

**UCHWAŁA NR XXV.180.2016
RADY MIEJSKIEJ W CZŁUCHOWIE**

z dnia 14 grudnia 2016 roku

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej
Człuchów**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 4 i art. 61 ust. 2 ustawy z dnia 08 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 446 z późn. zm.) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2016 r., poz. 1870.) uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Miejskiej Człuchów na lata 2017-2026, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Miejskiej Człuchów, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3.1. Upoważnia się Burmistrza Gminy Człuchów do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Burmistrza Człuchowa do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

§ 4. Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej zawarto w uzasadnieniu do niniejszej uchwały.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi.

§ 6. Traci moc Uchwała nr XXX.210.2012 z dnia 12 grudnia 2012 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Człuchów.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2017.

PRZEWODNICZĄCA RADY

Elżbieta Józefowska

RADCA PRAWNY
Grażyna Ziehlke
Ed. 430/84

**Uzasadnienie do
Uchwały Nr XXV.180.2016
Rady Miejskiej w Człuchowie
z dnia 14 grudnia 2016 rok**

**Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy
Miejskiej Człuchów na lata 2017-2026.**

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Człuchów zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 8 sierpnia 2014 roku zmieniającym rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego z dnia 10 stycznia 2013 roku (Dz. U. z 2014 r. poz. 1127).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Człuchów jest projekt uchwały budżetowej na 2017 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Człuchów za lata 2014 i 2015, wartości planowane na koniec III kwartału 2016 roku oraz wytyczne Ministra Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2024, natomiast zakres przedsięwzięć sięga roku 2026.

W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Człuchów została przygotowana na lata 2017-2026.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

1. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Człuchów wykorzystano dwa podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI). Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Miejskiej Człuchów, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów prognozę wskazanych mierników oparto o Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 17 maja 2016 roku, a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2017 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2018-2026 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji oraz dynamiki PKB.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Miejskiej Człuchów.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
PKB	3,60%	3,80%	3,90%	3,90%	3,70%	3,60%	3,30%	3,20%	3,10%	3,00%
Inflacja	1,30%	1,80%	2,20%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%

Źródło: Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. Aktualizacja – maj 2016 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2016.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2017 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2017 rok. Od 2018 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji oraz wskaźnika dynamiki PKB. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = Y_0 \cdot (1 + CPI \cdot u_{CPI}) \cdot (1 + \Delta PKB \cdot u_{\Delta PKB})$$

gdzie:

Y_1 - wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 - wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

CPI - wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym;

u_{CPI} - waga przypisana wskaźnikowi CPI, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

ΔPKB - wskaźnik dynamiki PKB;

$u_{\Delta PKB}$ - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki PKB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię.

2. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Miejskiej Człuchów dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. podatki i opłaty lokalne (w tym: podatek od nieruchomości);
2. udział w podatkach centralnych (w tym PIT i CIT);
3. subwencję ogólną;

4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące (na zadania zlecone i powierzone oraz na zadania własne);
5. pozostałe dochody (w tym: grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych).

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody z majątku (w tym sprzedaż mienia);
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje;
3. pozostałe dochody.

2.1 Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Człuchów oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	inflacja	PKB
Udział w PIT	0,00%	30,00%
Udział w CIT	0,00%	30,00%
Podatki i opłaty	50,00%	0,00%
- podatek od nieruchomości	50,00%	0,00%
Subwencja ogólna	0,00%	30,00%
Dotacje i środki na cele bieżące	0,00%	30,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych wysokość stawek podatku od nieruchomości nie mogą przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. Wpływy z tytułu podatku od nieruchomości na 2017 rok zaplanowano w oparciu o uchwałę w sprawie określenia wysokości rocznych stawek podatku od nieruchomości na 2017 rok.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz

corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako, że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w latach 2017-2026 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2017 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik PKB.

2.2 Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości. Ponadto w zakresie dochodów majątkowych pochodzących z dotacji w latach 2018-2020 zaplanowano dotacje na projekty realizowane z dofinansowaniem środków pochodzących z budżetu UE, na które gmina planuje uzyskać dofinansowanie w ramach perspektywy finansowej UE 2014-2020. W pozostałych latach prognozy wartość dochodów z tego tytułu przyjęto na stałym poziomie 1 000 000,00 zł

W 2017 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 1 000 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

Wartość zaplanowanych w 2017 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż następujących nieruchomości:

- Działek budowlanych, położonych w Człuchowie przy ulicach: Podbipięty i alei Lawendowej przeznaczonych pod zabudowę mieszkaniową.
- Działek budowlanych, położonych w Człuchowie przy ulicach Kościuszki i Traugutta (przy obwodnicy m. Człuchowa), przeznaczonych na cele usługowe.
- Działek budowlanych, położonych w Człuchowie przy ulicy Królewskiej, przeznaczonych pod zabudowę mieszkaniowo-usługową – oddanie w użytkowanie wieczyste.
- Działki budowlanej, położonej w Człuchowie przy placu Bohaterów, przeznaczonej pod zabudowę mieszkaniowo-usługową.
- Wolnego lokalu mieszkalnego w drodze przetargu.
- Lokali mieszkalnych, przeznaczonych do sprzedaży na rzecz najemców.
- Przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności nieruchomości.
- Sprzedaży prawa własności nieruchomości na rzecz użytkowników wieczystych.

W latach następnych planuje się do sprzedaży:

- Działki budowlane, położone w Człuchowie przy ulicach Kościuszki, Traugutta i Szczecińskiej (przy obwodnicy m. Człuchowa), przeznaczonych na cele usługowe.
- Działki budowlane, przeznaczone pod zabudowę przemysłową, położone w Człuchowie, przy ulicach: pomiędzy Jerzego z Dąbrowy a Koszalińską, Szczecińskiej, Słowackiego (przy torach).
- Działki budowlane, położone w Człuchowie przy ulicy Porzeczkowej (obok ulicy Jerzego z Dąbrowy) przeznaczone pod zabudowę mieszkaniową z usługami rzemiosła.
- Działki budowlane, położone w Człuchowie na osiedlu Witosa, z przeznaczeniem na cele usługowo – handlowe.
- Działki budowlane, przeznaczone na cele mieszkaniowe i mieszkalno-usługowe, położone w Człuchowie przy ulicach: Jana Skrzetuskiego, Podbipięty, na osiedlu Witosa (przy ulicy Kamiennej i ulicy Zbożowej), pomiędzy ulicami Zamkową a Ogrodową, Batorego, Różanej, pomiędzy ulicami Szczecińską, a Jacka i Agatki, Rzemieślniczej, alei Lawendowej.

- Działki budowlane, położone w Człuchowie przy ulicy Kamiennej, z przeznaczeniem pod budowę garaży murowanych.
- Nieruchomość zabudowana budynkami usługowymi, położona w Człuchowie przy alei Wojska Polskiego nad jeziorem Rychnowskim, przeznaczona pod usługi sportu i rekreacji (dawna baza kajakowa i restauracja OSiR).
- Działek na poprawienie warunków zagospodarowania wcześniej nabytych nieruchomości.
- Wolnych lokali mieszkalnych w drodze przetargu.
- Lokali mieszkalnych na rzecz najemców.
- Przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności nieruchomości.
- Sprzedaż prawa własności na rzecz użytkowników wieczystych.

3. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Człuchów dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

3.1 Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- 1) wydatki na poręczenia i gwarancje;
- 2) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
- 3) wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- 4) pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2017 przyjęto projekt budżetu. W latach 2018-2026 dokonano indeksacji o wagi wskaźników inflacji i PKB. O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona, o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od zawartych w umowach kredytowych postanowień.

3.2 Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które

ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Człuchów na lata 2017-2026. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

Oprócz przedsięwzięć przewidzianych w WPF zaplanowano niezbędne wydatki, takie jak: dotacje celowe dla JST wynikające z ustawy o ochronie gruntów rolnych i leśnych, wydatki na pozyskanie gruntów pod inwestycje drogowe itp.

4. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego). Ponadto wynik finansowy budżetu został sprowadzony do 0 w 2017 roku. W pozostałych latach spłaty zobowiązań, tj. w latach 2018-2024 wynik budżetu jest nadwyżką równą wysokości rozchodów w danym roku. Nadwyżkę w każdym roku planuje się przeznaczyć na spłatę zobowiązań.

Tabela 3. Wynik budżetu Gminy Człuchów

	2017	2018	2019	2020
Dochody	55 239 099,00	55 553 502,00	52 679 805,00	53 229 295,00
Wydatki	55 239 099,00	53 070 875,99	50 432 971,04	50 892 211,04
Wynik budżetu	0,00	2 482 626,01	2 246 833,96	2 337 083,96
	2021	2022	2023	2024
Dochody	50 264 219,00	50 794 612,00	51 298 622,00	51 797 113,00
Wydatki	48 333 385,04	49 750 444,28	49 127 788,00	49 614 888,85
Wynik budżetu	1 930 833,96	1 044 167,72	2 170 834,00	2 182 224,15
	2025	2026		
Dochody	52 289 826,00	52 776 507,00		
Wydatki	52 289 826,00	52 776 507,00		
Wynik budżetu	0,00	0,00		

Zródło: Opracowanie własne.

5. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się zaciągnąć nowe zobowiązanie – kredyt w wysokości 2 511 398,15 zł na okres 7 lat. Spłaty rat planuje się od 2023 roku do roku

2024. Nie planuje się zaciągania kredytów i pożyczek w następnych latach budżetowych.

6. Rozchody

Na dzień 01.01.2017 r. kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 14 394 603,76 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2024. W roku 2017 planuje się spłaty wcześniej zaciągniętych kredytów w kwocie 2 511 398,15 zł.

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek w latach ubiegłych. Spłata na rok 2017 to kwota 2 511 398,15 zł.

7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

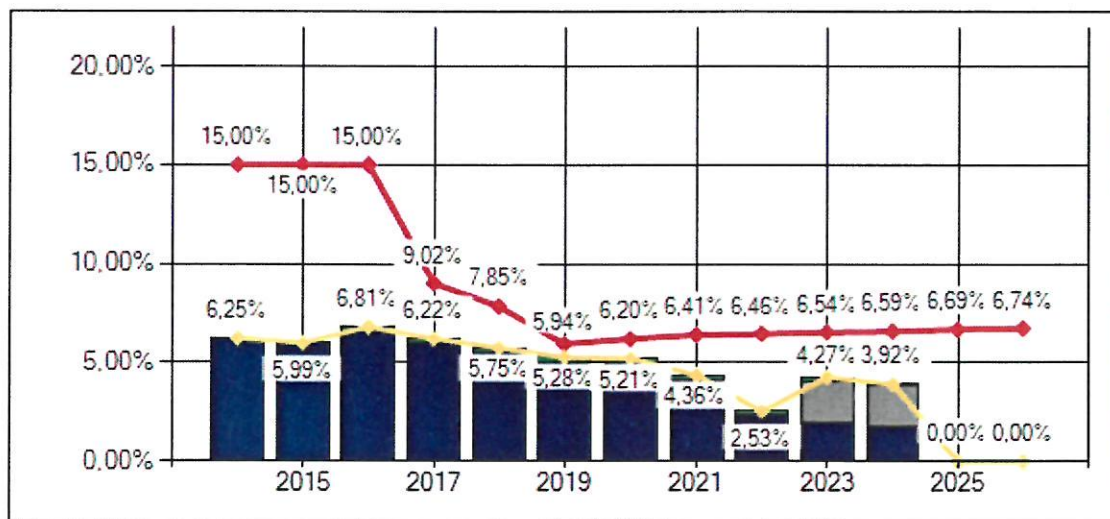
Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów nie może przekroczyć wskaźnika opartego na średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich 3 lat relacji dochodów bieżących, powiększonych o wpływy uzyskane ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem.

Tabela 5. Kształtowanie się relacji z art. 243 u.f.p.

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Obsługa zadłużenia	6,22%	5,77%	5,64%	5,56%	4,48%	2,89%	4,86%	4,45%	0,00%	0,00%
Maksymalna obsługa zadłużenia wg wykonania	9,02%	7,85%	5,94%	6,35%	6,70%	7,05%	7,30%	7,51%	7,61%	7,66%
Maksymalna obsługa zadłużenia wg. Planu na III kwartał	8,99%	7,82%	5,91%	6,35%	6,70%	7,05%	7,30%	7,51%	7,61%	7,66%
Zachowanie relacji z art. 243	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak

Źródło: Opracowanie własne.

Wykres 1. Graficzne ujęcie kształtowania się relacji z art. 243 u.f.p. wg wykonania



Źródło: Opracowanie własne.

Wieloletnia Prognoza Finansowa

1)

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr XXV.180.2016 Rady Miejskiej w Człuchowie z dnia 14 grudnia 2016 roku

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⁾	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}										
2017	54 939 099,00	45 465 407,00	10 538 143,00	290 000,00	11 661 774,00	6 875 794,00	8 737 202,00	13 343 189,50	9 473 692,00	1 300 000,00	8 073 692,00
2018	55 553 502,00	46 553 502,00	10 658 278,00	293 306,00	11 286 654,00	6 558 500,00	9 924 864,00	13 495 302,00	9 000 000,00	1 000 000,00	7 900 000,00
2019	52 679 805,00	47 079 805,00	10 782 980,00	296 738,00	11 410 807,00	6 630 644,00	10 040 985,00	13 653 197,00	5 600 000,00	1 000 000,00	4 500 000,00
2020	53 229 295,00	47 629 295,00	10 909 141,00	300 210,00	11 553 442,00	6 713 527,00	10 158 465,00	13 812 939,00	5 600 000,00	1 000 000,00	4 500 000,00
2021	50 264 219,00	48 164 219,00	11 030 232,00	303 542,00	11 697 860,00	6 797 446,00	10 271 224,00	13 966 263,00	2 100 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
2022	50 794 612,00	48 694 612,00	11 149 359,00	306 820,00	11 844 083,00	6 882 414,00	10 382 153,00	14 117 099,00	2 100 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
2023	51 298 622,00	49 198 622,00	11 259 738,00	309 858,00	11 992 134,00	6 968 444,00	10 484 936,00	14 256 858,00	2 100 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
2024	51 797 113,00	49 697 113,00	11 367 831,00	312 833,00	12 142 036,00	7 055 550,00	10 585 591,00	14 393 724,00	2 100 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
2025	52 289 826,00	50 189 826,00	11 473 552,00	315 742,00	12 293 811,00	7 143 744,00	10 684 037,00	14 527 586,00	2 100 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
2026	52 776 507,00	50 676 507,00	11 576 814,00	318 584,00	12 447 484,00	7 233 041,00	10 780 193,00	14 658 334,00	2 100 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00

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	Wydatki bieżące ^x	z tego:							Wydatki majątkowe
			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 przyjętych 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]									
2017	54 939 099,00	43 529 803,82	121 905,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	11 409 295,18
2018	53 070 875,99	44 015 975,00	121 905,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	9 054 900,99
2019	50 432 971,04	44 492 210,00	121 905,00	0,00	x	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	5 940 761,04
2020	50 892 211,04	44 939 339,00	121 905,00	0,00	x	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	5 952 872,04
2021	48 333 385,04	45 443 307,00	121 905,00	0,00	x	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	2 890 078,04
2022	49 750 444,28	45 854 199,00	121 905,00	0,00	x	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	3 896 245,28
2023	49 127 788,00	46 322 102,00	121 905,00	0,00	x	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	2 805 686,00
2024	49 614 888,85	46 699 053,00	23 853,00	0,00	x	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	2 915 835,85
2025	52 289 826,00	47 157 390,00		0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 132 436,00
2026	52 776 507,00	47 746 857,00		0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 029 650,00

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 ^x	w tym:		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{5) x}	w tym:
				na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^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]								
2017	0,00	2 511 398,15	0,00	0,00	0,00	0,00	2 511 398,15	0,00	0,00	0,00
2018	2 482 626,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	2 246 833,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	2 337 083,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 930 833,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 044 167,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 170 834,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 182 224,15	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu ^x	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:			5.2	
			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	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]				
2017	2 511 398,15	2 511 398,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	2 482 626,01	2 482 626,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	2 246 833,96	2 246 833,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	2 337 083,96	2 337 083,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 930 833,96	1 930 833,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 044 167,72	1 044 167,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 170 834,00	2 170 834,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 182 224,15	2 182 224,15	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

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 zrównowazenia 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])
2017	14 394 603,76	0,00	1 935 603,18	1 935 603,18
2018	11 911 977,75	0,00	2 537 527,00	2 537 527,00
2019	9 665 143,79	0,00	2 587 595,00	2 587 595,00
2020	7 328 059,83	0,00	2 689 956,00	2 689 956,00
2021	5 397 225,87	0,00	2 720 912,00	2 720 912,00
2022	4 353 058,15	0,00	2 840 413,00	2 840 413,00
2023	2 182 224,15	0,00	2 876 520,00	2 876 520,00
2024	0,00	0,00	2 998 060,00	2 998 060,00
2025	0,00	0,00	3 032 436,00	3 032 436,00
2026	0,00	0,00	2 929 650,00	2 929 650,00

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

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

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 bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik x jednoroczny)	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	$\frac{([2.1.1.1] + [2.1.3.1]) + [5.1]}{[1]}$	$\frac{([2.1.1.1] + [2.1.3.1]) + [5.1] - ([15.1] + [15.2] + [15.3] + [15.4] + [15.5])}{[1]}$		$\frac{([2.1.1.1] + [2.1.3.1]) + [5.1] - ([15.1] + [15.2] + [15.3] + [15.4] + [15.5])}{([2.1.1.1] + [2.1.3.1]) + [5.1]}$	$\frac{([1.1] + [16.1]) + [1.2]}{([2.1.1.1] + [2.1.3.1]) + [5.1]}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
2017	6,25%	6,25%	0,00	6,25%	5,89%	8,99%	9,02%	TAK	TAK
2018	5,77%	5,77%	0,00	5,77%	6,37%	7,83%	7,86%	TAK	TAK
2019	5,64%	5,64%	0,00	5,64%	6,81%	5,92%	5,95%	TAK	TAK
2020	5,56%	5,56%	0,00	5,56%	6,93%	6,36%	6,36%	TAK	TAK
2021	4,98%	4,98%	0,00	4,98%	7,40%	6,70%	6,70%	TAK	TAK
2022	2,89%	2,89%	0,00	2,89%	7,56%	7,05%	7,05%	TAK	TAK
2023	4,86%	4,86%	0,00	4,86%	7,56%	7,30%	7,30%	TAK	TAK
2024	4,45%	4,45%	0,00	4,45%	7,72%	7,51%	7,51%	TAK	TAK
2025	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	7,71%	7,61%	7,61%	TAK	TAK
2026	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	7,45%	7,66%	7,66%	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:			
		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]						
2017	0,00	0,00	14 385 036,00	3 546 700,82	12 066 923,22	1 861 331,22	10 205 592,00	8 625 895,00	2 736 854,00	46 546,18	
2018	2 482 626,01	2 482 626,01	14 328 689,00	3 578 621,00	10 705 012,26	1 742 468,26	8 962 544,00	1 000 000,00	6 854 900,99	0,00	
2019	2 246 833,96	2 246 833,96	14 486 305,00	3 617 986,00	7 057 572,15	1 544 860,15	5 512 712,00	1 000 000,00	3 740 761,04	0,00	
2020	2 337 083,96	2 337 083,96	14 667 384,00	3 663 211,00	6 294 700,32	381 987,32	5 912 713,00	1 000 000,00	3 752 872,04	0,00	
2021	1 930 833,96	1 930 833,96	14 850 726,00	3 709 001,00	392 390,76	392 390,76	0,00	1 000 000,00	690 078,04	0,00	
2022	1 044 167,72	1 044 167,72	15 036 360,00	3 765 364,00	402 993,61	402 993,61	0,00	1 000 000,00	1 696 245,28	0,00	
2023	2 170 834,00	2 170 834,00	15 224 314,00	3 802 306,00	404 054,85	404 054,85	0,00	1 000 000,00	605 686,00	0,00	
2024	2 182 224,15	2 182 224,15	15 414 618,00	3 849 835,00	405 126,72	405 126,72	0,00	1 000 000,00	715 835,85	0,00	
2025	0,00	0,00	15 607 301,00	3 897 958,00	406 209,37	406 209,37	0,00	1 000 000,00	2 932 436,00	0,00	
2026	0,00	0,00	15 802 392,00	3 946 682,00	407 302,79	407 302,79	0,00	1 000 000,00	2 829 650,00	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									
2017	363 427,50	329 797,50	329 797,50	8 073 692,00	8 073 692,00	0,00	349 541,00	314 587,50	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	1 850 000,00	1 850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	1 850 000,00	1 850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	1 850 000,00	1 850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	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

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									
2017	9 850 981,00	8 073 692,00	0,00	1 812 242,50	606 900,50	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	8 500 000,00	7 900 000,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	5 200 000,00	4 500 000,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	5 200 000,00	4 500 000,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 500 000,00	1 000 000,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 500 000,00	1 000 000,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 500 000,00	1 000 000,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 500 000,00	1 000 000,00	0,00	500 000,00	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

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 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
		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania							
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła									
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

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długi 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 ^x	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							
2017	2 511 398,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	2 482 626,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	2 246 833,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	2 337 083,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 930 833,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 044 167,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	920 834,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	920 826,00	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

* 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

PRZEWODNICZĄCA RADY

Elżbieta Józefowska

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr XXV.180.2016 Rady Miejskiej w
Człuchowie z dnia 14 grudnia 2016 roku

kwoty w
zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				40 127 613,80	12 066 923,22	10 705 012,26	7 057 572,15	6 294 700,32	392 390,76
1.a	- wydatki bieżące				9 534 052,80	1 861 331,22	1 742 468,26	1 544 860,15	381 987,32	392 390,76
1.b	- wydatki majątkowe				30 593 561,00	10 205 592,00	8 962 544,00	5 512 712,00	5 912 713,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				31 549 736,00	10 541 898,00	9 170 165,00	5 512 712,00	5 912 713,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				956 175,00	336 306,00	207 621,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Edukacja drogą do sukcesu w Gminie Człuchów	CZŁUCHÓW	2016	2018	956 175,00	336 306,00	207 621,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				30 593 561,00	10 205 592,00	8 962 544,00	5 512 712,00	5 912 713,00	0,00
1.1.2.1	Modernizacja oświetlenia zewnętrznego na energooszczędne w ciągach komunikacyjnych i ogólnodostępnych przestrzeniach publicznych w Gminie Miejskiej Człuchów	CZŁUCHÓW	2017	2018	3 095 887,00	1 546 944,00	1 548 943,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	„Poprawa efektywności energetycznej oraz rozwój OZE w Chojnicko-Człuchowskim MOF – termomodernizacja budynków użyteczności publicznej” - Gimnazjum w Człuchowie - poprawa efektywności energetycznej OZE	URZĄD MIEJSKI	2016	2018	3 897 189,00	3 897 189,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Poprawa gospodarki wodami opadowymi i roztopowymi na terenie MOF Chojnice - Człuchów	URZĄD MIEJSKI	2016	2020	6 838 137,00	500 000,00	912 712,00	2 512 712,00	2 912 713,00	0,00
1.1.2.4	Termomodernizacja MDK i Kina wraz z budową pompy ciepła - poprawa efektywności energetycznej OZE	URZĄD MIEJSKI	2016	2020	6 000 000,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00

Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 762 348,00

0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
402 993,61	404 054,85	405 126,72	406 209,37	407 302,79	3 885 559,16
402 993,61	404 054,85	405 126,72	406 209,37	407 302,79	3 885 559,16
402 993,61	404 054,85	405 126,72	406 209,37	407 302,79	3 885 559,16
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PRZEWODNICZĄCA RADY

Elżbieta Józefowska