

**Uchwała Nr XI/87/2015
Rady Powiatu w Ostródzie
z dnia 28 października 2015r.**

zmieniająca uchwałę w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej na lata 2015-2028

Na podstawie art. 231 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2013r. poz.885 z późn.zm.)

Rada Powiatu uchwala co następuje:

§ 1

W uchwale Nr V/16/2015 Rady Powiatu w Ostródzie z dnia 26 stycznia 2015r. w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej na lata 2015-2028, zmienionej uchwałami: Nr VI/23/2015 z dnia 23 lutego 2015r., Nr VII/41/2015 z dnia 30 kwietnia 2015r. i Nr VIII/57/2015 z dnia 25 czerwca 2015r., załącznik Nr 1 – wieloletnia prognoza finansowa na lata 2015-2028, otrzymuje brzmienie, jak w załączniku do niniejszej uchwały.

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega podaniu do publicznej wiadomości.

UZASADNIENIE

do uchwały Nr XI/87/2015 Rady Powiatu w Ostródzie z dnia 28 października 2015 r. zmieniającej uchwałę w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2015-2028.

Zmiany w wieloletniej prognozie finansowej wynikają ze zmian dokonanych w budżecie na 2015r. w zakresie wysokości planowanych dochodów i wydatków. Dochody bieżące wzrosły o 242 513 zł, głównie z tytułu wzrostu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące (w tym dotacje z administracji rządowej) oraz planowanych dochodów własnych jednostek organizacyjnych, dochodów różnych .

W zakresie dochodów majątkowych wprowadzono zmniejszenie planu o kwotę 177 414 zł , w tym dokonano zmniejszenia planu z tytułu sprzedaży majątku o kwotę 1 087 984 zł (plan urealniono do przewidywanego wykonania) natomiast pozostała kwota to przede wszystkim zwiększenie planu dochodów z tytułu dotacji wynikającej z płatności unijnej na zadaniu Zwiększenie dostępności zasobu geodezyjnego i kartograficznego Powiatu Ostródzkiego poprzez budowę systemu umożliwiającego świadczenie e-usług publicznych (2012-2015). W wyniku zmian dochodów bieżących i majątkowych planowane dochody ogółem wzrosły o kwotę 65 099 zł, do wysokości 117 173 799,60 zł.

Zmiany po stronie dochodów wpłynęły na wprowadzenie zmian w wydatkach ogółem, które wynoszą 115 691 799,60 zł.

Po stronie wydatków bieżących dokonano zmniejszenia planu o kwotę 314 976 zł, natomiast wydatki majątkowe - zwiększono plan o 248 075 zł.

W związku z powyższymi zmianami planowany wynik budżetu na 2015r. (nadwyżka) ulega zmianie i wynosi 1 482 000,-zł.

Zmiany w zadaniach inwestycyjnych wynikają z wprowadzenia nowych jednorocznych zadań inwestycyjnych w kwocie 310 300 zł (w tym: inwestycje drogowe 165 000 Zakup zamiatarek i samochodu dostawczego, zakup samochodu służbowego na potrzeby Starostwa Powiatowego, zakup serwera i oprogramowania na potrzeby PCPR w Ostródzie). W zadaniach kontynuowanych dokonano zmniejszenia planowanych wydatków ogółem o kwotę 75 195 zł.

W przedsięwzięciach majątkowych i przedsięwzięciach bieżących nie dokonywano zmian w stosunku do poprzedniej uchwały.

W zakresie planowanego wyniku budżetu na 2015r. nastąpił wzrost o kwotę 132 000 zł natomiast w pozostałych kolejnych latach prognozy nie wprowadzono zmian. Planowana na 2015r. nadwyżka budżetowa ma zostać przeznaczona w całości na spłatę zaciągniętych wcześniej zobowiązań.

W związku z istniejącą kwotą wolnych środków z lat ubiegłych oraz planowaną kwotą nadwyżki budżetowej za 2015 r. zaplanowano przedterminową spłatę zadłużenia w kwocie 1 000 000 zł , tj. wcześniejszy wykup obligacji z 2017 roku w kwocie 500 000 zł oraz z 2018 w kwocie 500 000 zł. W związku z powyższym zmianie uległy pozycje w rozchodach budżetu w 2015 r. oraz 2017 i 2018 i wraz z nimi kwota zadłużenia na przestrzeni lat 2015-2017 roku

Łączna kwota spłat rat kredytów i pożyczek wraz z odsetkami oraz kwota wykupu papierów wartościowych emitowanych przez powiat wraz z odsetkami i potencjalna kwota spłat udzielonych poręczeń i gwarancji w stosunku do planowanych dochodów wynosi po wprowadzonych zmianach na 2015r. 3,31% (poprzednio 2,46%).

Zadłużenie na koniec 2015 ma wynieść 43 534 128,45 zł , co stanowi aktualnie 37,15% planu dochodów (poprzednio 38,03%).

Obowiązująca od 2014r. relacja określona w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych na lata objęte prognozą jest zachowana.

Aktualna wartość wprowadzonych zmian w rozbiciu na poszczególne lata szczegółowo przedstawiona jest w załączniku do uchwały.

Wieloletnia Prognoza Finansowa

1)

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik do Uchwały Nr XI/87/2015 Rady Powiatu w Ostródzie z dnia 28.10.2015 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		ze 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]										
Wykonanie 2014	117 848 371,86	109 693 923,54	12 788 521,00	384 384,17	3 962 142,62	0,00	66 803 538,00	19 717 384,30	8 154 448,32	3 531 139,42	4 387 192,23
2015	117 173 799,60	111 968 602,60	13 467 412,00	450 000,00	4 903 881,00	0,00	67 128 989,00	20 554 407,60	5 205 197,00	1 952 016,00	3 111 493,00
2016	110 000 000,00	107 000 000,00	13 000 000,00	500 000,00	3 500 000,00	0,00	69 000 000,00	19 000 000,00	3 000 000,00	2 500 000,00	0,00
2017	109 500 000,00	107 000 000,00	13 000 000,00	500 000,00	3 500 000,00	0,00	70 000 000,00	19 000 000,00	2 500 000,00	2 300 000,00	0,00
2018	109 000 000,00	107 000 000,00	13 000 000,00	500 000,00	3 500 000,00	0,00	70 000 000,00	19 000 000,00	2 000 000,00	1 500 000,00	0,00
2019	109 000 000,00	107 000 000,00	13 000 000,00	500 000,00	3 500 000,00	0,00	70 000 000,00	19 000 000,00	2 000 000,00	1 500 000,00	0,00
2020	109 000 000,00	107 000 000,00	13 000 000,00	500 000,00	3 500 000,00	0,00	70 000 000,00	19 000 000,00	2 000 000,00	1 500 000,00	0,00
2021	109 000 000,00	107 000 000,00	13 000 000,00	500 000,00	3 500 000,00	0,00	70 000 000,00	19 000 000,00	2 000 000,00	1 500 000,00	0,00
2022	108 500 000,00	107 000 000,00	13 000 000,00	500 000,00	3 500 000,00	0,00	70 000 000,00	19 000 000,00	1 500 000,00	1 000 000,00	0,00
2023	108 500 000,00	107 000 000,00	13 000 000,00	500 000,00	3 500 000,00	0,00	70 000 000,00	19 000 000,00	1 500 000,00	500 000,00	0,00
2024	108 500 000,00	107 000 000,00	13 000 000,00	500 000,00	3 500 000,00	0,00	70 000 000,00	19 000 000,00	1 500 000,00	500 000,00	0,00
2025	108 500 000,00	107 000 000,00	13 000 000,00	500 000,00	3 500 000,00	0,00	70 000 000,00	19 000 000,00	1 500 000,00	500 000,00	0,00
2026	108 500 000,00	107 000 000,00	13 000 000,00	500 000,00	3 500 000,00	0,00	70 000 000,00	19 000 000,00	1 500 000,00	500 000,00	0,00
2027	108 500 000,00	107 000 000,00	13 000 000,00	500 000,00	3 500 000,00	0,00	70 000 000,00	19 000 000,00	1 500 000,00	500 000,00	0,00
2028	108 500 000,00	107 000 000,00	13 000 000,00	500 000,00	3 500 000,00	0,00	70 000 000,00	19 000 000,00	1 500 000,00	500 000,00	0,00

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:								Wydatki majątkowe ^x
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							
			z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa ⁴⁾		odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy ^x	w tym:		
odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x									
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2
Formuła	[2.1] + [2.2]									
Wykonanie 2014	116 400 854,95	106 730 672,32	0,00	0,00	x	1 806 103,05	1 806 103,05	0,00	0,00	9 670 182,63
2015	115 691 799,60	111 195 370,60	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	4 496 429,00
2016	107 886 000,00	102 000 000,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	5 886 000,00
2017	105 300 000,00	102 600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	2 700 000,00
2018	104 900 000,00	102 000 000,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	2 900 000,00
2019	105 500 000,00	103 200 000,00	1 200 000,00	0,00	x	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	2 300 000,00
2020	105 500 000,00	103 500 000,00	1 500 000,00	0,00	x	850 000,00	850 000,00	0,00	0,00	2 000 000,00
2021	104 700 000,00	102 000 000,00	0,00	0,00	x	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	2 700 000,00
2022	104 200 000,00	102 000 000,00	0,00	0,00	x	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	2 200 000,00
2023	104 800 000,00	102 000 000,00	0,00	0,00	x	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	2 800 000,00
2024	104 800 000,00	102 000 000,00	0,00	0,00	x	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	2 800 000,00
2025	105 200 000,00	102 000 000,00	0,00	0,00	x	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	3 200 000,00
2026	105 200 000,00	102 000 000,00	0,00	0,00	x	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	3 200 000,00
2027	105 200 000,00	102 000 000,00	0,00	0,00	x	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	3 200 000,00
2028	105 200 000,00	102 000 000,00	0,00	0,00	x	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	3 200 000,00

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	1 447 516,91	1 847 048,00	0,00	0,00	1 847 048,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	1 482 000,00	1 447 516,91	0,00	0,00	1 447 516,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	2 114 000,00	847 516,91	0,00	0,00	847 516,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	4 200 000,00	579 516,91	0,00	0,00	579 516,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	4 100 000,00	2 197 516,91	0,00	0,00	2 197 516,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	3 500 000,00	2 215 516,91	0,00	0,00	2 215 516,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	3 500 000,00	1 633 516,91	0,00	0,00	1 633 516,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	4 300 000,00	2 251 516,91	0,00	0,00	2 251 516,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	4 300 000,00	2 769 516,91	0,00	0,00	2 769 516,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	3 700 000,00	2 787 516,91	0,00	0,00	2 787 516,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	3 700 000,00	2 457 388,46	0,00	0,00	2 457 388,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	3 300 000,00	2 157 388,46	0,00	0,00	2 157 388,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	3 300 000,00	1 757 388,46	0,00	0,00	1 757 388,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	3 300 000,00	2 057 388,46	0,00	0,00	2 057 388,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	3 300 000,00	2 357 388,46	0,00	0,00	2 357 388,46	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	1 607 820,70	1 560 365,70	0,00	0,00	0,00	0,00	47 455,00
2015	2 929 516,91	2 082 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	847 516,91
2016	2 961 516,91	2 382 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	579 516,91
2017	4 779 516,91	2 582 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 197 516,91
2018	6 297 516,91	4 082 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 215 516,91
2019	5 715 516,91	4 082 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 633 516,91
2020	5 133 516,91	2 882 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 251 516,91
2021	6 551 516,91	3 782 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 769 516,91
2022	7 069 516,91	4 282 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 787 516,91
2023	6 487 516,91	4 030 128,45	0,00	0,00	0,00	0,00	2 457 388,46
2024	6 157 388,46	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 157 388,46
2025	5 457 388,46	3 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 757 388,46
2026	5 057 388,46	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 057 388,46
2027	5 357 388,46	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 357 388,46
2028	5 657 388,46	1 730 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 927 388,46

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	45 616 128,45	0,00	2 963 251,22	4 810 299,22
2015	43 534 128,45	0,00	773 232,00	2 220 748,91
2016	41 152 128,45	0,00	5 000 000,00	5 847 516,91
2017	38 570 128,45	0,00	4 400 000,00	4 979 516,91
2018	34 488 128,45	0,00	5 000 000,00	7 197 516,91
2019	30 406 128,45	0,00	3 800 000,00	6 015 516,91
2020	27 524 128,45	0,00	3 500 000,00	5 133 516,91
2021	23 742 128,45	0,00	5 000 000,00	7 251 516,91
2022	19 460 128,45	0,00	5 000 000,00	7 769 516,91
2023	15 430 000,00	0,00	5 000 000,00	7 787 516,91
2024	11 430 000,00	0,00	5 000 000,00	7 457 388,46
2025	7 730 000,00	0,00	5 000 000,00	7 157 388,46
2026	4 730 000,00	0,00	5 000 000,00	6 757 388,46
2027	1 730 000,00	0,00	5 000 000,00	7 057 388,46
2028	0,00	0,00	5 000 000,00	7 357 388,46

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

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań								
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających pa dany rok.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających pa dany rok	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik x jednoroczny)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych 9) wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 x poprzednich lat)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 x poprzednich lat)	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Formuła	$\frac{[(2.1.1.) + [2.1.3.1] + [5.1)]}{[1]}$	$\frac{[(2.1.1.) - (2.1.1.) + (2.1.2.1.) - (2.1.3.1.) - (2.1.3.1.2)] + [(5.1.) - (5.1.1.)]}{[(1) - (15.1.1.)]}$		$\frac{[(2.1.1.) - (2.1.1.) + (2.1.3.1.) - (2.1.3.1.1.) - (2.1.3.1.2)] + [(5.1.) - (5.1.1.)]}{[(1) - (15.1.1.)]}$	$\frac{([(1.1.) - (15.1.1.)] + [1.2.1.] - (2.1.1.) - (2.1.2.) + [15.2.]])}{[(1.) - (15.1.1.)]}$	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	2,86%	2,86%	0,00	2,86%	5,51%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2015	3,31%	3,31%	0,00	3,31%	2,33%	3,69%	3,97%	TAK	TAK
2016	3,44%	3,44%	0,00	3,44%	6,82%	3,34%	3,63%	NIE	TAK
2017	4,00%	4,00%	0,00	4,00%	6,12%	4,60%	4,89%	TAK	TAK
2018	4,75%	4,75%	0,00	4,75%	5,96%	5,09%	5,09%	TAK	TAK
2019	5,76%	5,76%	0,00	5,76%	4,86%	6,30%	6,30%	TAK	TAK
2020	4,80%	4,80%	0,00	4,80%	4,59%	5,65%	5,65%	TAK	TAK
2021	4,16%	4,16%	0,00	4,16%	5,96%	5,14%	5,14%	TAK	TAK
2022	4,50%	4,50%	0,00	4,50%	5,53%	5,14%	5,14%	TAK	TAK
2023	4,18%	4,18%	0,00	4,18%	5,07%	5,36%	5,36%	TAK	TAK
2024	3,96%	3,96%	0,00	3,96%	5,07%	5,52%	5,52%	TAK	TAK
2025	3,64%	3,64%	0,00	3,64%	5,07%	5,22%	5,22%	TAK	TAK
2026	2,95%	2,95%	0,00	2,95%	5,07%	5,07%	5,07%	TAK	TAK
2027	2,95%	2,95%	0,00	2,95%	5,07%	5,07%	5,07%	TAK	TAK
2028	1,69%	1,69%	0,00	1,69%	5,07%	5,07%	5,07%	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	59 694 297,47	9 466 579,77	8 606 389,36	1 016 768,46	7 589 620,90	6 789 620,90	1 912 881,69	167 680,04		
2015	1 482 000,00	1 482 000,00	61 414 140,00	9 782 452,00	4 096 120,00	2 133 483,00	1 962 637,00	1 062 637,00	2 154 687,00	379 105,00		
2016	2 114 000,00	2 114 000,00	60 000 000,00	9 000 000,00	566 154,00	566 154,00	0,00	0,00	5 586 000,00	0,00		
2017	4 200 000,00	2 582 000,00	60 000 000,00	9 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 700 000,00	0,00		
2018	4 100 000,00	4 082 000,00	60 000 000,00	9 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 900 000,00	0,00		
2019	3 500 000,00	3 500 000,00	60 000 000,00	9 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 300 000,00	0,00		
2020	3 500 000,00	2 882 000,00	60 000 000,00	9 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00		
2021	4 300 000,00	3 782 000,00	60 000 000,00	9 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 700 000,00	0,00		
2022	4 300 000,00	4 282 000,00	60 000 000,00	9 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00	0,00		
2023	3 700 000,00	3 700 000,00	60 000 000,00	9 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 800 000,00	0,00		
2024	3 700 000,00	3 700 000,00	60 000 000,00	9 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 800 000,00	0,00		
2025	3 300 000,00	3 300 000,00	60 000 000,00	9 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 200 000,00	0,00		
2026	3 300 000,00	3 000 000,00	60 000 000,00	9 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 200 000,00	0,00		
2027	3 300 000,00	3 000 000,00	60 000 000,00	9 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 200 000,00	0,00		
2028	3 300 000,00	1 730 000,00	60 000 000,00	9 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 200 000,00	0,00		

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania ¹⁴⁾			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
Formuła									
Wykonanie 2014	1 591 793,64	1 390 881,64	1 390 881,64	3 571 004,03	3 571 004,03	3 571 004,03	1 540 591,32	1 327 350,73	1 327 350,73
2015	2 216 989,00	2 001 899,00	2 001 899,00	2 345 612,00	2 345 612,00	2 345 612,00	2 225 290,00	1 985 626,00	2 225 290,00
2016	240 055,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	283 497,00	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:	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	6 859 607,90	4 819 540,16	4 819 540,16	2 232 480,86	2 232 480,86	172 198,50	172 198,50	0,00	0,00
2015	1 062 637,00	912 637,00	912 637,00	389 664,00	389 664,00	239 664,00	239 664,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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									
Wykonanie 2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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 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	1 560 365,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	2 082 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	2 382 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	2 582 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	4 082 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	4 082 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	2 882 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	3 782 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	4 282 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	4 030 128,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	3 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 730 000,00	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