętych	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:			
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
Wykonanie 2015	3 012 088,00	2 632,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	3 417 698,00	1 213,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2017	1 250 488,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	1 250 488,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	1 870 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 546 350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 903 594,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 570 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	644 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	300 000,00	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
2026	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
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* Informacja o spełnieniu wskaźnika splaty 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). Automatyyczne 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. 8 / 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, 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

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej w Lesku
Tomasz Bebkiewicz
Tomasz Bebkiewicz

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022
			od	do						
1.3.2	- wydatki majątkowe				29 896 690,32	2 171 690,32	1 730 000,00	1 730 000,00	1 730 000,00	1 730 000,00
1.3.2.1	Budowa I części kompleksu sportowo - rekreacyjnego w Lesku - etap II - rozwój bazy sportowo - rekreacyjnej	Urząd Miasta i Gminy	2015	2018	4 676 690,32	1 171 690,32	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Nabycie udziałów Spółki Sport Lesko sp. z o.o. w Lesku od podmiotu zewnętrznego - pozyskanie kapitału na działania restrukturyzacyjne oraz inwestycyjne spółki	Urząd Miasta i Gminy	2016	2030	25 220 000,00	1 000 000,00	1 730 000,00	1 730 000,00	1 730 000,00	1 730 000,00

Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
1 850 000,00	1 850 000,00	1 850 000,00	1 850 000,00	1 850 000,00	1 850 000,00	1 850 000,00	1 850 000,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1 850 000,00	1 850 000,00	1 850 000,00	1 850 000,00	1 850 000,00	1 850 000,00	1 850 000,00	1 850 000,00	0,00

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej w Lesku

Tomasz Bekkiewicz

Tomasz Bekkiewicz

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lesko na lata 2018-2030

Prognozę dochodów opracowano na podstawie następujących danych:

Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych

W 2018 r. i w latach następnych zaplanowano wpływy z tego tytułu uwzględniając dwa źródła:

1) sprzedaż drewna - dochody z tego tytułu zaplanowano na podstawie planu urządzenia lasu. Prognozowane pozyskanie w najbliższych latach przedstawia się następująco: 2018 r. – 3.290 m³, 2019 r. – 3.500 m³.

2) dochody ze sprzedaży nieruchomości na trzy najbliższe lata oszacowano głównie w oparciu o podjęte dotychczas a nie zrealizowane uchwały Rady Miejskiej dotyczące sprzedaży mienia (m.in. budynek kina, sprzedaż lokali mieszkalnych i użytkowych oraz działek a także przeniesienie własności wieczystego użytkowania).

W kolejnych latach, tj. 2021 – 2030 przyjęto plan wpływów ze sprzedaży składników majątkowych ostrożnościowo na poziomie 400 tyś. rocznie.

Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych oraz umów o podobnym charakterze

W 2018 roku zaplanowano dochody z tego tytułu w oparciu o wykonanie za 3 kwartały roku bieżącego. Wzrost stawek za dzierżawę gruntów oraz wzrostu czynszu za najem lokali komunalnych użytkowych i mieszkalnych w kolejnych latach planuje się o wskaźnik inflacji.

Podatek od nieruchomości

Przyjęto na podstawie analizy rejestru przypisów i odpisów. Przy planowaniu dochodów na 2018 r. uwzględniono stawki podatkowe uchwalone przez Radę Miejską na 2017 r., do momentu opracowania WPF nie podjęto uchwały o stawkach podatkowych na 2018 r. W dalszych latach przyjęto dochody z tego tytułu na niezmiennym poziomie tj. 4.700.000,00 zł.

Podatek rolny i podatek leśny

- określając wielkość dochodów z tytułu podatku rolnego przyjęto stawkę podatku na podstawie analizy ceny skupu żyta ogłaszanej przez Prezesa GUS. Natomiast prognozę dochodów z podatku leśnego ustalono w oparciu o ogłaszaną cenę za 1 m³ drewna.

Podatek od środków transportowych

Przyjęto na podstawie analizy rejestrów przypisów i odpisów oraz wzrostu stawek podatku, średnio w każdym roku o około 1%. Przy planowaniu dochodów na 2018 r. uwzględniono

stawki podatkowe uchwalone przez Radę Miejską na 2017 r. – brak podjęcia uchwały w sprawie stawek podatku na 2018 r.

Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu

Historycznie z roku na rok dochody z tego tytułu wykazują tendencję wzrostową. W planie przyjęto wielkość oszacowaną na podstawie wykonania w okresach poprzednich.

Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych

Planując dochody oparto się między innymi na założeniach z Wieloletniego Planu Finansowego Państwa. Dochody z tego tytułu w latach 2017 – 2019 utrzymano na poziomie wytycznych otrzymanych z Ministerstwa Rozwoju i Finansów natomiast na lata 2020 -2030 przewidziano nie znaczny wzrost i utrzymano na niezmiennym poziomie począwszy od 2019 r.

Część oświatowa subwencji ogólnej dla j.s.t.

Wielkość na 2018 r. przyjęto z danych otrzymanych z Ministerstwa Finansów. Planując dochody z tego tytułu na kolejne lata przyjęto constans ponieważ z jednej strony kwota subwencji przypadająca na ucznia wzrasta ale maleje liczba uczniów, stąd wynika trudność oszacowania tej wielkości.

Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin

Analizując dochody z powyższego tytułu w latach 2012 – 2017 zauważa się zarówno wzrosty, jak i spadki, dlatego przy planowaniu założono nie znaczny wzrost.

Wpływy z usług

Przyjęto wzrost w poszczególnych latach na poziomie prognozowanego, w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa, średniorocznego wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych.

Dotacje celowe z budżetu państwa z zakresu pomocy społecznej i rodziny

Zaplanowano na podstawie analizy lat ubiegłych oraz przewidywanych zmian w zakresie liczby osób korzystających z pomocy (przewiduje się wzrost), waloryzacji świadczeń i kryteriów dochodowych oraz realizowanych programów rządowych. Zarówno po stronie dochodów jak i wydatków zaplanowano kwotę związaną z obsługą świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowywaniu dzieci. W 2018 r. wielkości z tego tytułu ustalono na podstawie prognozy otrzymanej z Podkarpackiego Urzędu Wojewódzkiego a na lata kolejne przyjęto kwotę 6.000.000,00 zł. rocznie.

Środki z innych źródeł i dotacje z Unii Europejskiej

Zaplanowano dochody z tytułu otrzymanego dofinansowania na realizację przedsięwzięć, tj.: Wsparcie energetyki rozproszonej wśród mieszkańców gmin Jaśliska, Lesko, Rymanów, Przebudowę amfiteatru w Lesku oraz budowę siłowni zewnętrznych na terenie sołectw.

Dotacje celowe pozyskane na inwestycje

Zaplanowano dochody z dotacji otrzymanych z Ministerstwa Sportu i Turystyki na realizację inwestycji pn. Budowa I części kompleksu sportowo – rekreacyjnego w Lesku – etap II – rozwój bazy sportowo – rekreacyjnej.

Pozostałe dochody nie wymienione powyżej

Pozostałe dochody, między innymi karta podatkowa, opłata skarbową, opłata targowa, itp. zaplanowano przyjmując wzrost od 1 % rocznie.

Prognozę wydatków opracowano na podstawie następujących danych:

Wynagrodzenie i składki od nich naliczane

Przyjęto wynagrodzenia na poziomie wykonania za 3 kwartały 2017 r. Zakłada się wzrostu dotychczasowych wynagrodzeń w zakresie administracji i obsługi jednostek budżetowych o 5%. Zaplanowano ustawowy wzrost wynagrodzeń nauczycieli.

W wielkości planowanych wynagrodzeń uwzględniono wydatki na nagrody jubileuszowe, odprawy. Wielkość zatrudnienia przyjęto na poziomie roku 2017 z uwzględnieniem przejść na emeryturę.

Nieznaczny wzrost tego wydatku wynika także z prognozowanego wzrostu płacy minimalnej.

Związane z funkcjonowaniem organów j.s.t.

Ta grupa wydatków obejmuje wydatki zaklasyfikowane do rozdziałów 75022 i 75023.

Wynagrodzenia szacuje się wzrost o 5% dotychczasowego wykonania a pozostałe wydatki zostały oszacowane w oparciu o dane historyczne. Wzięto pod uwagę także wydatki na podatek od nieruchomości stanowiących własność gminy. Nie przewiduje się wzrostu tego wydatku w kolejnych latach po roku 2018.

W tej grupie wydatków uwzględniono także wydatki związane z poborem podatków i opłat lokalnych oraz podatek od nieruchomości stanowiących własność gminy.

Wydatki bieżące na obsługę długu

Zaplanowano w oparciu o harmonogramy spłat wynikające z zawartych umów i planowanego do zaciągnięcia zadłużenia w 2017 r. i 2018 r. Do wyliczeń przyjęto stawkę WIBOR oraz stawkę stopy redyskontowej weksli obowiązujących na dzień sporządzania Wieloletniej Prognozy Finansowej a także uwzględniono prognozy w zakresie kształtowania się stóp procentowych.

Ze względu na duże wahania w cenie pieniądza na rynku międzybankowym pozycja ta w długim okresie jest trudna do oszacowania.

Pozostałe wydatki bieżące

Przy planowaniu uwzględniono prognozowany wskaźnik średniorocznego wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych, a od 2019 r. w oparciu o tendencje występujące w latach wcześniejszych.

Wydatki na zadania własne i zlecone zaplanowano na podstawie analizy wydatków na poszczególne zadania w latach poprzednich oraz przewidywanych zmianach w zakresie liczby korzystających z pomocy społecznej. Uwzględniono także wydatki na obsługę świadczenia wychowawczego.

W niektórych rozdziałach wydatki bieżące zachowano na poziomie stałym, a w niektórych zaplanowano zmniejszenie, ze względu na realizację zadań inwestycyjnych dla których źródłem finansowania będą m.in. oszczędności na wydatkach bieżących.

Wydatki majątkowe

Zaplanowano zadania inwestycyjne mające na celu utrzymanie i rozwój infrastruktury gminy biorąc pod uwagę możliwości finansowe. Wielkość wydatków przyjęto na podstawie zawartych umów o dofinansowanie, wydanych decyzji o przyznaniu środków oraz na podstawie szacunków.

Gmina poszukuje „zewnętrznych” środków finansowych na realizację inwestycji. Z powodu braku konkretnych terminów naboru wniosków na niektóre zadania trudno jest określić konkretny okres realizacji inwestycji.

Planowane wydatki mogą ulec przesunięciu w czasie ich realizacji lub też w przypadku nie pozyskania środków realizacja zadań planowanych może nie dojść do skutku.

Przychody budżetu z tytułu kredytów i pożyczek oraz rozchody budżetu z tytułu spłat rat kapitałowych.

W 2018 r. planuje się przychody budżetu z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek w kwocie 5.000.000,00 zł. z przeznaczeniem na pokrycie planowanego deficytu budżetu – 3.647.254,00 zł. i spłatę kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach wcześniejszych – 1.352.746,00 zł. Począwszy od roku 2019 nie przewiduje się przychodów z zaciągania kredytów. Zakłada się nadwyżkę budżetu w wysokości spłat rat kredytów i pożyczek przypadających w poszczególnych latach.

Planowane rozchody budżetu w 2018 roku i w latach następnych przyjęto w oparciu o harmonogramy spłat zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek.

Uwagi końcowe

Podsumowując należy zaznaczyć, że podstawowe parametry budżetu, które mają bezpośrednie przełożenie na wynik budżetu w poszczególnych latach objętych prognozą i na wskaźniki zadłużenia gminy, tj. dochody i wydatki, są prognozowane przy uwzględnieniu wielu czynników, które mają wpływ na ich wysokość. Czynniki te w wielu przypadkach są niezależne od gminy.

Nie tylko sytuacja gospodarcza kraju, czyli wskaźniki makroekonomiczne, mają bezpośrednie przełożenie na finanse samorządów. Znaczenie będą miały także ewentualne zmiany w zasadach finansowania zadań publicznych (np. zmiany przepisów nakładających na JST nowe zadania własne, zmiany ustawowe w zakresie dochodów JST, zmiany w procentowym

udziale w podatku dochodowym, itp.), wyniki orzecznictwa sądów administracyjnych i inne okoliczności, które są nie do przewidzenia na etapie prognozowania.

Niestabilność polskiej gospodarki oraz niestabilność samego Wieloletniego Planu Finansowego Państwa, która wynika z brzmienia art. 107 ustawy o finansach publicznych nie pozwala na bezkrytyczne traktowanie Wieloletniego Planu Finansowego Państwa jako bazy do przyjęcia realnych wielkości na potrzeby Wieloletniej Prognozy Finansowej przez organy JST.

Dodatkowo należy zaznaczyć, że czym dłuższy okres objęty Wieloletnią Prognozą Finansową, tym trudniej realnie oszacować dane kształtujące sytuację finansową gminy.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej w Lesku
Tomasz Bebkiewicz
Tomasz Bebkiewicz