

Uchwała nr XXXV/181/17

Rady Miejskiej w Pieniężnie

z dnia 28 grudnia 2017 r.

w sprawie: Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pieniężno

na lata 2018– 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 2017 r., poz. 2077 z późn. zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2017 r., poz. 1875 z późn. zm.)

Rada Miejska uchwała, co następuje:

§ 1

Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy na lata 2018–2028, zgodnie z załącznikiem nr 1.

§ 2

Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2018-2019 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 XXVII/135/17 Rady Miejskiej w Pieniężnie z dnia 26 stycznia 2017 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pieniężno na lata 2017-2028 wraz z dokonanymi zmianami.

§ 6

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Pieniężna.

§ 7

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2018 r.

PRZEWODNICZĄCA
Rady Miejskiej w Pieniężnie
Anna Markut
Anna Markut

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pieniężno na lata 2018-2028.

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 2018 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Pieniężno za lata 2015 i 2016, wartości planowane na koniec III kwartału 2017 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 (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 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 2018-2028.

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 stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 12 października 2017 roku, a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2018 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2019-2028 prognozę wykonano poprzez indeksację wybranych wartości

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

Tabela 1. Dane makroekonomiczne

Wskaźnik	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
PKB	3,80%	3,80%	3,80%	3,60%	3,50%	3,30%	3,20%
Inflacja	2,30%	2,30%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wskaźnik	2025	2026	2027	2028			
PKB	3,10%	3,00%	2,90%	2,90%			
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%			

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – październik 2017 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2017.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2018 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2018 rok. Od 2019 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji oraz wskaźnika dynamiki PKB. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wybranych 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 Pięczęno 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 Pięczęno 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 2018 rok zaplanowano w oparciu o uchwałę nr XXXIII/165/17 w sprawie określenia wysokości rocznych stawek podatku od nieruchomości na 2018 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 2018-2028 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 2018 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.

W 2018 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 Pięno 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 2018 przyjęto projekt budżetu. W latach 2019-2028 dokonano indeksacji prezentownych wartości. 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 Pięńszno na lata 2018-2019. 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, konieczne inwestycje 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 całym badanym okresie.

Tabela 4. Wynik budżetu Gminy Pięńszno

	2018	2019	2020	2021
Dochody	27 291 762,26	24 801 000,00	24 761 000,00	24 867 000,00
Wydatki	27 046 532,33	24 012 208,00	24 041 000,00	24 060 828,00
Wynik budżetu	245 229,93	788 792,00	720 000,00	806 172,00
	2022	2023	2024	2025
Dochody	24 973 000,00	25 079 000,00	25 185 000,00	25 192 000,00
Wydatki	24 253 000,00	24 379 000,00	24 385 000,00	24 392 000,00
Wynik budżetu	720 000,00	700 000,00	800 000,00	800 000,00
	2026	2027	2028	
Dochody	25 398 477,61	25 555 405,26	25 612 784,86	
Wydatki	24 521 477,61	24 655 405,26	24 952 784,86	
Wynik budżetu	877 000,00	900 000,00	660 000,00	

Źródło: Opracowanie własne.

5. Przychody

W okresie objętym prognozą nie planuje się zaciągnięcia nowego zobowiązania. W 2018 r.

wolne środki w kwocie 431 123,15 zł przeznaczone na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek .

6. Rozchody

Na dzień 01.01.2018 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 7 771 964,00 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2028. W 2018 r. zaplanowano rozchody w wysokości 676 353,08 zł - spłata z nadwyżki oraz wolnych środków.

7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

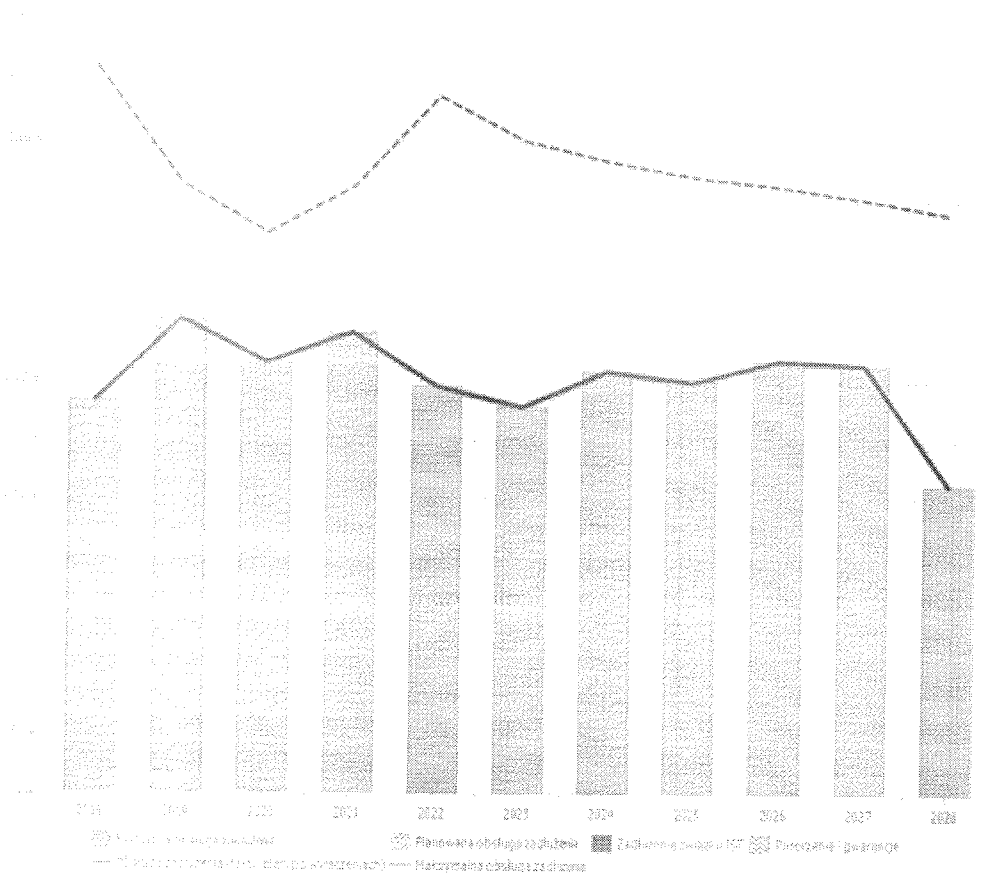
Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 z późn. zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów nie 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.

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	3,32%	4,01%	3,65%	3,90%	3,45%	3,28%	3,58%
Maksymalna obsługa zadłużenia	6,11%	5,14%	4,72%	5,12%	5,88%	5,51%	5,34%
Zachowanie relacji z art. 243	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2025	2026	2027	2028			
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	3,49%	3,67%	3,64%	2,61%			
Maksymalna obsługa zadłużenia	5,21%	5,13%	5,02%	4,89%			
Zachowanie relacji z art. 243	Tak	Tak	Tak	Tak			

Źródło: Opracowanie własne.

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej.



Sporz. Monika Zacharzewska

PRAWODNICZKA
 Rady Miejskiej w Górze
Alina Markuś
 Alina Markuś

Wieloletnia Prognoza Finansowa 1)

Załącznik nr 1
do uchwały Rady Miejskiej nr XXV/181/17
z dnia 28 grudnia 2017r.

Wyszczególnienie	1	z tego:										w tym:	
		w tym:										w tym:	
		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		
		Dochody bieżące x	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	Dochody majątkowe x	ze sprzedaży majątku x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje		
Lp	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		
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		
Wykonanie 2016	29 007 052,05	27 425 210,86	2 664 689,00	16 437,73	4 447 637,71	1 604 833,17	9 053 700,00	10 701 213,65	1 581 841,19	194 923,57	1 386 917,62		
Plan 3 kw. 2017	30 157 454,37	27 653 998,73	2 737 382,00	15 500,00	4 379 770,00	1 735 000,00	8 950 777,00	11 245 861,81	2 503 455,64	359 000,00	2 143 455,64		
Wykonanie 2017	30 551 380,96	28 047 925,32	2 737 382,00	15 500,00	4 379 770,00	1 735 000,00	8 950 777,00	11 639 788,40	2 503 455,64	359 000,00	2 143 455,64		
2018	27 291 762,26	26 937 229,26	2 738 526,00	20 000,00	4 484 870,00	1 795 500,00	9 264 206,00	10 073 617,26	354 533,00	200 000,00	154 533,00		
2019	24 801 000,00	24 651 000,00	2 629 000,00	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	25 017 000,00	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	0,00	0,00	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	0,00	0,00	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	0,00	0,00	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	0,00	0,00	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	0,00	0,00	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	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00		

1. 2. 3. 4. 5. 6. 7. 8. 9. 10. 11. 12. 13. 14. 15. 16. 17. 18. 19. 20. 21. 22. 23. 24. 25. 26. 27. 28. 29. 30. 31. 32. 33. 34. 35. 36. 37. 38. 39. 40. 41. 42. 43. 44. 45. 46. 47. 48. 49. 50. 51. 52. 53. 54. 55. 56. 57. 58. 59. 60. 61. 62. 63. 64. 65. 66. 67. 68. 69. 70. 71. 72. 73. 74. 75. 76. 77. 78. 79. 80. 81. 82. 83. 84. 85. 86. 87. 88. 89. 90. 91. 92. 93. 94. 95. 96. 97. 98. 99. 100. 101. 102. 103. 104. 105. 106. 107. 108. 109. 110. 111. 112. 113. 114. 115. 116. 117. 118. 119. 120. 121. 122. 123. 124. 125. 126. 127. 128. 129. 130. 131. 132. 133. 134. 135. 136. 137. 138. 139. 140. 141. 142. 143. 144. 145. 146. 147. 148. 149. 150. 151. 152. 153. 154. 155. 156. 157. 158. 159. 160. 161. 162. 163. 164. 165. 166. 167. 168. 169. 170. 171. 172. 173. 174. 175. 176. 177. 178. 179. 180. 181. 182. 183. 184. 185. 186. 187. 188. 189. 190. 191. 192. 193. 194. 195. 196. 197. 198. 199. 200. 201. 202. 203. 204. 205. 206. 207. 208. 209. 210. 211. 212. 213. 214. 215. 216. 217. 218. 219. 220. 221. 222. 223. 224. 225. 226. 227. 228. 229. 230. 231. 232. 233. 234. 235. 236. 237. 238. 239. 240. 241. 242. 243. 244. 245. 246. 247. 248. 249. 250. 251. 252. 253. 254. 255. 256. 257. 258. 259. 260. 261. 262. 263. 264. 265. 266. 267. 268. 269. 270. 271. 272. 273. 274. 275. 276. 277. 278. 279. 280. 281. 282. 283. 284. 285. 286. 287. 288. 289. 290. 291. 292. 293. 294. 295. 296. 297. 298. 299. 300. 301. 302. 303. 304. 305. 306. 307. 308. 309. 310. 311. 312. 313. 314. 315. 316. 317. 318. 319. 320. 321. 322. 323. 324. 325. 326. 327. 328. 329. 330. 331. 332. 333. 334. 335. 336. 337. 338. 339. 340. 341. 342. 343. 344. 345. 346. 347. 348. 349. 350. 351. 352. 353. 354. 355. 356. 357. 358. 359. 360. 361. 362. 363. 364. 365. 366. 367. 368. 369. 370. 371. 372. 373. 374. 375. 376. 377. 378. 379. 380. 381. 382. 383. 384. 385. 386. 387. 388. 389. 390. 391. 392. 393. 394. 395. 396. 397. 398. 399. 400. 401. 402. 403. 404. 405. 406. 407. 408. 409. 410. 411. 412. 413. 414. 415. 416. 417. 418. 419. 420. 421. 422. 423. 424. 425. 426. 427. 428. 429. 430. 431. 432. 433. 434. 435. 436. 437. 438. 439. 440. 441. 442. 443. 444. 445. 446. 447. 448. 449. 450. 451. 452. 453. 454. 455. 456. 457. 458. 459. 460. 461. 462. 463. 464. 465. 466. 467. 468. 469. 470. 471. 472. 473. 474. 475. 476. 477. 478. 479. 480. 481. 482. 483. 484. 485. 486. 487. 488. 489. 490. 491. 492. 493. 494. 495. 496. 497. 498. 499. 500. 501. 502. 503. 504. 505. 506. 507. 508. 509. 510. 511. 512. 513. 514. 515. 516. 517. 518. 519. 520. 521. 522. 523. 524. 525. 526. 527. 528. 529. 530. 531. 532. 533. 534. 535. 536. 537. 538. 539. 540. 541. 542. 543. 544. 545. 546. 547. 548. 549. 550. 551. 552. 553. 554. 555. 556. 557. 558. 559. 560. 561. 562. 563. 564. 565. 566. 567. 568. 569. 570. 571. 572. 573. 574. 575. 576. 577. 578. 579. 580. 581. 582. 583. 584. 585. 586. 587. 588. 589. 590. 591. 592. 593. 594. 595. 596. 597. 598. 599. 600. 601. 602. 603. 604. 605. 606. 607. 608. 609. 610. 611. 612. 613. 614. 615. 616. 617. 618. 619. 620. 621. 622. 623. 624. 625. 626. 627. 628. 629. 630. 631. 632. 633. 634. 635. 636. 637. 638. 639. 640. 641. 642. 643. 644. 645. 646. 647. 648. 649. 650. 651. 652. 653. 654. 655. 656. 657. 658. 659. 660. 661. 662. 663. 664. 665. 666. 667. 668. 669. 670. 671. 672. 673. 674. 675. 676. 677. 678. 679. 680. 681. 682. 683. 684. 685. 686. 687. 688. 689. 690. 691. 692. 693. 694. 695. 696. 697. 698. 699. 700. 701. 702. 703. 704. 705. 706. 707. 708. 709. 710. 711. 712. 713. 714. 715. 716. 717. 718. 719. 720. 721. 722. 723. 724. 725. 726. 727. 728. 729. 730. 731. 732. 733. 734. 735. 736. 737. 738. 739. 740. 741. 742. 743. 744. 745. 746. 747. 748. 749. 750. 751. 752. 753. 754. 755. 756. 757. 758. 759. 760. 761. 762. 763. 764. 765. 766. 767. 768. 769. 770. 771. 772. 773. 774. 775. 776. 777. 778. 779. 780. 781. 782. 783. 784. 785. 786. 787. 788. 789. 790. 791. 792. 793. 794. 795. 796. 797. 798. 799. 800. 801. 802. 803. 804. 805. 806. 807. 808. 809. 810. 811. 812. 813. 814. 815. 816. 817. 818. 819. 820. 821. 822. 823. 824. 825. 826. 827. 828. 829. 830. 831. 832. 833. 834. 835. 836. 837. 838. 839. 840. 841. 842. 843. 844. 845. 846. 847. 848. 849. 850. 851. 852. 853. 854. 855. 856. 857. 858. 859. 860. 861. 862. 863. 864. 865. 866. 867. 868. 869. 870. 871. 872. 873. 874. 875. 876. 877. 878. 879. 880. 881. 882. 883. 884. 885. 886. 887. 888. 889. 890. 891. 892. 893. 894. 895. 896. 897. 898. 899. 900. 901. 902. 903. 904. 905. 906. 907. 908. 909. 910. 911. 912. 913. 914. 915. 916. 917. 918. 919. 920. 921. 922. 923. 924. 925. 926. 927. 928. 929. 930. 931. 932. 933. 934. 935. 936. 937. 938. 939. 940. 941. 942. 943. 944. 945. 946. 947. 948. 949. 950. 951. 952. 953. 954. 955. 956. 957. 958. 959. 960. 961. 962. 963. 964. 965. 966. 967. 968. 969. 970. 971. 972. 973. 974. 975. 976. 977. 978. 979. 980. 981. 982. 983. 984. 985. 986. 987. 988. 989. 990. 991. 992. 993. 994. 995. 996. 997. 998. 999. 1000.

BYTOWY ODDZIAŁ
NACZELNIK
Anna Markiewicz
Anna Markiewicz

| Lp | 2 | 2.1 | 2.1.1 | 2.1.2 | 2.1.3 | 2.1.3.1 | z tego | | 2.1.3.1.2 | 2.2 | | |
|-----------------|---------------|---------------|-------|-------|------------|------------|---------------------------------|-------------------|-----------|--------------|-----------|-----------|
| | | | | | | | w tym: | | | | 2.1.3.1.1 | 2.1.3.1.2 |
| | | | | | | | z tytułu poręczeń i gwarancji x | Wydatki bieżące x | | | | |
| Wykonanie 2015 | 28 015 396,35 | 21 799 351,39 | 0,00 | 0,00 | 194 202,03 | 194 202,03 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 216 044,96 | | |
| Wykonanie 2016 | 29 585 761,09 | 25 381 025,74 | 0,00 | 0,00 | 258 088,44 | 258 088,44 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 204 735,35 | | |
| Plan 3 kw. 2017 | 29 435 984,93 | 26 655 581,81 | 0,00 | 0,00 | 253 074,00 | 253 074,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 780 403,12 | | |
| Wykonanie 2017 | 29 829 911,52 | 27 049 508,40 | 0,00 | 0,00 | 253 074,00 | 253 074,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 780 403,12 | | |
| 2018 | 27 046 532,33 | 26 249 930,90 | 0,00 | 0,00 | 230 000,00 | 230 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 796 601,43 | | |
| 2019 | 24 012 208,00 | 23 199 711,00 | 0,00 | 0,00 | 204 533,00 | 204 533,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 812 497,00 | | |
| 2020 | 24 041 000,00 | 23 365 387,00 | 0,00 | 0,00 | 183 787,00 | 183 787,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 675 613,00 | | |
| 2021 | 24 210 828,00 | 23 490 752,00 | 0,00 | 0,00 | 162 802,00 | 162 802,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 720 076,00 | | |
| 2022 | 24 253 000,00 | 23 633 668,00 | 0,00 | 0,00 | 141 818,00 | 141 818,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 619 332,00 | | |
| 2023 | 24 379 000,00 | 23 790 692,00 | 0,00 | 0,00 | 122 292,00 | 122 292,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 588 308,00 | | |
| 2024 | 24 385 000,00 | 23 895 268,00 | 0,00 | 0,00 | 101 668,00 | 101 668,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 489 732,00 | | |
| 2025 | 24 392 000,00 | 23 899 568,00 | 0,00 | 0,00 | 79 668,00 | 79 668,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 492 432,00 | | |
| 2026 | 24 521 477,61 | 24 173 433,00 | 0,00 | 0,00 | 55 784,00 | 55 784,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 348 044,61 | | |
| 2027 | 24 655 405,26 | 24 349 645,00 | 0,00 | 0,00 | 30 525,00 | 30 525,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 305 760,26 | | |
| 2028 | 24 952 784,86 | 24 411 338,00 | 0,00 | 0,00 | 9 075,00 | 9 075,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 541 446,86 | | |

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

| Wyszczególnienie | Wynik budżetu x | Przychody budżetu x | Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x | w tym: | | Wolne środki o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x | w tym: | | Kredyty pożyczki, emisja papierów wartościowych x | w tym: | | inne przychody niezwiązane z zacięgnięciem długu 5) x | na pokrycie deficytu budżetu x |
|------------------|-----------------|---------------------|--------------------------------------|--------|------------|--|--------------|--------------|---|--------|-----|---|--------------------------------|
| | | | | 4 | 4.1 | | 4.1.1 | 4.2 | | 4.2.1 | 4.3 | | |
| LP | 3 | 4 | 4.1 | 4.1.1 | 4.2 | 4.2.1 | 4.3 | 4.3.1 | 4.4 | 4.4.1 | | | |
| Wykonanie 2015 | -1 631 589,58 | 2 357 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 357 000,00 | 1 531 589,58 | 0,00 | 0,00 | | | |
| Wykonanie 2016 | -578 709,04 | 1 810 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 810 000,00 | 578 709,04 | 0,00 | 0,00 | | | |
| Plan 3 kw. 2017 | 721 469,44 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| Wykonanie 2017 | 721 469,44 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| 2018 | 245 229,93 | 431 123,15 | 0,00 | 0,00 | 431 123,15 | 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 sprawy pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Rady Miejskiej w Pielicyntle

[Podpis]

| Lp. | 5 | z tego: | | | | 6 | 7 | 8.1 | 8.2 |
|-----------------|--------------------|---|--|--|---|---|---|---|---|
| | | 5.1 | z tego: | | | | | | |
| | | | 5.1.1 | 5.1.1.1 | 5.1.1.2 | | | | |
| | Wyszczególnienie | Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x | łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń i spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x | kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x | kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy 6) x | Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu | Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych | Relacja zrealizowania wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy | Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi pomniejszonymi o wydatki |
| | Rozchody budżetu x | | | | | | | | Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi |
| | | | | | | | | | |
| Wykonanie 2015 | 782 955,44 | 782 955,44 | 306 474,44 | 306 474,44 | 0,00 | 0,00 | 8 121 255,96 | 1 438 640,97 | 1 438 640,97 |
| Wykonanie 2016 | 761 469,44 | 761 469,44 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 169 788,52 | 2 044 185,12 | 2 044 185,12 |
| Plan 3 kw. 2017 | 721 469,44 | 721 469,44 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 448 317,08 | 998 416,92 | 998 416,92 |
| Wykonanie 2017 | 721 469,44 | 721 469,44 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 448 317,08 | 998 416,92 | 998 416,92 |
| 2018 | 676 353,08 | 676 353,08 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7 771 964,00 | 687 298,36 | 1 118 421,51 |
| 2019 | 788 792,00 | 788 792,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 983 172,00 | 1 451 289,00 | 1 451 289,00 |
| 2020 | 720 000,00 | 720 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 263 172,00 | 1 245 613,00 | 1 245 613,00 |
| 2021 | 806 172,00 | 806 172,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 457 000,00 | 1 376 248,00 | 1 376 248,00 |
| 2022 | 720 000,00 | 720 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 737 000,00 | 1 339 332,00 | 1 339 332,00 |
| 2023 | 700 000,00 | 700 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 037 000,00 | 1 288 308,00 | 1 288 308,00 |
| 2024 | 800 000,00 | 800 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 237 000,00 | 1 289 732,00 | 1 289 732,00 |
| 2025 | 800 000,00 | 800 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 437 000,00 | 1 292 432,00 | 1 292 432,00 |
| 2026 | 877 000,00 | 877 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 560 000,00 | 1 225 044,61 | 1 225 044,61 |
| 2027 | 900 000,00 | 900 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 660 000,00 | 1 205 760,26 | 1 205 760,26 |
| 2028 | 660 000,00 | 660 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 201 446,86 | 1 201 446,86 |

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. 1189) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.

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 2015-2016.

Prezydent Powiatu
Rady Powiatu w Iłkowie

Alma Mankul

| Wskaźnik spłaty zobowiązań | | | | | | | | | |
|----------------------------|---|---|---|--|--|--|--|--|--|
| | Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów bez uwzględnienia zobowiązań związku współwzorzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po podlegającą dołączeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^a dany rok ^x | Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów bez uwzględnienia zobowiązań związku współwzorzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po podlegającą dołączeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^a dany rok ^x | Kwota zobowiązań ^a związku współwzorzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca dołączeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^a dany rok ^x | Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów z wydatki bieżące do dochodów budżetu ustalonego dla danego roku wskaźnik jednostkowy ^x | Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń obciążony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ^x | Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń obciążony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ^x | Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współwzorzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń obciążonego w oparciu o plan 3 kwartałów poprzedzającego roku budżetowy ^x | Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współwzorzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń obciążonego w oparciu o plan 3 kwartałów poprzedzającego roku budżetowy ^x | Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współwzorzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń obciążonego w oparciu o plan 3 kwartałów poprzedzającego roku budżetowy ^x |
| Wykonanie 2015 | 3,69% | 2,53% | 0,00 | 6,16% | X | X | X | X | |
| Wykonanie 2016 | 3,50% | 3,50% | 0,00 | 7,72% | X | X | X | X | |
| Plan 3 kw. 2017 | 3,23% | 3,23% | 0,00 | 4,50% | X | X | X | X | |
| Wykonanie 2017 | 3,19% | 3,19% | 0,00 | 4,44% | X | X | X | X | |
| 2018 | 3,32% | 3,32% | 0,00 | 3,25% | 6,13% | 6,11% | TAK | TAK | |
| 2019 | 4,01% | 4,01% | 0,00 | 6,46% | 5,16% | 5,14% | TAK | TAK | |
| 2020 | 3,65% | 3,65% | 0,00 | 5,64% | 4,74% | 4,72% | TAK | TAK | |
| 2021 | 3,87% | 3,87% | 0,00 | 6,10% | 5,12% | 5,12% | TAK | TAK | |
| 2022 | 3,45% | 3,45% | 0,00 | 5,36% | 6,07% | 6,07% | TAK | TAK | |
| 2023 | 3,28% | 3,28% | 0,00 | 5,14% | 5,70% | 5,70% | TAK | TAK | |
| 2024 | 3,58% | 3,58% | 0,00 | 5,12% | 5,53% | 5,53% | TAK | TAK | |
| 2025 | 3,49% | 3,49% | 0,00 | 5,13% | 5,21% | 5,21% | TAK | TAK | |
| 2026 | 3,67% | 3,67% | 0,00 | 4,82% | 5,13% | 5,13% | TAK | TAK | |
| 2027 | 3,64% | 3,64% | 0,00 | 4,72% | 5,02% | 5,02% | TAK | TAK | |
| 2028 | 2,61% | 2,61% | 0,00 | 4,69% | 4,89% | 4,89% | 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.

PRZEWODNICĄCA
Rady Miejskiej w Puławach

Alina Markul
Alina Markul

