

Uchwała nr XXVII/135/17

Rady Miejskiej w Pieniężnie

z dnia 26 stycznia 2017 r.

w sprawie: Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pieniężno

na lata 2017– 2028

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2016 r., poz. 1870) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2016 r., poz. 446 z późn. zm.)

Rada Miejska uchwala, co następuje:

§ 1

Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy na lata 2017–2028, zgodnie z załącznikiem nr 1.

§ 2

Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2017-2018 zgodnie z zał. nr 2.

§ 3

1. Upoważnia Burmistrza do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w załączniku nr 2.
2. Upoważnia Burmistrza do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 4

1. Upoważnia Burmistrza do:

- przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych gminy do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 5

Traci moc Uchwała nr XVII/79/15 Rady Miejskiej w Pieniężnie z dnia 30 grudnia 2015 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pieniężno na lata 2015-2025.

§ 6

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Pieniężna.

§ 7

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2017 r.

PRZEWODNICZĄCA
Rady Miejskiej w Pieniężnie

Alina Mańkut

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pieniężno na lata 2017-2028.

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 Pieniężno 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 Pieniężno jest projekt uchwały budżetowej na 2017 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Pieniężno 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 2028. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Pieniężno została przygotowana na lata 2017-2028.

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 Pieniężno wykorzystano dwa podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI). Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Pieniężno, 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 5 października 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 2018-2028 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji oraz dynamiki PKB.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości

inwestycyjno-kredytowych gminy.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

	2017	2018	2019	2020	2021
PKB %	103,60	103,80	103,90	103,90	103,70

	2022	2023	2024	2025	2026
PKB %	103,60	103,30	103,20	103,10	103,00

	2027	2028
PKB %	102,90	102,90

W przypadku inflacji prezentowany przez MF scenariusz zakłada, że wskaźnik inflacji będzie wynosił 102,5%.

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.

2. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Pieniężno 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 zaplanowano 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);

A. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Pieniężno oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik.

- 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 na poziomie wyższym od roku 2016 w związku o oddaniem do użytkowania wiatraków, od których podatek od nieruchomości będzie opłacany od 2017 r. w związku z deflacją, część stawek przyjęto w wysokości niższej a określonej w przepisach ustawy o podatkach i opłatach lokalnych w sprawie górnych stawek kwotowych ogłoszonych przez MF oraz na podstawie danych z rejestru wymiarowego na podatek rolny, leśny i od

nieruchomości.

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 budżetu państwa

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 2017-2028 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB.

- Subwencje i dotacje

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.

B. Dochody majątkowe w wysokości

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.

Dochody majątkowe zaplanowano w podziale na dochody :

- z majątku gminy, czyli ze sprzedaży mienia,
- z tytułu dotacji oraz środków na inwestycje

W 2017 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 200 000,00 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.

3. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Pieniężno 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 2018-2028 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, pożyczkowych i emisji obligacji postanowień.

3.2 Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pięńno na lata 2017-2018.

Oprócz przedsięwzięć przewidzianych w WPF zaplanowano niezbędne wydatki, takie jak: dotacje celowe, opracowanie dokumentacji projektowej na oczyszczalnię ścieków, przebudowy i modernizacje dróg, rozbudowy terenów rekreacji 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.

Tabela 2. Wynik budżetu Gminy Pięńno

	2017	2018	2019	2020	2021
Dochody	28 384 600,92	25 962 834,75	24 801 000,00	24 761 000,00	24 867 000,00
Wydatki	27 663 131,48	25 286 481,67	24 012 208,00	24 041 000,00	24 060 828,00
Wynik budżetu	721 469,44	676 353,08	788 792,00	720 000,00	806 172,00

	2022	2023	2024	2025	2026
Dochody	24 973 000,00	25 079 000,00	25 185 000,00	25 192 000,00	25 398 477,61
Wydatki	24 253 000,00	24 379 000,00	24 385 000,00	24 392 000,00	24 521 477,61
Wynik budżetu	720 000,00	700 000,00	800 000,00	800 000,00	877 000,00

	2027	2028
Dochody	25 555 405,26	25 612 784,86
Wydatki	24 655 405,26	24 952 784,86
Wynik budżetu	900 000,00	660 000,00

5. Przychody

W okresie objętym prognozą nie zaplanowano zaciągania nowych kredytów i pożyczek lub emisji obligacji a spłata zadłużenia następować będzie z dochodów własnych – z nadwyżki środków budżetowych.

6. Rozchody

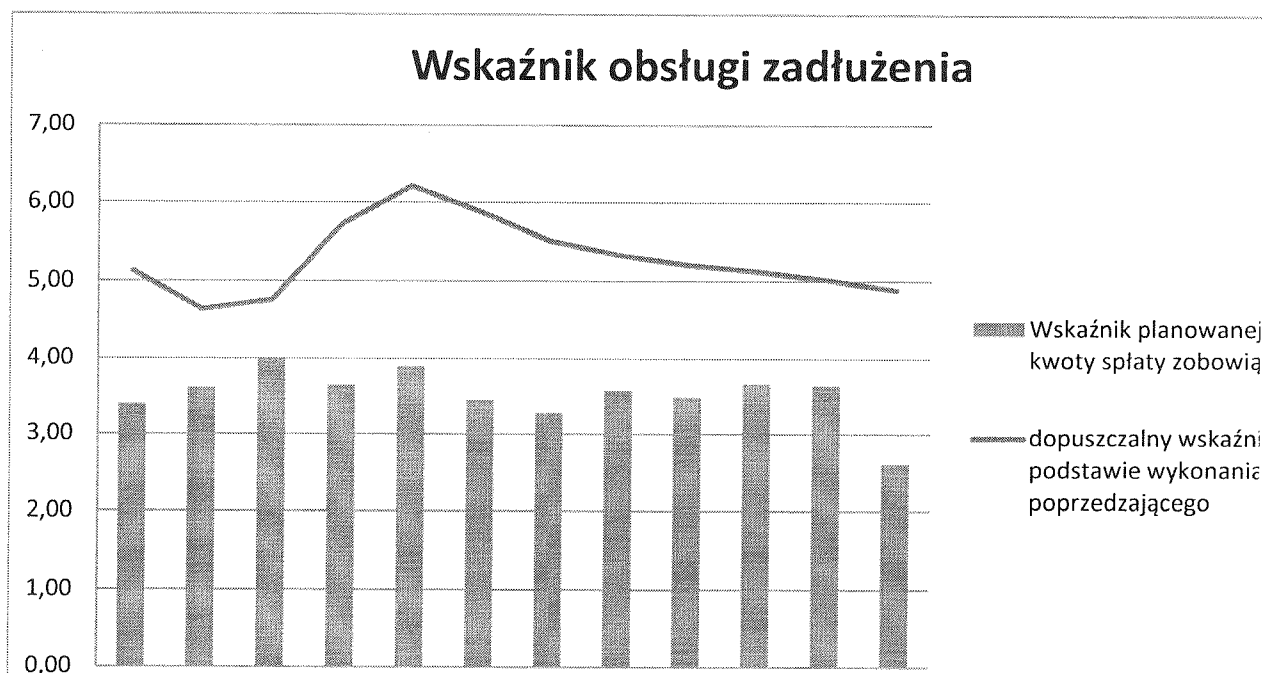
Na dzień 01.01.2017 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 9 169 786,52 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2028.

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. W latach 2017-2028 na które planowana jest Wieloletnia prognoza Finansowa relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych zostaje spełniona.

Tab. 3 Kształtowanie się relacji z art.243

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań	3,40	3,61	4,01	3,65	3,90	3,45	3,28	3,58	3,49	3,67	3,64	2,61
dopuszczalny wskaźnik na podstawie wykonania roku poprzedzającego	5,13	4,64	4,76	5,72	6,21	5,88	5,51	5,34	5,21	5,13	5,02	4,89



Sporz. Monika Zacharzewska

PRZEWODNICZĄCA
Rady Miejskiej w Pieniężnie
Alina Mańkut
Alina Mańkut

Zaś. nr 1 do Memoriału Rady Miejskiej nr XXVII/135/17 z dnia 26.11.17.

Wieloletnia Prognoza Finansowa

1)

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										w tym:					
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	w tym:		1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2					
						1.1.3.1	z podatku od nieruchomości										
Lp	1																
Formuła	[1.1]+[1.2]																
Wykonanie 2014	26 564 864,37	23 462 060,35	2 207 298,00	52 277,80	4 072 368,13	1 340 259,02	8 645 336,00	7 838 710,71	3 102 804,02	389 821,22	2 712 982,80						
Wykonanie 2015	26 483 806,77	23 237 992,36	2 479 148,00	5 240,46	4 303 900,12	1 428 064,90	8 694 089,00	7 144 887,00	3 245 814,41	193 704,72	3 052 109,69						
Plan 3 kw. 2016	29 369 064,11	26 454 446,91	2 609 890,00	10 000,00	4 184 077,00	1 548 476,00	8 873 700,00	10 241 955,31	2 914 617,20	360 000,00	2 554 617,20						
Wykonanie 2016	29 460 394,67	27 109 177,47	2 609 890,00	10 000,00	4 200 438,40	1 548 476,00	9 053 700,00	10 741 955,73	2 351 217,20	199 188,58	2 152 028,62						
2017	28 384 600,92	25 943 485,92	2 738 526,00	15 500,00	4 441 930,00	1 795 000,00	8 884 122,00	9 461 001,00	2 441 135,00	200 000,00	2 241 135,00						
2018	24 966 000,00	24 637 836,00	2 615 000,00	20 000,00	4 362 873,40	1 708 476,00	9 086 000,00	7 150 000,00	328 164,00	150 000,00	178 164,00						
2019	24 801 000,00	24 651 000,00	2 620 000,00	25 000,00	4 372 873,40	1 718 476,00	9 086 000,00	7 250 000,00	150 000,00	150 000,00	0,00						
2020	24 761 000,00	24 611 000,00	2 625 000,00	30 000,00	4 382 873,40	1 728 476,00	9 086 000,00	7 350 000,00	150 000,00	150 000,00	0,00						
2021	24 867 000,00	24 867 000,00	2 630 000,00	31 000,00	4 392 873,40	1 738 476,00	9 086 000,00	7 450 000,00	150 000,00	150 000,00	0,00						
2022	24 973 000,00	24 973 000,00	2 635 000,00	32 000,00	4 402 873,40	1 748 476,00	9 086 000,00	7 550 000,00	150 000,00	150 000,00	0,00						
2023	25 079 000,00	25 079 000,00	2 640 000,00	33 000,00	4 412 873,40	1 758 476,00	9 086 000,00	7 650 000,00	150 000,00	150 000,00	0,00						
2024	25 185 000,00	25 185 000,00	2 645 000,00	34 000,00	4 422 873,40	1 768 476,00	9 086 000,00	7 750 000,00	150 000,00	150 000,00	0,00						
2025	25 192 000,00	25 192 000,00	2 650 000,00	35 000,00	4 432 873,40	1 778 476,00	9 086 000,00	7 850 000,00	150 000,00	150 000,00	0,00						
2026	25 398 477,61	25 398 477,61	2 655 000,00	36 000,00	4 442 873,40	1 788 476,00	9 186 000,00	7 950 000,00	150 000,00	150 000,00	0,00						
2027	25 555 405,26	25 555 405,26	2 660 000,00	37 000,00	4 452 873,40	1 798 476,00	9 186 000,00	8 000 000,00	150 000,00	150 000,00	0,00						
2028	25 612 784,86	25 612 784,86	2 665 000,00	38 000,00	4 462 873,40	1 808 476,00	9 186 000,00	8 050 000,00	150 000,00	150 000,00	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.

Lp	Wyszczególnienie	Wydanki ogółem ^x	z tego:										Wydanki majątkowe ^x
			w tym:										
			Wydanki bieżące ^x	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	na spłatę przeszłych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekazanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa ⁴⁾	wydatki na obsługę długu ^x	określone w art. 243 ust. 1 ustawy ^x	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 nie 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			
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						
Wykonanie 2014		25 308 491,33	22 354 113,02	0,00	0,00	0,00	0,00	261 602,39	0,00	0,00	0,00	0,00	2 954 378,31
Wykonanie 2015		28 015 396,35	21 799 351,39	0,00	0,00	0,00	0,00	194 202,03	0,00	0,00	0,00	0,00	6 216 044,96
Plan 3 kw. 2016		30 655 169,11	25 834 897,11	0,00	0,00	0,00	0,00	280 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 820 272,00
Wykonanie 2016		30 508 925,23	26 250 134,87	0,00	0,00	0,00	0,00	256 257,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 258 790,36
2017		27 663 131,48	24 956 996,22	0,00	0,00	0,00	0,00	243 074,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 706 135,26
2018		24 289 646,92	23 160 283,92	0,00	0,00	0,00	0,00	224 679,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 129 363,00
2019		24 012 208,00	23 199 711,00	0,00	0,00	0,00	0,00	204 533,00	0,00	0,00	0,00	0,00	812 497,00
2020		24 041 000,00	23 365 387,00	0,00	0,00	0,00	0,00	183 787,00	0,00	0,00	0,00	0,00	675 613,00
2021		24 060 828,00	23 490 752,00	0,00	0,00	0,00	0,00	162 802,00	0,00	0,00	0,00	0,00	570 076,00
2022		24 253 000,00	23 633 668,00	0,00	0,00	0,00	0,00	141 818,00	0,00	0,00	0,00	0,00	619 332,00
2023		24 379 000,00	23 790 692,00	0,00	0,00	0,00	0,00	122 292,00	0,00	0,00	0,00	0,00	588 308,00
2024		24 385 000,00	23 895 268,00	0,00	0,00	0,00	0,00	101 668,00	0,00	0,00	0,00	0,00	489 732,00
2025		24 392 000,00	23 899 568,00	0,00	0,00	0,00	0,00	79 668,00	0,00	0,00	0,00	0,00	492 432,00
2026		24 521 477,61	24 173 433,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55 784,00	0,00	0,00	0,00	0,00	348 044,61
2027		24 655 405,26	24 349 645,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 525,00	0,00	0,00	0,00	0,00	305 760,26
2028		24 952 784,86	24 411 338,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 075,00	0,00	0,00	0,00	0,00	541 446,86

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

PRZEWODNICZKA
Rady Miejskiej w Świdnicy
Alina Mańkut

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	z tego:							w tym:	
		Przychody x budżetu	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy x	w tym:			na pokrycie deficytu x budżetu
				4.1	4.1.1		4.2	4.2.1		
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	1 256 373,04	656 076,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	656 076,36	0,00
Wykonanie 2015	-1 531 589,58	2 357 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 357 000,00	1 531 589,58	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2016	-1 286 105,00	2 047 574,44	0,00	0,00	0,00	0,00	2 047 574,44	1 286 105,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	-1 048 530,56	1 810 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 810 000,00	1 048 530,56	0,00	0,00
2017	721 469,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	676 353,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	788 792,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	806 172,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	877 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	660 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

PRZEWODNICZĄCA
Rady Miejskiej w Rybniku
Alina Mańkut
Alina Mańkut

Wyszczególnienie	Rozchody x budżetu	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	
			5	5.1	w tym:				5.2
					5.1.1	z tego:			
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3			
Formuła	[5.1] + [5.2]		[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]						
Wykonanie 2014	1 905 761,15	1 905 761,15	890 025,91	890 025,91	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2015	782 955,44	782 955,44	306 474,44	306 474,44	0,00	0,00	0,00		
Plan 3 kw. 2016	761 469,44	761 469,44	306 474,44	306 474,44	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2016	761 469,44	761 469,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2017	721 469,44	721 469,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2018	676 353,08	676 353,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2019	788 792,00	788 792,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2020	720 000,00	720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2021	806 172,00	806 172,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2022	720 000,00	720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2023	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2024	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2025	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	877 000,00	877 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2028	660 000,00	660 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

6) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456 oraz z 2013 r. poz. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.

PRZEWODNICZKA
Rady Miejskiej
Alina Markut

Wyszczególnienie	Kwota długu ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych 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
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] - [4.2] - [02.1] - [2.1.20]
Wykonanie 2014	6 547 211,40	0,00	1 107 947,33	1 107 947,33
Wykonanie 2015	8 121 255,96	0,00	1 438 640,97	1 438 640,97
Plan 3 kw. 2016	9 407 360,96	0,00	619 549,80	619 549,80
Wykonanie 2016	9 169 786,52	0,00	859 042,60	859 042,60
2017	8 448 317,08	0,00	986 469,70	986 469,70
2018	7 771 964,00	0,00	1 477 552,08	1 477 552,08
2019	6 983 172,00	0,00	1 451 289,00	1 451 289,00
2020	6 263 172,00	0,00	1 245 613,00	1 245 613,00
2021	5 457 000,00	0,00	1 376 248,00	1 376 248,00
2022	4 737 000,00	0,00	1 339 332,00	1 339 332,00
2023	4 037 000,00	0,00	1 288 308,00	1 288 308,00
2024	3 237 000,00	0,00	1 289 732,00	1 289 732,00
2025	2 437 000,00	0,00	1 292 432,00	1 292 432,00
2026	1 560 000,00	0,00	1 225 044,61	1 225 044,61
2027	660 000,00	0,00	1 205 760,26	1 205 760,26
2028	0,00	0,00	1 201 446,86	1 201 446,86

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.

Lp	Wskaźnik spłaty zobowiązań									
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, bez uwzględnienia zobowiązań związków samorządowych terytorialnego, po uwzględnieniu 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 związków samorządowych terytorialnego, po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok	Kwota zobowiązań 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, po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządowych terytorialnego oraz 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 wykonanie roku poprzedzającego (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 x poprzednich lat)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządowych terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego, rok budżetowy	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządowych terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego, rok budżetowy	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządowych terytorialnego oraz po uwzględnieniu 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 związków samorządowych terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego, rok budżetowy
Formuła	$\frac{[2.1.1.] + [2.1.3.1.] + [5.1]}{[1]}$	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	[9.6.1] - [9.4]	9.7.1
Wykonanie 2014	8,16%	4,81%	0,00	4,81%	5,64%	0,00%	0,00%	TAK	TAK	TAK
Wykonanie 2015	3,69%	2,53%	0,00	2,53%	6,16%	0,00%	0,00%	TAK	TAK	TAK
Plan 3 kw. 2016	3,55%	2,50%	0,00	2,50%	3,34%	0,00%	0,00%	TAK	TAK	TAK
Wykonanie 2016	3,44%	3,44%	0,00	3,44%	3,59%	0,00%	0,00%	TAK	TAK	TAK
2017	3,40%	3,40%	0,00	3,40%	4,18%	5,05%	5,13%	TAK	TAK	TAK
2018	3,61%	3,61%	0,00	3,61%	6,52%	4,56%	4,64%	TAK	TAK	TAK
2019	4,01%	4,01%	0,00	4,01%	6,46%	4,68%	4,76%	TAK	TAK	TAK
2020	3,65%	3,65%	0,00	3,65%	5,64%	5,72%	5,72%	TAK	TAK	TAK
2021	3,90%	3,90%	0,00	3,90%	5,53%	6,21%	6,21%	TAK	TAK	TAK
2022	3,45%	3,45%	0,00	3,45%	5,36%	5,88%	5,88%	TAK	TAK	TAK
2023	3,28%	3,28%	0,00	3,28%	5,14%	5,51%	5,51%	TAK	TAK	TAK
2024	3,58%	3,58%	0,00	3,58%	5,12%	5,34%	5,34%	TAK	TAK	TAK
2025	3,49%	3,49%	0,00	3,49%	5,13%	5,21%	5,21%	TAK	TAK	TAK
2026	3,67%	3,67%	0,00	3,67%	4,82%	5,13%	5,13%	TAK	TAK	TAK
2027	3,64%	3,64%	0,00	3,64%	4,72%	5,02%	5,02%	TAK	TAK	TAK
2028	2,61%	2,61%	0,00	2,61%	4,69%	4,89%	4,89%	TAK	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.

PRZEWODNICZKA
Rady Miejskiej

Alina Mańkut

