

**Uchwała Nr XIV/144/2016
Rady Miejskiej w Ośnie Lubuskim
z dnia 19.12.2016r.**

**w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ośno Lubuskie
na lata 2017 – 2024.**

Na podstawie, art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013 r., poz. 594 ze zmianami) oraz art. art. 226, 227, 228, 229, 230 ust. 1 i 6, ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2013r., poz. 885 ze zmianami)

Rada Miejska w Ośnie Lubuskim uchwala, co następuje:

§ 1.

Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Ośno Lubuskie na lata 2017 - 2024 obejmującą:

1. dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób sfinansowania deficytu oraz informację o relacji długu, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały;
2. objaśnienia przyjętych wartości stanowiące załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2.

Upoważnia się Burmistrza Ośna Lubuskiego do zaciągania zobowiązań:

1. z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których płatności wykraczają poza rok budżetowy.
2. Upoważnia się Burmistrza do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

§ 4.

Traci moc uchwała Nr VIII/95/2015 z dnia 17.12.2015r. Rady Miejskiej w Ośnie Lubuskim w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ośno Lubuskie na lata 2016 – 2024.

§ 5.

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Ośna Lubuskiego.

§ 6.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 01 stycznia 2017r.

Przewodniczący Rady Miejskiej

Henryk Łapko



Wieloletnia Prognoza Finansowa ¹⁾

Załącznik nr 1
do Uchwały Rady Miejskiej
Nr XIV/144/2016
z dnia 19.12.2016r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem* 1	z tego:							w tym:			
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	w tym:		1.2	1.2.1	1.2.2		
						1.1.3.1	z podatku od nieruchomości					
Lp												
Formula	[1.1]*[1.2]											
2017	31 383 251,00	29 538 862,00	3 863 869,00	80 000,00	7 867 050,00	5 300 000,00	5 300 000,00	6 662 504,00	8 081 319,00	1 844 389,00	1 300 000,00	543 389,00
2018	38 149 300,00	33 399 300,00	4 010 700,00	83 040,00	8 009 400,00	5 501 400,00	5 501 400,00	5 514 450,00	8 388 400,00	4 750 000,00	1 000 000,00	3 750 000,00
2019	39 222 200,00	34 472 200,00	4 167 100,00	86 300,00	8 321 800,00	5 715 900,00	5 715 900,00	5 729 520,00	8 715 500,00	4 750 000,00	1 000 000,00	3 750 000,00
2020	34 099 600,00	33 099 600,00	4 329 600,00	89 600,00	8 646 300,00	5 938 900,00	5 938 900,00	5 952 980,00	9 055 500,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
2021	34 035 900,00	33 035 900,00	4 489 800,00	92 600,00	8 966 200,00	6 158 600,00	6 158 600,00	6 173 230,00	9 390 500,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
2022	35 225 200,00	34 225 200,00	4 651 460,00	96 300,00	9 289 000,00	6 380 300,00	6 380 300,00	6 395 470,00	9 728 600,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
2023	36 354 600,00	35 354 600,00	4 805 000,00	99 500,00	9 595 600,00	6 590 900,00	6 590 900,00	6 606 520,00	10 049 600,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
2024	37 496 000,00	36 496 000,00	4 958 700,00	102 700,00	9 902 600,00	6 801 800,00	6 801 800,00	6 817 930,00	10 371 200,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem *	z tego:									
		2.1	Wydatki bieżące *		2.1.2	2.1.3	w tym:		w tym:		2.2
			2.1.1	z tytułu poręczeń i gwarancji *			gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy *	na spłatę przyjętych zobowiązań Samodzielnego Publicznego Opieki Społecznej: - przekazanego na zaszczerach określonych w przepisach o szkodliwości karnej, w szczególności jakiej nie podlega sfinansowaniu obciąż z budżetu państwa *	wydatki na obsługę długu *	odsieki i dyskonta określone w art. 243 ust. 1 ustawy *	
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	31 194 263,00	27 136 083,00	0,00	0,00	0,00	355 000,00	355 000,00	0,00	0,00	4 058 180,00	
2018	36 490 432,00	28 490 432,00	0,00	0,00	0,00	418 950,00	418 950,00	0,00	0,00	8 000 000,00	
2019	37 602 011,00	29 602 011,00	0,00	0,00	0,00	344 600,00	344 600,00	0,00	0,00	8 000 000,00	
2020	32 584 088,00	30 756 700,00	0,00	0,00	0,00	276 550,00	276 550,00	0,00	0,00	1 827 388,00	
2021	32 600 888,00	31 894 700,00	0,00	0,00	0,00	212 050,00	212 050,00	0,00	0,00	706 188,00	
2022	33 790 188,00	33 042 900,00	0,00	0,00	0,00	149 700,00	149 700,00	0,00	0,00	747 288,00	
2023	34 919 588,00	34 133 400,00	0,00	0,00	0,00	86 650,00	86 650,00	0,00	0,00	786 188,00	
2024	36 255 112,00	35 225 600,00	0,00	0,00	0,00	28 600,00	28 600,00	0,00	0,00	1 029 512,00	

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	Przychody ^x budżetu	4	4.1	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x	z tego:		na pokrycie deficytu ^x budżetu	4.2	4.2.1	4.3	w tym:		na pokrycie deficytu ^x budżetu	4.4	4.4.1
					na pokrycie deficytu ^x budżetu	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych		na pokrycie deficytu ^x budżetu	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x					na pokrycie deficytu ^x budżetu	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem ^s długu			
Lp	3			4.1	4.1.1	4.2.1	4.2	4.3	4.3.1	4.4.1								
Formula	[1] - [2]	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]																
2017	1 88 988,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	1 658 868,00	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
2019	1 620 189,00	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
2020	1 515 512,00	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
2021	1 435 012,00	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
2022	1 435 012,00	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
2023	1 435 012,00	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
2024	1 240 888,00	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

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

Wyszczególnienie	Rozchody * budżetu *	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
		5.1	5.1.1	z tego:			
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń w art. 243 ust. 3 ustawy *	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy *	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy	
Lp	5	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	1 688 988,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2018	1 658 868,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2019	1 620 189,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2020	1 515 512,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	1 435 012,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	1 435 012,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	1 435 012,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	1 240 888,00	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 zrównowżenia 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] - [1.2]
2017	10 340 493,00	0,00	2 402 779,00	2 402 779,00
2018	8 681 625,00	0,00	4 908 868,00	4 908 868,00
2019	7 051 436,00	0,00	4 870 189,00	4 870 189,00
2020	5 545 924,00	0,00	2 342 900,00	2 342 900,00
2021	4 110 912,00	0,00	1 141 200,00	1 141 200,00
2022	2 675 900,00	0,00	1 182 300,00	1 182 300,00
2023	1 240 888,00	0,00	1 221 200,00	1 221 200,00
2024	0,00	0,00	1 270 400,00	1 270 400,00

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

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

Wskaźnik spłaty zobowiązań									
Lp	Formuła	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązanie przez jednostkę samorządu terytorialnego, z uwzględnieniem ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań z uwzględnieniem samorządu terytorialnego oraz uwzględnieniem 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 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 poprzednich lat)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązanie przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązanie przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	
		9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7
	$(2.1.1 + 2.1.3) / (1 + 1.1) \cdot 100$	$(2.1.1 + 2.1.3 + 2.1.4 + 2.1.5 + 2.1.6 + 2.1.7 + 2.1.8 + 2.1.9 + 2.1.10 + 2.1.11 + 2.1.12) / (1 + 1.1) \cdot 100$	$(2.1.1 + 2.1.3 + 2.1.4 + 2.1.5 + 2.1.6 + 2.1.7 + 2.1.8 + 2.1.9 + 2.1.10 + 2.1.11 + 2.1.12) / (1 + 1.1) \cdot 100$	$(10.1.1 + 10.1.19 + 11.2.1 + 12.1.1 + 12.1.2 + 12.1.3 + 12.1.4 + 12.1.5 + 12.1.6 + 12.1.7) / (1 + 1.1) \cdot 100$	Średnia z trzech poprzednich lat (9.5)	Średnia z trzech poprzednich lat (9.5)	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]	
2017	6,51%	6,51%	0,00	6,51%	11,80%	11,47%	11,39%	TAK	
2018	5,45%	5,45%	0,00	5,45%	15,49%	11,89%	11,81%	TAK	
2019	5,01%	5,01%	0,00	5,01%	14,97%	13,18%	13,10%	TAK	
2020	5,26%	5,26%	0,00	5,26%	9,80%	14,09%	14,09%	TAK	
2021	4,84%	4,84%	0,00	4,84%	6,29%	13,42%	13,42%	TAK	
2022	4,50%	4,50%	0,00	4,50%	6,20%	10,35%	10,35%	TAK	
2023	4,19%	4,19%	0,00	4,19%	6,11%	7,43%	7,43%	TAK	
2024	3,39%	3,39%	0,00	3,39%	6,08%	6,20%	6,20%	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 nadwyżki budżetowej ¹⁰⁾	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych								
			Spłaty 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	z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane ¹²⁾	Nowe wydatki inwestycyjne ¹³⁾	Wydatki majątkowe w formie dotacji
							bieżące	majątkowe			
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	188 988,00	188 988,00	9 545 259,00	3 398 010,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 052 180,00	6 000,00	
2018	1 658 868,00	1 658 868,00	9 907 900,00	3 002 570,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 000 000,00	0,00	
2019	1 620 189,00	1 620 189,00	10 294 390,00	3 119 680,00	0,00	0,00	0,00	8 000 000,00	0,00	0,00	
2020	1 515 512,00	1 515 512,00	10 695 900,00	3 241 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 827 388,00	0,00	
2021	1 435 012,00	1 435 012,00	11 091 600,00	3 361 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	706 188,00	0,00	
2022	1 435 012,00	1 435 012,00	11 490 900,00	3 482 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	747 288,00	0,00	
2023	1 435 012,00	1 435 012,00	11 870 100,00	3 597 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	786 188,00	0,00	
2024	1 240 888,00	1 240 888,00	12 249 900,00	3 712 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 029 512,00	0,00	

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż spłaty 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.

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	12.1	w tym:		12.2	w tym:		12.3	w tym:	
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy		finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy
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	0,00	0,00	0,00	543 389,00	543 389,00	543 389,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	3 750 000,00	3 750 000,00	3 750 000,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	3 750 000,00	3 750 000,00	3 750 000,00	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

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	12.4	w tym:		Wydanki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania	Wydanki 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	Wydanki 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:	Wydanki 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 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:
		Wydanki majątkowe na projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydanki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy								
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	639 280,00	543 389,00	543 389,00	95 891,00	95 891,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	8 000 000,00	3 750 000,00	0,00	4 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	8 000 000,00	3 750 000,00	0,00	4 250 000,00	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	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	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	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	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	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 samodzielnich publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku										
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawarciem po dniu 1 stycznia 2013 r. umów na realizację programu, projektu lub zadania, do którego dofinansowanie następuje na podstawie art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7	Wydatki na spłatę zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawarciem po dniu 1 stycznia 2013 r. umów na realizację programu, projektu lub zadania, do którego dofinansowanie następuje na podstawie art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym: w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
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	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	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	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	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	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	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	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Dane uzupełniające o długu i jego spłacie							
Wyszczególnienie	14.1	14.2	14.3	w tym:			14.4
				Wydatki zmniejszające dług ^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	
Splaty 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 dokonana się z wydatków budżetu ^x	Wydatki zmniejszające dług ^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	Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) ^x	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	
Formuła							
2017	1 688 988,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	1 658 868,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 370 189,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 265 512,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 185 012,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 185 012,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 185 012,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	990 880,00	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 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). Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dołączą 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 zaciągnięcie 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 zaciągnięto oraz planuje się zaciągnięcie 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

OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI do opracowania Wieloletnia Prognozy Finansowej Gminy Ośno Lubuskie na lata 2017-2024

Zgodnie z art. 227 ustawy o finansach publicznych Wieloletnia Prognoza Finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. Okres objęty Wieloletnią Prognozą finansową nie może być jednak krótszy niż okres na jaki przyjęto limity wydatków na realizowane przedsięwzięcia.

Opracowując Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Ośno Lubuskie na lata 2017-2024 dokonano analizy wykonania budżetu za lata 2014 - 2016. Na tej podstawie zaplanowane zostały dochody i wydatki na rok 2017. Sporządzając plan na lata kolejne uwzględniono wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego ogłoszone przez Ministerstwo Rozwoju i Finansów.

Należy również zaznaczyć, że planowanie w tak długim okresie czasu jest obciążone bardzo dużym ryzykiem błędu.

1. Dochody budżetu gminy

1 a. Plan dochodów bieżących

Plan dochodów bieżących na 2017r. jest zgodny z projektem uchwały budżetowej na 2017r. Natomiast w 2018 roku i latach kolejnych zaplanowano wzrost dochodów bieżących w wysokości wynikającej z założeń makroekonomicznych. W latach 2018 - 2019 zwiększone zostały dochody o zwrot podatku VAT od realizowanego zdania inwestycyjnego związanego z uporządkowaniem gospodarki wodno - ściekowej. Analiza wykonania dochodów lat ubiegłych wskazuje na tendencję zmniejszania dotacji na realizację zadań własnych szczególnie z zakresu opieki społecznej. W trakcie wykonywania WPF może się zmieniać struktura realizowanych dochodów.

1 b. Plan dochodów majątkowych

W roku 2017 wpływy z tytułu dochodów majątkowych zaplanowano w wysokości 1.844.389,00zł z czego 1.300.000,00zł jako dochody ze sprzedaży majątku, oraz kwotę 543.389,00zł jako dotację do realizowanego zadania "Rozwój społeczeństwa informacyjnego na terenie partnerstwa: Gminy Słubice, Gminy Cybinka, Gminy Rzepin, Gminy Ośno Lubuskie oraz Gminy Górzycza". W latach 2018 i 2019 zaplanowano wpływy ze sprzedaży majątku po 1.000.000,00zł oraz dochody z tytułu dotacji w wysokości po 3.750.000,00zł. Zaplanowana dotacja związana jest z realizacją zadania inwestycyjnego "Uporządkowanie gospodarki wodno - ściekowej w aglomeracji Ośno Lubuskie". W związku z tym, że Regionalny Program Operacyjny Lubuskie 2020 dopuszcza zaiczekowanie zadań planowaną kwotę dofinansowania podzielono w równej części na cały planowany okres realizacji inwestycji.

W kolejnych latach objętych Wieloletnią Prognozą Finansową planując dochody majątkowe uwzględniono jedynie wpływy ze sprzedaży składników majątkowych. Założono realizację dochodów ze sprzedaży majątku na równym poziomie we wszystkich latach objętych

prognozą. Planując wielkość sprzedaży nieruchomości w roku 2017 i latach następnych założono sprzedaż 20 działek budowlanych o wartości 50 000,00zł każda. Plan na 2017r. w wysokości 1 300 000,00zł zakłada poza sprzedażą 20 działek budowlanych sprzedaż działek przeznaczonych na działalność gospodarczą przy obwodnicy Ośna Lubuskiego. Analiza wykonania dochodów majątkowych za lata 2014 - 2016 pozwala na stwierdzenie, że zaplanowany poziom dochodów majątkowych jest realny do osiągnięcia.

2. Wydatki bieżące

Planując wydatki bieżące zaplanowano ich wzrost w wysokości zgodnej z wytycznymi dotyczącymi założeń makroekonomicznych ogłoszonymi przez Ministerstwo Rozwoju i Finansów.

2a. Wydatki bieżące na obsługę zadłużenia

Planując wydatki bieżące na obsługę długu uwzględniono wysokość oprocentowania wynikającą z już zawartych umów kredytowych oraz kredytu planowanego do zaciągnięcia w 2017roku. Oprocentowanie kredytu stanowi zmienna stopa WIBOR 3M oraz stała marża banku. Na potrzeby oszacowania wielkości wydatków związanych z obsługą zadłużenia przyjęto stawkę WIBOR 3M na poziomie 1,8%.

2b. Wzrost wynagrodzeń

W 2017r. zaplanowano wzrost wynagrodzeń dla pracowników jednostek gminnych o 3%. Poza tym uwzględniono wzrost powiązany z awansem zawodowym, wzrost dodatków z tytułu wysługi lat oraz nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne. W kolejnych latach objętych Wieloletnią Prognozą Finansową zaplanowano wzrost wynagrodzeń o zakładany w wytycznych makroekonomicznych procent wzrostu PKB.

2c. wzrost wydatków związanych z funkcjonowaniem JST

W ramach wydatków związanych z funkcjonowaniem JST ujęto wydatki zaplanowane w rozdziałach 75022 – Rady gmin i 75023 – Urzędy gmin.

3. Wydatki majątkowe

W 2017r. wydatki majątkowe zaplanowano na poziomie 3 996 180,00zł zgodnie z projektem uchwały budżetowej. W 2017r. zaplanowane wydatki majątkowe uwzględniają zawarte umowy na realizację zadań rozpoczętych w latach ubiegłych. W roku 2018 i 2019 wydatki majątkowe zaplanowano na poziomie po 8 000 000,00zł w związku z planowaną realizacją zadania inwestycyjnego "Uporządkowanie gospodarki wodno - ściekowej w aglomeracji Ośno Lubuskie". W latach 2018-2020 nie planuje się zaciągać nowych zobowiązań kredytowych wydatki majątkowe zaplanowano na poziomie środków pozostających do dyspozycji po sfinansowaniu wydatków bieżących oraz rozchodów budżetu gminy.

4. Wynik budżetu

Wynik budżetu gminy jest różnicą dochodów i wydatków. W związku z tym, że w latach 2018 - 2025 nie planuje się zaciągać nowych zobowiązań kredytowych wynik budżetu jest równy planowanym rozchodom z tytułu spłat zobowiązań kredytowych.

5. Przychody budżetu

Plan na 2017r. nie uwzględnia wolnych środków o których mowa w art. 217 ust. 2, pkt 6 ustawy o finansach publicznych. Po zatwierdzeniu sprawozdań finansowych za 2016r. wolne środki zostaną wprowadzone zarówno do budżetu gminy jak i do WPF w realnej wysokości. W kolejnych latach również nie zaplanowano nadwyżki budżetowej jako środków

pochodzących z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych. W 2017r. przychody budżetu gminy stanowi planowany do zaciągnięcia kredyt bankowy w wysokości 1.500.000,00zł. W kolejnych latach objętych Wieloletnią Prognozą Finansową nie przewiduje się zaciągania zobowiązań z tytułu kredytów lub pożyczek.

6. Rozchody budżetu gminy

Rozchody budżetu z tytułu spłaty rat kapitałowych zaplanowano zgodnie z harmonogramami spłat określonymi w zawartych umowach kredytowych. W latach 2017 - 2024 planowane rozchody budżetu stanowi spłata rat kredytów zaciągniętych do końca 2016 roku oraz spłata zaplanowanego do zaciągnięcia w 2017r. kredytu w wysokości 1.500.000,00zł.