

Uchwała Nr .....  
Rady Miasta Helu  
z dnia .....

**w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Helu**

Na podstawie art. 226, art. 227, art.228, art. 230 ust.1, 2 i 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2001 roku Nr 142, poz. 1591 z późn. zm.)

**Rada Miasta Helu uchwala, co następuje:**

**§ 1.**

Dokonuje się zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Helu na lata 2016 - 2023 (WPF), zgodnie z załącznikiem do niniejszej uchwały.

**§ 2.**

Upoważnia się burmistrza Helu 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 do wysokości 1.000.000,00 zł.

**§ 3.**

Wykonanie uchwały powierza się burmistrzowi Helu.

**§ 4.**

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2016 roku i podlega publikacji w Dzienniku Urzędowym Województwa Pomorskiego oraz na tablicy ogłoszeń Urzędu Miasta Helu.

**Zarządzenie Nr 51/0050/2015**  
**Burmistrza Helu**  
**z dnia 09 listopada 2015 roku**

**w sprawie : przyjęcia projektu zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Helu**

Na podstawie art. 226, art. 227, art.230 ust.2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.) Burmistrz Helu

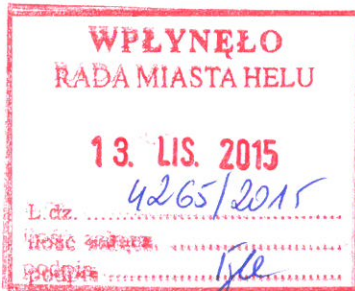
zarządza, co następuje:

§ 1.

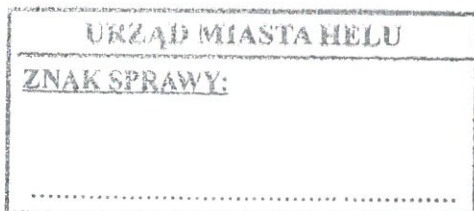
Przyjmuje się zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej miasta Helu na lata 2016 - 2023 zgodnie z załączonym projektem uchwały Rady Miasta Helu w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej miasta Helu.

§ 2.

1. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.
2. Zarządzenie podlega podaniu do publicznej wiadomości poprzez rozplakatowanie treści na tablicach ogłoszeń Urzędu Miasta Helu oraz umieszczenie w Biuletynie Informacji Publicznej.



**BURMISTRZ HELU**  
*Dr Klemens Adam Kobnke*



# Wieloletnia Prognoza Finansowa

1)

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		1.1	w tym:					w tym:				
			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 <sup>x</sup>	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 <sup>3)</sup>	z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	Dochody majątkowe <sup>x</sup>	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	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	
Formula	[1.1]+[1.2]											
2016	15 139 149,00	13 755 149,00	2 385 599,00	70 000,00	5 786 327,00	3 651 826,00	3 284 336,00	1 173 896,00	1 384 000,00	1 379 000,00	0,00	
2017	15 543 614,00	13 984 672,00	2 385 000,00	75 000,00	5 856 327,00	3 651 826,00	3 284 336,00	1 173 000,00	1 558 942,00	1 379 000,00	0,00	
2018	15 621 000,00	14 236 405,00	2 385 000,00	75 000,00	5 900 327,00	3 751 826,00	3 284 336,00	1 173 000,00	1 384 595,00	1 379 000,00	0,00	
2019	15 933 420,00	14 533 420,00	2 432 700,00	76 500,00	6 018 333,00	3 826 862,00	3 350 022,00	1 196 460,00	1 400 000,00	1 395 000,00	0,00	
2020	15 933 420,00	14 533 420,00	2 432 700,00	76 500,00	6 018 333,00	3 826 862,00	3 350 000,00	1 196 460,00	1 400 000,00	1 395 000,00	0,00	
2021	16 035 000,00	14 535 000,00	2 432 700,00	76 500,00	6 018 333,00	3 826 862,00	3 350 000,00	1 196 460,00	1 500 000,00	1 495 000,00	0,00	
2022	16 035 000,00	14 535 000,00	2 457 027,00	77 265,00	6 078 516,00	3 865 130,00	3 383 500,00	1 208 424,00	1 500 000,00	1 495 000,00	0,00	
2023	16 035 000,00	14 535 000,00	2 457 027,00	77 265,00	6 078 516,00	3 865 130,00	3 383 500,00	1 208 424,00	1 500 000,00	1 495 000,00	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 pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	na spłatę przejętych 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 <sup>o</sup>	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy <sup>x</sup>	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) <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	Wydatki majątkowe
								2.1	2.1.1			
LP	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2		
Formuła	[2.1] + [2.2]											
2016	14 639 149,00	13 255 149,00	0,00	0,00	0,00	290 000,00	290 000,00	0,00	0,00	1 384 000,00		
2017	14 393 614,00	13 384 672,00	0,00	0,00	0,00	270 000,00	270 000,00	0,00	0,00	1 008 942,00		
2018	14 471 000,00	13 421 000,00	0,00	0,00	0,00	230 000,00	230 000,00	0,00	0,00	1 050 000,00		
2019	14 483 420,00	13 433 420,00	0,00	0,00	x	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	1 050 000,00		
2020	14 483 420,00	13 433 420,00	0,00	0,00	x	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	1 050 000,00		
2021	14 585 000,00	13 485 000,00	0,00	0,00	x	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	1 100 000,00		
2022	14 585 000,00	13 485 000,00	0,00	0,00	x	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	1 100 000,00		
2023	14 848 523,79	13 648 523,79	0,00	0,00	x	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	1 200 000,00		

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	Przychody <sup>x</sup> budżetu	z tego:						w tym:	
			4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1		4.4
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]								
2016	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 186 476,21	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 x budżetu	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	z tego:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	w tym:			
				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	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy x	
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2
Formula	[5.1] + [5.2]		[5.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]				
2016	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	1 150 000,00	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	1 150 000,00	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 450 000,00	1 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 450 000,00	1 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 450 000,00	1 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 450 000,00	1 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 186 476,21	1 186 476,21	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 <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez 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 <sup>7)</sup> a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki <sup>8)</sup>
Lp	6	7	8.1	8.2
Formula			[1.1] - [2.1]	[(1.1) + (4.1) + (4.2)] - [(2.1) + (2.2)]
2016	9 286 476,21	0,00	500 000,00	500 000,00
2017	8 136 476,21	0,00	600 000,00	600 000,00
2018	6 986 476,21	0,00	815 405,00	815 405,00
2019	5 536 476,21	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00
2020	4 086 476,21	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00
2021	2 636 476,21	0,00	1 050 000,00	1 050 000,00
2022	1 186 476,21	0,00	1 050 000,00	1 050 000,00
2023	0,00	0,00	886 476,21	886 476,21

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	Wyszczególnienie	Wskaznik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy, w tym: 1) w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego, 2) w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzedzających lat	Kwota zobowiązań z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy, w tym: 1) w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego, 2) w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzedzających lat	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy, w tym: 1) w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego, 2) w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzedzających lat	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki budżetu, w tym: 1) w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego, 2) w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzedzających lat	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego (wskaźnik ustalony w art. 243 ust. 3 x poprzedzających lat)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego (wskaźnik ustalony w art. 243 ust. 3 x poprzedzających lat)	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy, w tym: 1) w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego, 2) w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzedzających lat	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy, w tym: 1) w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego, 2) w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzedzających lat
		9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.7	9.7.1
Formula	$\frac{[(2.1.1) + (2.1.3.1) + (3.1)] / (1)}{[(2.1.1) + (2.1.3.1) + (3.1)] / (1)}$	$\frac{[(2.1.1) + (2.1.3.1) + (3.1)] / (1)}{[(2.1.1) + (2.1.3.1) + (3.1)] / (1)}$		$\frac{[(2.1.1) + (2.1.3.1) + (3.1)] / (1)}{[(2.1.1) + (2.1.3.1) + (3.1)] / (1)}$	$\frac{[(1.1) + (5.1) + (10) + (12.1) - (2.1) - (14) - (15) - (16)] / (1)}{[(1.1) + (5.1) + (10) + (12.1) - (2.1) - (14) - (15) - (16)] / (1)}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] - [9.4]	[9.6.1] - [9.4]	
2016	5,22%	5,22%	0,00	5,22%	12,41%	9,76%	TAK	TAK	
2017	9,14%	9,14%	0,00	9,14%	12,73%	11,89%	TAK	TAK	
2018	8,83%	8,83%	0,00	8,83%	14,05%	12,61%	TAK	TAK	
2019	10,36%	10,36%	0,00	10,36%	15,66%	13,06%	TAK	TAK	
2020	10,36%	10,36%	0,00	10,36%	15,66%	14,15%	TAK	TAK	
2021	9,98%	9,98%	0,00	9,98%	15,87%	15,12%	TAK	TAK	
2022	9,67%	9,67%	0,00	9,67%	15,87%	15,73%	TAK	TAK	
2023	7,71%	7,71%	0,00	7,71%	5,53%	15,80%	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. Identyfikacja wyłączenia dotyczącej pozycji 9.6.1.



Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej <sup>10)</sup>	w tym na:		Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych							
		Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych		Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego <sup>11)</sup>	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne <sup>12)</sup> kontynuowane	Nowe wydatki inwestycyjne <sup>13)</sup>	Wydatki majątkowe w formie dotacji
		10.1					11.1	11.2			
Lp	10	10.1		11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6
Formula						[11.3.1] + [11.3.2]					
2016	500 000,00	500 000,00		6 392 526,00	1 911 244,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	1 150 000,00	1 150 000,00		6 219 526,00	1 891 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	1 150 000,00	1 150 000,00		6 279 526,00	1 910 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 450 000,00	1 450 000,00		6 279 526,00	1 910 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 450 000,00	1 450 000,00		6 279 526,00	1 910 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 450 000,00	1 450 000,00		6 279 526,00	1 910 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 450 000,00	1 450 000,00		6 279 526,00	1 910 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 186 476,21	1 186 476,21		6 279 526,00	1 910 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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									
	12.1		12.2		12.3		12.3.1		12.3.2	
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 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		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	
Lp	12.1.1	w tym:		12.2.1	w tym:		12.3.1	w tym:		
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania <sup>14)</sup>		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	
Formula										
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	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
2019	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
2021	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
2023	0,00	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		Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>15)</sup>		w tym:		w tym:	
	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1					
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1					
Formula														
2016	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
2017	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
2018	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	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	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	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	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	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

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 samodzielnym 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 całości lub części z budżetu państwa, o którym mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych zakładach opieki zdrowotnej	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	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	
12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7		
LP										
Formula										
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2017	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		
2019	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		
2021	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		
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie						
	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 dokona się z wydatków budżetu x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:			Wynik operacji niekasowych wywołujących 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	14.4
Formula							
2016	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 186 476,21	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 ). Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także poz. 9.6.-9.6.1 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







## **Objaśnienia do uchwały w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Helu na lata 2016 - 2023**

W związku z przedłożonym projektem uchwały budżetowej na 2016 rok dokonuje się jednocześnie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej miasta Helu na lata 2016 - 2023. Jednostki samorządu terytorialnego zobowiązane zostały przepisem ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku do tworzenia dokumentu określającego ramy prowadzonej polityki finansowej w dłuższej perspektywie. Dokumentem tym przybierającym postać uchwały, jest wieloletnia prognoza finansowa. Burmistrz przedstawia projekt tej uchwały wraz z projektem uchwały budżetowej Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Gdańsku w celu zaopiniowania, oraz Radzie Miasta Helu.

Projekt uchwały w sprawie zamiany Wieloletniej Prognozy Finansowej dla miasta Helu na lata 2016-2023 uwzględnia załącznik "Wieloletniej Prognozy Finansowej" oraz objaśnienia do wymienionej uchwały.

Nie dołączono załącznika "Wykazu Przedsięwzięć do WPF", ponieważ wszystkie zaplanowane do tej pory przedsięwzięcia zostały w roku 2015 ukończone, i załącznik ten zawiera zerowe wartości. W projekcie budżetu uwzględniono jedynie zadania inwestycyjne jednoroczne tj. planuje się przygotowanie planów budowlanych, projektów koncepcyjnych, projektów przebudowy i w chwili pozyskania środków zewnętrznych zadania te będą realizowane jako wieloletnie.

Przy konstruowaniu wieloletniej prognozy finansowej wzięto pod uwagę założenia makroekonomiczne, które służyły do konstrukcji Wieloletniego Planu Finansowego Państwa oraz założenia Projektu Budżetu Państwa na 2016 rok.

Na wartości parametrów makroekonomicznych jednostka samorządu nie ma wpływu, jednakże wartości te oddziałują na wielkości dochodów i wydatków budżetowych jednostki. Najważniejszym dla nas parametrem jest prognozowany wskaźnik wzrostu cen tzw. wskaźnik inflacji. W założeniach rządu do budżetu państwa przyjęto, że inflacja średnioroczna sięgnie 1,7%.

Przed przystąpieniem do konstrukcji wieloletniej prognozy finansowej zebrano wiedzę o zawartych umowach kredytowych i harmonogramie ich spłat oraz o zamierzonych zadaniach inwestycyjnych. Opracowano informację zawierającą prognozowane dochody i wydatki bieżące, planowane przedsięwzięcia i przewidywane ich źródła finansowania oraz symulację poziomu spłat zaciągniętego zadłużenia.

### Założenia dotyczące dochodów

1) dla dochodów, których Burmistrz jest organem podatkowym (podatki i opłaty lokalne) przyjęto wzrost stawek podatkowych zwiększonych o wskaźnik inflacji. Poza tym prognoza w zakresie podatków i opłat lokalnych to wypadkowa obliczeń opartych na aktualnej bazie przedmiotu opodatkowania i obowiązujących stawek oraz analizie planów wykonań z lat poprzednich, z uwzględnieniem ryzyka związanego ze ściągalnością poszczególnych kategorii podatków, a także zjawisk gospodarczych mających wpływ na te procesy.

2) subwencje, udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz dotacje na zadania zlecone i własne to kwoty wynikające z ustaleń ministra finansów i wojewody. Na 2016 rok przyjęto wielkości wykazane w zamiadomieniach, natomiast w latach począwszy od 2017



roku wzięto pod uwagę założenia do ustawy budżetowej oraz WPF.

3) dochody z majątku gminy - po przeanalizowaniu stanu mienia komunalnego dokonano oszacowania możliwości sprzedaży tego majątku w poszczególnych latach. Wzięto również pod uwagę zagrożenia po stronie dochodowej jakie mogą wyniknąć przy braku sprzedaży mienia.

4) środki przeznaczone na inwestycje w 2016 oparto na planach i założeniach do budżetu na 2016 rok.

#### Założenia dotyczące wydatków

W celu zachowania równowagi budżetowej o której mowa w art. 242 ust.1 ustawy o finansach publicznych należało wprowadzić maksymalne ograniczenia po stronie wydatków bieżących.

Zabezpieczone zostały środki na funkcjonowanie jednostek w tym w energię elektryczną, opał, wodę, koszty konserwacji, koszty rzeczowe związane z obsługą administracji, koszty osobowe, utrzymania infrastruktury komunalnej, oświatowej oraz kultury i sportu, koszty funkcjonowania rady, kosztów na obsługę długu, czyli kosztów niezbędnych do realizacji swoich działań. Największą pozycją w wymienionych rodzajach wydatków zajmują koszty osobowe - wynagrodzenia i pochodne. Prognozując ten wydatek na kolejne lata jednostki kalkulowały zgodnie z założonymi etetami, plus odprawy, plus nagrody jubileuszowe.

Na wydatki majątkowe przeznaczono w 2016 roku kwotę 1.384.000,00 zł. W ramach założonych środków przygotowywane będą plany, projekty budowlane, które w latach następnych umożliwią staranie się o środki z zewnątrz. Założone środki na w/w zadania są zadaniami majątkowymi jednorocznymi.

#### Planowane rozchody budżetu

Zaplanowane rozchody wynikają z harmonogramu spłat długu wynikających z zawartych umów. Zachowana została relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych. W 2015 roku spłaty zadłużenia nastąpią z nadwyżki dochodów bieżących w wysokości 500.000,00 zł. W latach następnych spłata długu finansowana będzie nadwyżką budżetu i również jest spełniony warunek uchwalania budżetu wynikający z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Poniżej przedstawiono zestawienie głównych wartości WPF na 2016 rok:

<b>1.</b>	<b>Dochody ogółem</b>	-	<b>15.139.149,00 zł</b>
	w tym:		
<b>1.1</b>	dochody bieżące	-	13.755.149,00 zł
<b>1.2</b>	dochody majątkowe	-	1.384.000,00 zł
	w tym:		
	sprzedaż mienia	-	1.379.000,00 zł
<b>2.</b>	<b>Wydatki ogółem</b>	-	<b>14.639.149,00 zł</b>
	w tym:		
2.1	wydatki bieżące	-	13.255.149,00 zł
	w tym:		
2.1.3	obsługa długu	-	290.900,00 zł
2.2	wydatki majątkowe	-	1.384.000,00 zł

<b>3.</b>	<b>wynik budżetu</b>	-	<b>500.000,00 zł</b>
4.	przychody budżetu	-	0,00 zł
<b>5.</b>	<b>rochody budżetu</b>	-	<b>500.000,00 zł</b>
	(spłata pożyczki i kredytu)		
<b>6.</b>	<b>Łączna kwota długu</b>	-	<b>9.286.476,21 zł</b>

W związku z tym, że w 2016 roku nie występują przedsięwzięcia wieloletnie załącznik " Wykaz przedsięwzięć do WPF" jest zerowy. Wszystkie dotychczas realizowane przedsięwzięcia zostały w 2015 roku zakończone.