

Uchwała Nr XVI/105/16 Rady Gminy Iłowo-Osada

z dnia 26 stycznia 2016 r.

**w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Iłowo-Osada
na lata 2016– 2028.**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 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

Przyjąć Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Iłowo-Osada na lata 2016–2028, zgodnie z załącznikiem 1.

§ 2

Objaśnienia przyjętych wartości w wieloletniej prognozie finansowej w latach 2016-2028 stanowi załącznik nr 2.

§ 3

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

W-ce Przewodniczący Rady Gminy
Dorota Kacperowska

Wieloletnia Prognoza Finansowa

1)

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr XVII/105/16 Rady Gminy Iłowo-Osada z dnia 26 stycznia 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 podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej		z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	z sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
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)										
2016	24 920 554,72	23 133 216,72	2 868 111,00	200 000,00	3 189 630,00	1 700 000,00	11 651 167,00	4 948 688,00	1 787 336,00	100 000,00	1 372 670,00
2017	21 599 232,00	21 039 232,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	560 000,00	0,00	0,00
2018	24 069 824,00	23 004 824,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 065 000,00	0,00	0,00
2019	27 079 824,00	25 814 824,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 265 000,00	100 000,00	0,00
2020	27 649 912,99	26 099 912,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 550 000,00	100 000,00	0,00
2021	28 387 647,73	25 837 647,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	760 000,00	100 000,00	0,00
2022	27 963 461,55	26 888 461,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 075 000,00	300 000,00	0,00
2023	28 674 090,00	27 174 090,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	300 000,00	0,00
2024	28 382 767,81	28 050 937,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	331 820,00	50 000,00	0,00
2025	27 619 514,76	27 080 485,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	539 028,52	50 000,00	0,00
2026	28 550 000,00	28 460 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	50 000,00	0,00
2027	26 536 440,64	26 486 440,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	50 000,00	0,00
2028	26 000 000,00	25 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	50 000,00	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	Wyciągnięcie	Wyciągnięcie	z tego:							Wyciągnięcie
			z tytułu poręczeń i gwarancji	w tym:		wyciągnięcie	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy *	w tym:		
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy *	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) *	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy *	
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]									
2016	25 349 406,72	21 120 628,75	0,00	0,00	0,00	220 000,00	220 000,00	0,00	0,00	4 228 777,97
2017	20 838 408,00	18 838 408,00	0,00	0,00	0,00	130 000,00	130 000,00	0,00	0,00	2 000 000,00
2018	23 776 644,00	21 776 644,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	2 000 000,00
2019	28 508 644,00	24 570 734,00	0,00	0,00	x	90 000,00	90 000,00	0,00	0,00	1 935 910,00
2020	26 750 807,99	25 200 807,99	0,00	0,00	x	70 000,00	70 000,00	0,00	0,00	1 550 000,00
2021	26 251 862,65	25 501 862,65	0,00	0,00	x	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	750 000,00
2022	28 263 461,55	26 763 461,55	0,00	0,00	x	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	1 500 000,00
2023	28 543 636,24	26 543 636,24	0,00	0,00	x	30 000,00	30 000,00	0,00	30 000,00	2 000 000,00
2024	28 382 757,81	26 382 757,81	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00
2025	27 700 000,00	26 400 000,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00
2026	28 000 000,00	28 000 000,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	26 076 440,64	26 026 440,64	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
2028	25 662 707,01	25 612 707,01	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00

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:		w tym:		w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ⁵⁾ x	w tym:
				na pokrycie deficytu budżetu ^x	Woine środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x		
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]									
2016	-428 852,00	1 297 330,00	0,00	0,00	970 000,00	428 852,00	327 330,00	0,00	0,00	0,00	
2017	760 824,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2018	293 180,00	540 000,00	40 000,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2019	573 180,00	480 000,00	480 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2020	899 105,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	135 785,08	525 269,34	0,00	0,00	525 269,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	-300 000,00	644 090,00	344 090,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	130 453,76	500 000,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	644 090,00	0,00	0,00	644 090,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	-80 485,24	600 000,00	0,00	0,00	600 000,00	80 485,24	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	560 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	460 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	337 292,99	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:			Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	
			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	z tego:			
				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x		
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2
Formuła	[5.1] + [5.2]		[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]				
2016	868 478,00	868 478,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	810 824,00	810 824,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	833 180,00	833 180,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 053 180,00	1 053 180,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	949 105,00	949 105,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	861 074,42	861 074,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	344 090,00	330 453,76	0,00	0,00	0,00	0,00	13 638,24
2023	630 453,76	630 453,76	630 453,76	630 453,76	0,00	0,00	0,00
2024	644 090,00	630 452,71	630 452,71	630 452,71	0,00	0,00	13 637,29
2025	518 514,76	479 514,76	0,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00
2026	560 000,00	560 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	460 000,00	460 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	337 292,99	337 292,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

6) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 38 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz. U. poz. 1458) oraz z 2019 r. poz. 1186) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.

Wyszczególnienie	Kwota długu *	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] + [2.2])
2016	7 735 531,40	0,00	2 012 589,97	2 982 589,97
2017	6 924 707,40	0,00	2 200 824,00	2 250 824,00
2018	6 091 527,40	0,00	1 228 180,00	1 768 180,00
2019	5 038 347,40	0,00	1 244 090,00	1 724 090,00
2020	4 089 242,40	0,00	899 105,00	849 105,00
2021	3 428 167,98	0,00	135 785,08	661 074,42
2022	3 097 714,22	0,00	125 000,00	769 090,00
2023	2 467 260,48	0,00	630 453,76	1 130 453,76
2024	1 836 807,75	0,00	1 668 180,00	2 312 270,00
2025	1 357 292,99	0,00	680 485,24	1 280 485,24
2026	797 292,99	0,00	460 000,00	460 000,00
2027	337 292,99	0,00	460 000,00	460 000,00
2028	0,00	0,00	337 292,99	337 292,99

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 2015-2019.

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 bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik „x” jednorodny)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych 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	$\frac{(2.1.1.) + (2.1.3.1) + (5.1.)}{(1.)}$	$\frac{(2.1.1.) + (2.1.3.1) + (5.1.) - (2.1.1.1) - (2.1.1.2) - (2.1.1.3) - (2.1.1.4) - (2.1.1.5)}{(1.)}$		$\frac{(2.1.1.) + (2.1.3.1) + (5.1.) - (2.1.1.1) - (2.1.1.2) - (2.1.1.3) - (2.1.1.4) - (2.1.1.5)}{(1.)}$	$\frac{(1.) - (15.1.) + (2.)}{(2.1.2) + (2.1.5) + (1.) - (15.1.)}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
2016	4,37%	4,37%	27 674,00	4,48%	8,48%	4,70%	6,17%	TAK	TAK
2017	4,36%	4,36%	36 633,44	4,53%	10,19%	6,29%	7,76%	TAK	TAK
2018	3,88%	3,88%	35 912,14	4,03%	5,10%	7,58%	9,05%	TAK	TAK
2019	4,22%	4,22%	0,00	4,22%	4,96%	7,92%	7,92%	TAK	TAK
2020	3,69%	3,69%	0,00	3,69%	3,61%	6,75%	6,75%	TAK	TAK
2021	2,69%	2,69%	0,00	2,69%	0,89%	4,56%	4,56%	TAK	TAK
2022	1,32%	1,32%	0,00	1,32%	1,52%	3,15%	3,15%	TAK	TAK
2023	2,30%	0,00%	0,00	0,00%	3,24%	2,01%	2,01%	TAK	TAK
2024	2,22%	0,00%	0,00	0,00%	6,05%	1,88%	1,88%	TAK	TAK
2025	1,74%	1,74%	0,00	1,74%	2,64%	3,60%	3,60%	TAK	TAK
2026	1,96%	1,96%	0,00	1,96%	1,79%	3,98%	3,98%	TAK	TAK
2027	1,73%	1,73%	0,00	1,73%	1,92%	3,49%	3,49%	TAK	TAK
2028	1,30%	1,30%	0,00	1,30%	1,49%	2,12%	2,12%	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 pochodowych. 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:						
		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	Wydatki inwestycyjne kontynuowane ¹²⁾	Nowe wydatki inwestycyjne ¹³⁾	Wydatki majątkowe w formie dotacji
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}					
2016	0,00	0,00	10 533 686,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 764,42
2017	760 824,00	0,00	9 425 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	293 180,00	0,00	9 430 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	573 180,00	0,00	9 435 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	899 105,00	0,00	9 440 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	135 785,08	0,00	9 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	9 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	130 453,76	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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	560 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	460 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	337 292,99	0,00	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									
2016	0,00	0,00	0,00	1 687 336,00	1 687 336,00	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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:		Wydatki na wkład krajowy w związku z 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:	
		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	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
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										
2016	1 687 336,00	1 687 336,00	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	
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	

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									
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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

* 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 2018 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz U poz 86, z późn zm.). Automatycznie 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, informacje 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

Załącznik nr 2
do Uchwały Nr XVI/105/16 Rady Gminy
Howo-Osada z dnia 26 stycznia 2016 r.

Objaśnienie do WPF

WPF określa dla każdego roku objętego prognozą:

1. dochody bieżące
z dochodów wyodrębnia się dochody majątkowe w tym ze sprzedaży majątku
2. wydatki bieżące
z wydatków bieżących wyodrębnia się obsługę długu
3. ustalenie wyniku budżetu
4. przeznaczenie nadwyżki lub sfinansowania deficytu
5. przychody i rozchody budżetu /uwzględnienie długu oraz planowanego do zaciągnięcia/
6. kwota długu w tym relacja o której mowa w art. 243, oraz sposób sfinansowania spłaty długu
7. w wydatkach wyszczególnia się także, kwotę wydatków bieżących i majątkowych.

WPF jest wdrażana w celu przeprowadzenia oceny sytuacji finansowej JST przez organy JST. Tworzenie projekcji poszczególnych kategorii dochodów i wydatków budżetowych obrazujących sytuację finansową JST. W przyszłych latach, pozwala na dokonanie analizy możliwości inwestycyjnych oraz zdolności kredytowej.

Do opracowania WPF przyjęto zweryfikowane dane budżetowe za ostatnie 4 lata w podziale na:

- poszczególne źródła dochodów budżetowych,
- poszczególne kategorie wydatków.

Na bazie ww. danych opracowano założenia dotyczące kształtowania się poszczególnych kategorii dochodów i wydatków budżetowych w kolejnych latach.

Dla celów prognozy analizowano założenia makroekonomiczne podane przez Ministerstwo Finansów.

Według sporządzonego projektu WPF na lata 2016-2028 wskaźnik wynikający z art. 243 ustawy o finansach publicznych jest prawidłowy.

Wzięto po uwagę niżej wymienione wskaźniki

- wzrost PKB
- wzrost CIT, PIT
- stopa bezrobocia
- średnioroczna dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych

- przeciętne wynagrodzenie brutto w gospodarce narodowej.

Podatki CIT i PIT stanowią dochody budżetu państwa , a samorząd posiada tylko udział, który uzależniony jest od wykonania.

Zwiększono dochody bieżące o kwotę 174 621,72 i majątkowe o kwotę 314 666,00. Wydatki bieżące zwiększono o kwotę 180 731,01 i majątkowe o kwotę 180 731,01.

Zmieniono wynik finansowy, który stanowi deficyt budżetu na kwotę 428 852,00.

Załącznik przedsięwzięcia w 2016r. nie występuje.

W-ce Przewodniczący Rady Gminy


Dorota Kacperowska