

**UCHWAŁA NR XVI/108/16
RADY GMINY GRABOWO**

z dnia 29 grudnia 2016 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2017-2025

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016 r. poz. 446, zm. poz. 1579) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1870, zm. poz. 1984) Rada Gminy uchwała, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Grabowo na lata 2017 – 2025 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2017-2025, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do uchwały.

§ 2. Objaśnienia przyjętych wartości, stanowi załącznik nr 2 do uchwały.

§ 3. Traci moc uchwała NR IX/49/15 Rady Gminy Grabowo z dnia 28 grudnia 2015 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Grabowo na lata 2016-2024.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

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

Przewodniczący Rady Gminy

Mirosława Pogorzelska

Wieloletnia Prognoza Finansowa

1)

Załącznik Nr 1 do uchwały Rady Gminy Grabowo nr XVI/108/16 z dnia 29 grudnia 2016 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 subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		ze sprzedaży majątku	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	13 913 956,51	13 794 263,23	896 322,00	4 997,96	2 037 768,20	1 235 507,35	6 187 074,00	3 326 048,76	119 693,28	24 293,50	95 399,78	
Wykonanie 2015	13 764 110,95	13 304 882,02	1 116 558,00	2 157,62	2 015 547,49	1 216 868,30	6 069 959,00	3 072 276,64	459 228,93	186 635,31	272 593,62	
Plan 3 kw. 2016	16 691 956,75	15 500 336,91	1 200 675,00	35 000,00	1 707 414,00	877 454,00	5 978 253,00	5 585 942,91	1 191 619,84	150 000,00	1 041 619,84	
Wykonanie 2016	16 365 786,64	16 211 101,80	1 200 675,00	35 000,00	1 807 414,00	877 454,00	6 010 737,00	6 018 809,06	154 684,84	150 000,00	4 684,84	
2017	20 600 621,00	15 580 166,00	1 200 500,00	35 000,00	2 014 428,00	1 098 631,00	5 912 781,00	5 503 042,00	5 020 455,00	200 000,00	4 820 455,00	
2018	14 286 360,00	14 236 360,00	1 150 000,00	25 000,00	1 820 000,00	900 000,00	5 900 000,00	2 500 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	
2019	14 449 378,00	14 399 378,00	1 100 000,00	20 000,00	1 820 000,00	900 000,00	5 800 000,00	2 500 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	
2020	14 624 042,00	14 624 042,00	1 100 000,00	20 000,00	1 820 000,00	900 000,00	5 800 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	
2021	14 770 368,00	14 770 368,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	14 872 512,00	14 872 512,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	15 168 088,00	15 168 088,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	15 354 522,00	15 354 522,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	15 154 522,00	15 154 522,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:								Wydatki majątkowe ^x
		Wydatki bieżące ^x	w tym:					w tym:		
			z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy ^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 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 2014	13 961 788,68	12 046 160,18	20 000,00	0,00	0,00	141 994,42	141 994,42	0,00	0,00	1 915 628,50
Wykonanie 2015	13 519 131,14	12 155 184,38	0,00	0,00	0,00	131 835,17	131 835,17	0,00	0,00	1 363 946,76
Plan 3 kw. 2016	17 886 623,75	15 425 192,33	0,00	0,00	0,00	170 000,00	170 000,00	0,00	0,00	2 461 431,42
Wykonanie 2016	15 453 920,33	15 095 192,33	0,00	0,00	0,00	115 000,00	115 000,00	0,00	0,00	358 728,00
2017	21 967 288,00	14 750 223,00	0,00	0,00	0,00	110 000,00	110 000,00	0,00	0,00	7 217 065,00
2018	13 636 360,00	12 436 360,00	0,00	0,00	0,00	110 000,00	110 000,00	0,00	0,00	1 200 000,00
2019	13 799 378,00	12 579 378,00	0,00	0,00	x	80 000,00	80 000,00	0,00	0,00	1 220 000,00
2020	13 999 042,00	12 724 042,00	0,00	0,00	x	45 000,00	45 000,00	0,00	0,00	1 275 000,00
2021	14 120 368,00	12 870 368,00	0,00	0,00	x	45 000,00	45 000,00	0,00	0,00	1 250 000,00
2022	14 522 512,00	13 222 512,00	0,00	0,00	x	45 000,00	45 000,00	0,00	0,00	1 300 000,00
2023	14 818 088,00	13 418 088,00	0,00	0,00	x	45 000,00	45 000,00	0,00	0,00	1 400 000,00
2024	15 004 522,00	13 319 522,00	0,00	0,00	x	45 000,00	45 000,00	0,00	0,00	1 685 000,00
2025	15 004 522,00	13 319 522,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 685 000,00

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 zaciągnięciem 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 2014	-47 832,17	1 348 275,00	0,00	0,00	148 275,00	0,00	1 200 000,00	47 832,17	0,00	0,00
Wykonanie 2015	244 979,81	874 819,00	0,00	0,00	174 819,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2016	-1 194 667,00	2 100 000,00	0,00	0,00	220 865,00	220 865,00	1 879 135,00	973 802,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	911 866,31	220 865,00	0,00	0,00	220 865,00	220 865,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	-1 366 667,00	2 000 000,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	1 800 000,00	1 166 667,00	0,00	0,00
2018	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	625 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	150 000,00	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 oraz 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	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ust. 3a ustawy ^{b),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 2014	1 125 624,00	1 125 624,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	898 933,00	898 933,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2016	905 333,00	905 333,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	905 333,00	905 333,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	633 333,00	633 333,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	625 000,00	625 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	150 000,00	150 000,00	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 ^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 2014	3 712 599,00	0,00	1 748 103,05	1 896 378,05
Wykonanie 2015	3 513 666,00	0,00	1 149 697,64	1 324 516,64
Plan 3 kw. 2016	4 487 468,00	0,00	75 144,58	296 009,58
Wykonanie 2016	2 608 333,00	0,00	1 115 909,47	1 336 774,47
2017	3 775 000,00	0,00	829 943,00	1 029 943,00
2018	3 125 000,00	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00
2019	2 475 000,00	0,00	1 820 000,00	1 820 000,00
2020	1 850 000,00	0,00	1 900 000,00	1 900 000,00
2021	1 200 000,00	0,00	1 900 000,00	1 900 000,00
2022	850 000,00	0,00	1 650 000,00	1 650 000,00
2023	500 000,00	0,00	1 750 000,00	1 750 000,00
2024	150 000,00	0,00	2 035 000,00	2 035 000,00
2025	0,00	0,00	1 835 000,00	1 835 000,00

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczący 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	$\frac{[(2.1.1.) + [2.1.3.1] + [5.1)]}{[1]}$	$\frac{[(2.1.1.) - (2.1.1.)] + [(2.1.2.) - (2.1.2.)] + [(2.1.3.1.) - (2.1.3.1.2)] + [(5.1.) - (5.1.1.)]}{[(1) - (5.1.1.)]}$		$\frac{[(2.1.1.) - (2.1.1.1)] + [(2.1.3.1.) - (2.1.3.1.1)] + [(5.1.) - (5.1.1.)]}{[(1) - (5.1.1.)]}$	$\frac{[(1.1.) - (15.1.1.)] + (1.2.1.) - (2.1.) - (2.1.2.) + (15.2.)}{[(1.) - (15.1.1.)]}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
Wykonanie 2014	9,25%	9,25%	0,00	9,25%	12,74%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2015	7,49%	7,49%	0,00	7,49%	9,71%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Plan 3 kw. 2016	6,44%	6,44%	0,00	6,44%	1,35%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2016	6,23%	6,23%	0,00	6,23%	7,74%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2017	3,61%	3,61%	0,00	3,61%	5,00%	7,93%	10,06%	TAK	TAK
2018	5,32%	5,32%	0,00	5,32%	12,95%	5,35%	7,48%	TAK	TAK
2019	5,05%	5,05%	0,00	5,05%	12,94%	6,43%	8,56%	TAK	TAK
2020	4,58%	4,58%	0,00	4,58%	12,99%	10,30%	10,30%	TAK	TAK
2021	4,71%	4,71%	0,00	4,71%	12,86%	12,96%	12,96%	TAK	TAK
2022	2,66%	2,66%	0,00	2,66%	11,09%	12,93%	12,93%	TAK	TAK
2023	2,60%	2,60%	0,00	2,60%	11,54%	12,31%	12,31%	TAK	TAK
2024	2,57%	2,57%	0,00	2,57%	13,25%	11,83%	11,83%	TAK	TAK
2025	0,99%	0,99%	0,00	0,99%	12,11%	11,96%	11,96%	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 2014	0,00	0,00	5 722 145,53	1 363 928,95	22 800,00	22 800,00	0,00	0,00	1 915 628,50	0,00		
Wykonanie 2015	0,00	24 114,00	6 013 104,25	1 552 780,99	0,00	0,00	0,00	0,00	1 271 291,53	82 655,23		
Plan 3 kw. 2016	0,00	0,00	6 482 142,25	1 888 495,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 461 431,42	0,00		
Wykonanie 2016	0,00	0,00	6 101 633,08	1 688 495,00	0,00	0,00	0,00	0,00	358 728,00	0,00		
2017	0,00	0,00	6 210 699,00	1 793 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 961 839,00	255 226,00		
2018	650 000,00	650 000,00	6 843 491,00	1 982 643,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	0,00		
2019	650 000,00	650 000,00	7 000 892,00	2 028 244,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 170 000,00	0,00		
2020	625 000,00	625 000,00	7 100 000,00	2 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00		
2021	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00		
2022	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	0,00		
2023	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	0,00		
2024	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 685 000,00	0,00		
2025	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

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

11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750- Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (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 2014	404 902,96	383 094,10	383 094,10	95 399,78	90 538,20	90 538,20	235 343,31	196 318,33	235 343,31
Wykonanie 2015	87 032,40	87 032,40	87 032,40	272 593,62	272 593,62	272 593,62	1 894,20	1 610,08	1 894,20
Plan 3 kw. 2016	564,58	564,58	564,58	1 041 619,84	1 041 619,84	4 684,84	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	564,58	564,58	564,58	4 684,84	4 684,84	4 684,84	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	2 890 047,00	2 890 047,00	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

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 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 2014	147 857,10	123 503,20	147 857,10	13 238,14	13 238,14	13 238,14	13 238,14	0,00	0,00
Wykonanie 2015	336 730,98	273 869,81	336 730,98	75 145,29	75 145,29	75 145,29	65 340,89	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2016	1 629 635,00	1 036 935,00	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	3 950 499,00	2 890 047,00	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

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. 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
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
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

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 2014	1 125 624,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	898 933,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2016	905 333,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	905 333,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	633 333,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	475 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	500 000,00	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
2023	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
2025	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

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2017 - 2025

W wieloletniej prognozie finansowej przyjęto spadek ogólnych dochodów w latach 2018-2025 w stosunku do 2017 r. Spadek ten dotyczy zarówno dochodów bieżących (w związku z wypłatą świadczenia wychowawczego – około 3 500 000 zł) jak i dochodów majątkowych (dotacje i dofinansowania na inwestycje). W zakresie podatku od nieruchomości od osób prawnych na 2017 r. przyjęto dochody wyższe od przewidywanego wykonania w roku 2016 ze względu na to, iż z nowych inwestorów, planujemy 200 000 podatku od linii energetycznej 400 kV i podatek od przedsiębiorcy, który uruchamia stację paliw. Ferma wiatrowa, natomiast do momentu sporządzania projektu budżetu, nie rozpoczęła inwestycji.

W roku 2017, nie planuje się wzrostu dochodów od osób fizycznych, z podatków od nieruchomości, rolnego i leśnego oraz pozostałych opłat.

Według prognozy Ministerstwa Finansów udział w PIT na 2017r. utrzyma się na takim samym poziomie, natomiast spadnie kwota subwencji ogólnej dla gmin w porównaniu do 2016 r. o 65 472 zł.

W zakresie dochodów majątkowych wykazano dochody ze sprzedaży majątku na poziomie roku 2016, w związku z tym iż nie udało się w 2016 roku sprzedać gruntów gminnych, oraz mieszkań przy szkole Podstawowej w Surałach .

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat już zaciągniętych kredytów w kwocie 80 000 zł oraz od planowanego na 2017 rok kredytu w kwocie 30 000 zł. Łączna kwota odsetek to 110 000 zł/ Spadek w stosunku do 2016 roku, gdyż kończy się okres spłaty kredytu zaciągniętego w Banku Gospodarstwa Krajowego w 2010 roku, a planowany kredyt w 2016 roku nie zostanie zaciągnięty/

Na tej samej podstawie zaplanowano wysokość rozchodów. Na dzień sporządzania projektu budżetu, w wieloletniej prognozie finansowej na 2016 r w przychodach przewidziany jest kredyt długoterminowy w kwocie 1 879 135 zł, który faktycznie nie zostanie zaciągnięty.

W przychodach na 2017 planuje się kredyt w wysokości 1 800 000 zł, natomiast w rozchodach spłaty rat kapitałowych wcześniej zaciągniętych kredytów w kwocie 633 333 zł .

Wydatki bieżące na 2017 r. maleją analogicznie do dochodów bieżących, w związku z nieplanowaną dotacją na świadczenie wychowawcze oraz mniejszymi wydatkami na wypłaty nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych w stosunku do 2016 r .

W wydatkach gospodarki mieszkaniowej w pozostałej działalności mieszczą się wydatki w kwocie 184 000 zł. Jest to podatek od nieruchomości gminnych.

W ramach wydatków majątkowych planuje się inwestycje jednoroczne .

Kwota długu w kolejnych latach prognozy, przedstawiona w poz. 6 tabeli wynika z sumy wielkości zadłużenia na koniec roku poprzedzającego dany rok budżetowy i zaciągniętych zobowiązań kredytowych w danym roku budżetowym pomniejszonej o

przypadające na dany rok spłaty rat kapitałowych/. W wierszu wykonanie 2016 roku r. kwota długu nie zawiera planowanego kredytu długoterminowego w kwocie 1 879 135 zł, gdyż nie zostanie on zaciągnięty.

W tabeli WPF przedstawiono wskaźniki spłaty długu liczone zgodnie z artykułem 243 ustawy o finansach publicznych. W poz. 9.4, 9.6 pokazana jest wartość wynikająca z obliczeń przeprowadzonych dla lewej strony wzoru, określonego w art. 243 ustawy o finansach publicznych. W poz. 9.7 i 9.7.1 pokazana jest wartość wynikająca z obliczeń przeprowadzonych dla prawej strony wzoru, o którym mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych. Zgodnie z tym przepisem w danym roku budżetowym relacja spłaty zobowiązań obejmującej raty kapitałowe, odsetki oraz kwoty planowanych poręczeń do dochodów budżetowych ogółem, nie może być wyższa niż średnia relacja wyniku budżetu bieżącego powiększonego o dochody ze sprzedaży mienia do dochodów budżetowych ogółem (wyliczona z ostatnich trzech lat poprzedzających dany rok budżetowy).

Zgodnie z obowiązującymi przepisami dotyczącymi spełnienia relacji, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych należy uznać, że poziom długu i jego obsługi we wszystkich latach objętych prognozą wypełnia kryteria prawne, nie stanowi zagrożenia płynności finansowej oraz możliwości spłaty zadłużenia.