

Objaśnienia do wielkości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Stoszowice na lata 2016 – 2023

Uwagi ogólne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Stoszowice została sporządzona zgodnie z art. 226-232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. ustawy o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 885 ze zm.). Swoim zakresem obejmuje ona lata 2011-2023.

Dla celów analitycznych należy wyodrębnić trzy okresy:

- 1) Lata 2011-2015, stanowią odpowiednio rzeczywiste wykonanie budżetu za rok 2011, 2012, 2013 oraz 2014. Prognozowane wykonanie 2015 roku opiera się na planie dochodów i wydatków przyjętych na koniec III kwartału. Przedmiotowe wielkości stanowią podstawę naliczenia wskaźnika, o którym mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych w latach kolejnych,
- 2) Rok 2016, przewiduje wartości wynikające z uchwalonego budżetu na rok 2016,
- 3) Lata 2017 – 2023, przyjęto sposób prognozowania poprzez indeksację o poszczególne wskaźniki oraz korekty merytoryczne.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych gminy.

Wieloletnia Prognoza Finansowa została opracowana w oparciu o dokument Ministerstwa Finansów pn: „Wytoczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego”.

Dochody

Dochody bieżące w 2016 roku

Dochody bieżące zostały szczegółowo opisane w projekcie uchwały budżetowej na 2016 r. Obejmują między innymi:

- 1) Dochody z tyt. podatku od nieruchomości, podatku od środków transportowych, podatku leśnego, podatku rolnego, opłaty planistycznej,

- 2) Subwencję ogólną oraz wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych (pismo z Ministerstwa Finansów nr ST3.4750.132.2015 z dnia 12 października 2015 r.),
- 3) Dotacje celowe oraz kwoty dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami (informacja Wojewody Dolnośląskiego nr FB- BP.3110.12.2015.KSz z dnia 21 października 2015 r.).

Dochody bieżące: lata 2017 -2023

Wielkość zmian dochodów została oszacowana w oparciu o dynamikę zmian inflacji na poziomie konsumentów w okresie 2017-2023. Przyjęto, iż w okresie 2017-2023 (zgodnie z wytycznymi Ministerstwa Finansów) wzrost dochodów bieżących będzie oscylował pomiędzy 2,3% i 2,5%.

W prognozie dochodów bieżących uwzględniono postępujący w dalszym ciągu proces przeklasyfikowania gruntów na terenie gminy Stoszowice. Pozwoli to w przyszłości wygenerować dodatkowe wpływy finansowe z tytułu podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe w 2016 roku

Dochody majątkowe w 2016 r. znajdują odzwierciedlenie w projekcie uchwały budżetowej i zależą w głównej mierze od dochodów ze sprzedaży mienia gminnego oraz środków z tyt. realizacji następujących projektów:

- 1) Zakupu samochodu dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Budzowie,
- 2) Budowy chodnika przy drodze wojewódzkiej,
- 3) Budowy przydomowych oczyszczalni ścieków etap II,
- 4) Remontu i rewaloryzacji Wiaduktu Żdanowskiego,
- 5) Wykonania dokumentacji na remont Wiaduktu Srebrnogórskiego,
- 6) Sprzedaż gruntów Wałbrzyskiej Specjalnej Strefie Ekonomicznej.

Dochody majątkowe: lata 2017-2023

Dochody majątkowe w okresie 2017-2023 oszacowano w oparciu o wielkość historyczne (korygowane o dynamikę inflacji): dochodów ze sprzedaży oraz dochodów z tyt. dotacji celowych. Dochody uwzględniają również środki uzyskane z budżetu Unii Europejskiej z tytułu realizacji założonych przedsięwzięć.

W uwagi na projektowaną budowę elektrowni fotowoltaicznej, w trybie ustawy o odnawialnych źródłach energii, przyjęto od 2019 r. dodatkowe dochody z tyt. dywidendy.

Wydatki

Wydatki bieżące: lata 2016-2023

Wydatki bieżące (bez wydatków związanych z obsługą długu) w latach 2016 -2023 są indeksowane w sposób wynikający z tempa inflacji.

W kolejnych latach przyjęto, iż zmiana wynagrodzeń będzie zależeć od tempa zmian inflacji.

Wydatki związane z funkcjonowaniem gminy obejmują wydatki ujęte w dwóch rozdziałach klasyfikacji budżetowej , tj. 75022 – Rady Gmin i 75023 – Urzędy Gmin. Zwiększenie wydatków bieżących następuje w szczególności w obszarach związanych z oświatą.

Wydatki majątkowe w 2016 roku obejmują przedsięwzięcia ujęte w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2016-2018, jak również te wydatki, których realizację zaplanowano w uchwale budżetowej na 2016 r. Są to:

- 1) Współfinansowanie budowy chodnika przy drodze wojewódzkiej,
- 2) Wykonanie projektu budowy wyciągu gondolowego na Twierdzą w Srebrnej Górze,
- 3) Zakup samochodu dla OSP w Budzowie,
- 4) Wymiana okien w szkole podstawowej w Przedborowej,
- 5) Wykup nieruchomości w miejscowości Różana,
- 6) Wykonanie dokumentacji na modernizację energetyczną budynków użyteczności publicznej, w tym wykonanie projektu przebudowy świetlicy wiejskiej w Budzowie,
- 7) Zakończenie II etapu budowy przydomowych oczyszczalni ścieków,
- 8) Wykonanie dokumentacji na budowę wodociągu w Przedborowej,
- 9) Zakończenie prac budowlanych w byłej szkole w Stoszowicach,
- 10) Remont i rewaloryzacja Wiaduktu Żdanowskiego,
- 11) Wykonanie dokumentacji remontu Wiaduktu Srebrnogórskiego,
- 12) Zakup gruntów przeznaczonych pod inwestycje,
- 13) Wykonanie dokumentacji na uzbrojenie terenów inwestycyjnych,
- 14) Wykonanie dokumentacji na przebudowę dróg gminnych.

Wydatki majątkowe: lata 2017-2023

Zaplanowane wydatki majątkowe zabezpieczają realizację zamierzonych przedsięwzięć ujętych w wieloletniej prognozie finansowej. Są to:

- 1) Modernizacja energetyczna budynków użyteczności publicznej,
- 2) Uzbrojenie terenów inwestycyjnych.

Przychody

W poszczególnych latach planuje się zaciągnąć następujące kredyty:

Rok 2016	783.959,00 zł
Rok 2017	400.000,00 zł
Rok 2018	200.000,00 zł
Rok 2019	200.000,00 zł

Rozchody

Splątę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów splat kredytów i pożyczek.

Przeznaczenie nadwyżki

Pozycja nr 3 WPF prezentuje wynik budżetu, tj. różnicę między dochodami a wydatkami. W roku 2016 różnica jest wartością dodatnią, określającą nadwyżkę budżetu w wysokości 604.184,00 zł, którą przeznacza się na splatę zobowiązań gminy w 2016 roku.

W okresie 2017-2023 prognozowane nadwyżki budżetowe będą przeznaczone na splatę zaciągniętych zobowiązań. Ponadto w 2023 roku część nadwyżki budżetowej zostanie ulokowana na lokacie bankowej.

Kwota długu

W latach 2013-2023 obowiązują przepisy wynikające z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w wyniku których gmina samodzielnie kształtuje własny wskaźnik w oparciu o średnią arytmetyczną z trzech ostatnich lat relacji dochodów bieżących, powiększonych o dochody ze sprzedaży, skorygowane o wydatki bieżące do dochodów ogółem.

W okresie 2014-2023 analizowany wskaźnik waha się w przedziale od 11,84% do 17,72%. Splaty rat kredytów powiększone o odsetki w stosunku do dochodów są mniejsze od indywidualnego wskaźnika zadłużenia. Zatem relacja wynikająca z art. 243 jest prawidłowa.

Wieloletnia Prognoza Finansowa

Załącznik nr 1 do Uchwały Nr ... Rady Gminy Stoszowice z dnia ...

Wyszczególnienie	Dochody ogółem	z tego:										
		Dochody bieżące	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	w tym:		z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	Dochody majątkowe	w tym:	
						z podatku od nieruchomości	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje				ze sprzedaży majątku	
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	20399718	14505218	2330620	40000	4214900	1700000	5480132	2017266	5894500	4202000	1692500	
2017	19008122	15208122	2334551	30000	2933500	1756500	5441307	2712261	3800000	400000	3400000	
2018	16992537	15742537	2798206	30000	2818753	2002266	6602340	2509640	1250000	400000	850000	
2019	17748644	16096858	2860014	30000	2889222	2052323	6767399	2595881	1651786	400000	1251786	
2020	18328676	16637247	3023295	30000	3091453	2103631	6936584	2636691	1691429	400000	1291429	
2021	18770444	17038421	3144227	30000	3170489	2156222	7109999	2702608	1732023	400000	1332023	
2022	18934330	17160738	3269996	30000	3251376	2210128	7287749	2770173	1773592	400000	1373592	
2023	19231758	17413826	3400796	30000	3354145	2265381	7469943	2539427	1817932	400000	1417932	
2024	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

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	z tego:									
		Wydatki bieżące	z tytułu poręczeń i gwarancji	w tym:		na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	wydatki na obsługę długu	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy	w tym:		Wydatki majątkowe
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	2.1.1.1				2.1.2	2.1.3	
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	19795534	13458034	0	0	0	240000	240000	0	0	6337500	
2017	18243500	14243500	0	0	0	350000	350000	0	0	4000000	
2018	16027915	13576641	0	0	0	200000	200000	0	0	2451274	
2019	16684022	13724922	0	0	X	140000	140000	0	0	2959100	
2020	17064056	14123020	0	0	X	100000	100000	0	0	2941036	
2021	18213944	14520408	0	0	X	80000	80000	0	0	3693536	
2022	18464330	14331743	0	0	X	60000	60000	0	0	4132687	
2023	18696818,8	14405162	0	0	X	60000	60000	0	0	4291656,8	
2024	0	0	0	0	X	0	0	0	0	0	

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu	Przychody budżetu	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu	
				na pokrycie deficytu budżetu	na pokrycie deficytu budżetu		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	na pokrycie deficytu budżetu		
4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1			
3	4	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Formuła	[1] - [2]									
2016	604184	783959	0	0	0	0	783959	0	0	0
2017	764622	400000	0	0	0	0	400000	0	0	0
2018	964622	200000	0	0	0	0	200000	0	0	0
2019	1064622	200000	0	0	0	0	200000	0	0	0
2020	1264620	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2021	556500	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2022	470000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2023	534939,2	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2024	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

5) W pozycji wykazuje się w szczególności kwoty przychodów z tytułu prywatyzacji majątku oraz spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	w tym:			kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy		
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	
Formuła	[5.1] + [5.2]		[5.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]					
2016	1388143	1388143	0	0	0	0	0	
2017	1164622	1164622	0	0	0	0	0	
2018	1164622	1164622	0	0	0	0	0	
2019	1264622	1264622	0	0	0	0	0	
2020	1264620	1264620	0	0	0	0	0	
2021	556500	556500	0	0	0	0	0	
2022	470000	470000	0	0	0	0	0	
2023	534939,2	534939,2	0	0	0	0	0	
2024	0	0	0	0	0	0	0	

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	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.3] + [4.1] + [4.2] - ([2.1] + [2.2])
2016	5619925,2	0	1047184	1047184
2017	4855303,2	0	964622	964622
2018	3890681,2	0	2165896	2165896
2019	2826059,2	0	2371936	2371936
2020	1561439,2	0	2514227	2514227
2021	1004939,2	0	2518013	2518013
2022	534939,2	0	2828995	2828995
2023	0	0	3008664	3008664
2024	0	0	0	0

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

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

Wskaźnik spłaty zobowiązań									
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.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, z uwzględnieniem zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Wskaźnik dochodów bieżących o powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów poprzedzającego plewisy rok, prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów poprzedzającego plewisy rok, prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	Srednia z trzech poprzednich lat [9.5]	Srednia z trzech poprzednich lat [9.5]	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę terytorialnego oraz, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy.
9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.6	9.7	9.7.1
$\frac{(Z_{1,t} + [2, 3, 1] + [5, 1]) / [1]}{(Z_{1,t} + [2, 3, 1] + [5, 1]) / [1]}$	$\frac{-(Z_{1,t}) + [2, 3, 1] + [5, 1] + [5, 1]}{-(Z_{1,t}) + [2, 3, 1] + [5, 1] + [5, 1]}$	0	$\frac{(Z_{1,t}) + [2, 3, 1] + [5, 1] + [5, 1]}{-(Z_{1,t}) + [2, 3, 1] + [5, 1] + [5, 1]}$	$\frac{[(Z_{1,t}) - (Z_{1,t-1})] + [2, 1] - [(Z_{1,t-2}) + (Z_{1,t-1})]}{[(Z_{1,t-2}) + (Z_{1,t-1})] + [2, 1]}$	$\frac{[9.6]}{[9.6]}$	$\frac{[9.6.1]}{[9.6]}$	$\frac{[9.6]}{[9.6]}$	$\frac{[9.7]}{[9.7]}$	$\frac{[9.7.1]}{[9.7.1]}$
2016	7,98%	0	7,98%	25,73%	18,93%	18,93%	18,93%	TAK	TAK
2017	7,97%	0	7,97%	7,18%	21,07%	21,07%	21,07%	TAK	TAK
2018	8,03%	0	8,03%	15,10%	19,52%	19,52%	19,52%	TAK	TAK
2019	7,91%	0	7,91%	15,62%	16,00%	16,00%	16,00%	TAK	TAK
2020	7,45%	0	7,45%	15,90%	12,63%	12,63%	12,63%	TAK	TAK
2021	3,39%	0	3,39%	15,55%	15,54%	15,54%	15,54%	TAK	TAK
2022	2,80%	0	2,80%	17,05%	15,69%	15,69%	15,69%	TAK	TAK
2023	3,09%	0	3,09%	17,72%	16,17%	16,17%	16,17%	TAK	TAK
2024	0,00%	0	0,00%	0,00%	16,77%	16,77%	16,77%	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. Identyfikacyjne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych										
		w tym na:	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy					z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane	Nowe wydatki inwestycyjne	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	11.1	11.2	11.3	bieżące	majątkowe			
10	10.1	11.1	11.2	11.3	[11.3.1] + [11.3.2]	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6		
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6		
Formuła												
2016	604184	604184	4968332	1922700	607500	0	607500	4412500	1925000	0		
2017	764622	764622	5238416	1851070	4000000	0	4000000	4000000	0	0		
2018	964622	964622	5369376	1897347	1000000	0	1000000	1000000	1451274	0		
2019	1064622	1064622	5496241	1944781	0	0	0	0	2959100	0		
2020	1264620	1264620	5630199	1993401	0	0	0	0	2941036	0		
2021	556500	556500	5765324	2043236	0	0	0	0	3693536	0		
2022	470000	470000	5903692	2094317	0	0	0	0	4132587	0		
2023	534939,2	353645,2	6045381	2146675	0	0	0	0	4291656,8	0		
2024	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		

- 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:	
	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.1.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.2.1.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2	12.3.2.2
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.1.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.2.1.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2	12.3.2.2
Formuła												
2016	0	0	0	0	595000	595000	0	0	0	0	0	0
2017	0	0	0	0	3400000	3400000	0	0	0	0	0	0
2018	0	0	0	0	850000	850000	0	0	0	0	0	0
2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2024	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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		w tym:		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		w tym:		w tym:	
	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1					
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	700000	700000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2017	4000000	4000000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2018	1000000	1000000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2024	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku							
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych zakładach opieki zdrowotnej	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6
		Przychody 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 zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego
Lp	12.8	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7	
Formuła								
2016	0	0	0	0	0	0	0	0
2017	0	0	0	0	0	0	0	0
2018	0	0	0	0	0	0	0	0
2019	0	0	0	0	0	0	0	0
2020	0	0	0	0	0	0	0	0
2021	0	0	0	0	0	0	0	0
2022	0	0	0	0	0	0	0	0
2023	0	0	0	0	0	0	0	0
2024	0	0	0	0	0	0	0	0

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długi i jego spłacie						Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe)
	Splaty 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:			
14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4	
14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4	
Formula							
2016	1388143	0	0	0	0	0	
2017	1164622	0	0	0	0	0	
2018	1164622	0	0	0	0	0	
2019	1264622	0	0	0	0	0	
2020	1264620	0	0	0	0	0	
2021	556500	0	0	0	0	0	
2022	470000	0	0	0	0	0	
2023	534939,2	0	0	0	0	0	
2024	0	0	0	0	0	0	

* 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. 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 wykraczała poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć wieloletnich.

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