

**Uchwała nr XXIV/151/16**  
**Rady Gminy Kostomłoty**  
**z dnia 23 czerwca 2016 roku**

**w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kostomłoty**

*Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2016r., poz.446) oraz art. 226, art.227, art. 229, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 885 ze zm.),*

**Rada Gminy Kostomłoty uchwala co następuje:**

**§ 1.**

1. Wprowadza się zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kostomłoty na lata 2016 – 2025 zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Wprowadza się zmiany w wykazie realizowanych przedsięwzięć zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.
3. Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej zgodnie z załącznikiem nr 3 do niniejszej uchwały.

**§ 2.**

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Kostomłoty

**§ 3.**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Czynność	Imię i nazwisko oraz funkcja	Podpis
Przygotowanie	Rafał Hossa – Skarbnik Gminy	
Weryfikacja pod względem zgodności z prawem		
Akceptacja	Stanisław Wicha – Wójt Gminy Kostomłoty	

# Wieloletnia Prognoza Finansowa

1)

załącznik nr 1 do Uchwały nr XXIV/151/16 Rady Gminy Kostomłoty z dnia 23 czerwca 2016r. w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Kostomłoty.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:									
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	w tym:					Dochody majątkowe <sup>x</sup>	w tym:		
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	podatki i opłaty <sup>3)</sup>	w tym:	z subwencji ogólnej		z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	ze sprzedaży <sup>x</sup> majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
						z podatku od nieruchomości					
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2
Formuła	[1.1]+[1.2]										
2016	26 295 126,40	23 618 317,40	4 118 245,00	90 000,00	6 094 817,00	2 075 000,00	6 437 062,00	6 670 595,40	2 676 809,00	350 000,00	2 326 809,00
2017	24 879 302,00	24 708 000,00	4 143 500,00	90 909,00	6 100 000,00	2 096 000,00	6 630 000,00	2 824 000,00	171 302,00	100 000,00	71 302,00
2018	25 214 000,00	25 114 000,00	4 185 000,00	91 000,00	6 260 000,00	2 138 000,00	6 700 000,00	2 911 340,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2019	25 742 000,00	25 742 000,00	4 230 000,00	93 000,00	6 388 000,00	2 182 000,00	7 110 000,00	3 001 000,00	0,00	0,00	0,00
2020	26 390 000,00	26 390 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	27 058 000,00	27 058 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	27 746 000,00	27 746 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	28 456 000,00	28 456 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	29 187 000,00	29 187 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	29 942 000,00	29 942 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 późn. 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 <sup>x</sup>	z tego:								
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:						Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	
			z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:	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>4)</sup>	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	w tym:			
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>			odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy <sup>x</sup>	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>
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	28 046 500,40	21 813 722,40	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	6 232 778,00
2017	24 018 842,04	23 263 418,00	0,00	0,00	0,00	320 000,00	320 000,00	0,00	0,00	755 424,04
2018	24 353 540,04	23 847 400,00	0,00	0,00	0,00	320 000,00	320 000,00	0,00	0,00	506 140,04
2019	24 881 539,72	24 436 000,00	0,00	0,00	x	320 000,00	320 000,00	0,00	0,00	445 539,72
2020	25 584 790,00	25 044 000,00	0,00	0,00	x	220 000,00	220 000,00	0,00	0,00	540 790,00
2021	26 252 790,00	25 670 000,00	0,00	0,00	x	190 000,00	190 000,00	0,00	0,00	582 790,00
2022	26 940 790,00	26 315 000,00	0,00	0,00	x	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	625 790,00
2023	27 650 790,00	26 980 000,00	0,00	0,00	x	120 000,00	120 000,00	0,00	0,00	670 790,00
2024	28 386 395,00	27 670 000,00	0,00	0,00	x	80 000,00	80 000,00	0,00	0,00	716 395,00
2025	29 190 626,00	28 370 000,00	0,00	0,00	x	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	820 626,00

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu <sup>5)x</sup>	w tym:
				na pokrycie deficytu <sup>x</sup> budżetu		na pokrycie deficytu <sup>x</sup> budżetu		na pokrycie deficytu <sup>x</sup> budżetu		na pokrycie deficytu <sup>x</sup> budżetu
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	-1 751 374,00	2 611 833,96	0,00	0,00	860 459,96	0,00	1 751 374,00	1 751 374,00	0,00	0,00
2017	860 459,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	860 459,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	860 460,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	805 210,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	805 210,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	805 210,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	805 210,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	800 605,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	751 374,00	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 <sup>x</sup>	z tego:					
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w <sub>x</sub> art. 243 ustawy	z tego:			
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ust <sup>b),x</sup> ustawy	
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2
Formuła	[5.1] + [5.2]		[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]				
2016	860 459,96	860 459,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	860 459,96	860 459,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	860 459,96	860 459,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	860 460,28	860 460,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	805 210,00	805 210,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	805 210,00	805 210,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	805 210,00	805 210,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	805 210,00	805 210,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	800 605,00	800 605,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	751 374,00	751 374,00	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 <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia 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
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - ([2.1] - [2.1.2])
2016	7 354 199,20	0,00	1 804 595,00	2 665 054,96
2017	6 493 739,24	0,00	1 444 582,00	1 444 582,00
2018	5 633 279,28	0,00	1 266 600,00	1 266 600,00
2019	4 772 819,00	0,00	1 306 000,00	1 306 000,00
2020	3 967 609,00	0,00	1 346 000,00	1 346 000,00
2021	3 162 399,00	0,00	1 388 000,00	1 388 000,00
2022	2 357 189,00	0,00	1 431 000,00	1 431 000,00
2023	1 551 979,00	0,00	1 476 000,00	1 476 000,00
2024	751 374,00	0,00	1 517 000,00	1 517 000,00
2025	0,00	0,00	1 572 000,00	1 572 000,00

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

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań								
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik x jednoroczny)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych <sup>9)</sup> wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 x poprzednich lat)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 x poprzednich lat)	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Formuła	$\frac{([2.1.1.] + [2.1.3.1.] + [5.1])}{[1]}$	$\frac{([2.1.1.] - [2.1.1.1]) + ([2.1.3.1.] - [2.1.3.1.1]) - [2.1.3.1.2]) + ([5.1.] - [5.1.1.])}{([1.] - [15.1.1])}$		$\frac{([2.1.1.] - [2.1.1.1]) + ([2.1.3.1.] - [2.1.3.1.1]) - [2.1.3.1.2]) + ([5.1.] - [5.1.1.]) - [15.1.1])}{([1.] - [15.1.1])}$	$\frac{([1.1.] - [15.1.1]) + ([1.2.1.] - [2.1.1.] - [2.1.2.] - [15.2.])}{([1.] - [15.1.1])}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
2016	4,41%	4,41%	0,00	4,41%	8,19%	9,27%	10,75%	TAK	TAK
2017	4,74%	4,74%	0,00	4,74%	6,21%	7,53%	9,01%	TAK	TAK
2018	4,68%	4,68%	0,00	4,68%	5,42%	6,71%	8,19%	TAK	TAK
2019	4,59%	4,59%	0,00	4,59%	5,07%	6,61%	6,61%	TAK	TAK
2020	3,88%	3,88%	0,00	3,88%	5,10%	5,57%	5,57%	TAK	TAK
2021	3,68%	3,68%	0,00	3,68%	5,13%	5,20%	5,20%	TAK	TAK
2022	3,44%	3,44%	0,00	3,44%	5,16%	5,10%	5,10%	TAK	TAK
2023	3,25%	3,25%	0,00	3,25%	5,19%	5,13%	5,13%	TAK	TAK
2024	3,02%	3,02%	0,00	3,02%	5,20%	5,16%	5,16%	TAK	TAK
2025	2,68%	2,68%	0,00	2,68%	5,25%	5,18%	5,18%	TAK	TAK

9) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej oraz wyłączenia związane z emisją obligacji przychodowych. Identyczne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej <sup>10)</sup>	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 <sup>11)</sup>	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane <sup>12)</sup>	Nowe wydatki inwestycyjne <sup>13)</sup>	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]					
2016	0,00	0,00	8 751 747,93	2 632 321,00	650 781,05	0,00	650 781,05	5 024 127,05	1 208 650,95	1 501 000,00
2017	860 459,96	860 459,96	8 899 310,00	2 631 794,00	707 597,00	0,00	707 597,00	0,00	671 540,04	0,00
2018	860 459,96	860 459,96	8 989 202,00	2 685 505,00	500 000,00	0,00	500 000,00	0,00	506 140,04	0,00
2019	860 460,28	860 460,28	9 258 878,00	2 739 215,00	350 000,00	0,00	350 000,00	0,00	445 539,72	0,00
2020	805 210,00	805 210,00	9 536 644,00	2 793 999,00	350 000,00	0,00	350 000,00	0,00	540 790,00	0,00
2021	805 210,00	805 210,00	9 632 011,00	2 849 879,00	0,00	0,00	0,00	0,00	582 790,00	0,00
2022	805 210,00	805 210,00	9 728 331,20	2 906 877,00	0,00	0,00	0,00	0,00	625 790,00	0,00
2023	805 210,00	805 210,00	9 825 614,00	2 965 014,00	0,00	0,00	0,00	0,00	670 790,00	0,00
2024	800 605,00	800 605,00	9 923 870,65	3 024 314,00	0,00	0,00	0,00	0,00	716 395,00	0,00
2025	751 374,00	751 374,00	10 023 109,00	3 085 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	760 166,04	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.



Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania <sup>14)</sup>			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
Formuła									
2016	0,00	0,00	0,00	2 226 809,00	2 226 809,00	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
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

14) W pozycji 12.1.1.1, 12.2.1.1, 12.3.2, 12.4.2., 12.5.1, 12.6.1, 12.7.1 oraz 12.8.1. wykazuje się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

Wyszczególnienie	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>15)</sup>	w tym:	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1
Formuła									
2016	2 684 675,00	2 226 809,00	0,00	457 866,00	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
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także taki program, projekt lub zadanie przynoszące dochód, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zdyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku								
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania							
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła									
2016	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
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o dług i jego spłacie						
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu ( m.in. umorzenia, różnice kursowe) <sup>x</sup>
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 <sup>x</sup>	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
2016	860 459,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	860 459,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	860 459,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	860 460,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	605 210,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	605 210,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	605 210,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	605 210,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	600 605,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

\* Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz U poz 86, z późn zm ). Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także poz. 9.6.-9.6.1 i pozycji z sekcji nr 16.

\*\* Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającą procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć

16) Pozycje sekcji 15 są wykazywane wyłącznie przez jednostki samorządu terytorialnego emitujące obligacje przychodowe.

17) Pozycje sekcji 16 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy

# Wykaz przedsięwzięć do WPF

załącznik nr 2 do Uchwały nr XXIV/151/16 Rady Gminy Kostomłoty z dnia 23 czerwca 2016r. w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Kostomłoty.

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	limit 2020	Limit zobowiązań
			od	do							
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				2 565 635,05	650 781,05	707 597,00	500 000,00	350 000,00	350 000,00	2 558 378,05
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				2 565 635,05	650 781,05	707 597,00	500 000,00	350 000,00	350 000,00	2 558 378,05
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				2 141 922,05	650 781,05	433 884,00	350 000,00	350 000,00	350 000,00	2 134 665,05
1.1.1	- wydatki bieżące				0	0	0	0	0	0	0
1.1.2	- wydatki majątkowe				2 141 922,05	650 781,05	433 884,00	350 000,00	350 000,00	350000	2 134 665,05
1.1.2.1	Budowa instalacji wykorzystujących odnawialne źródła energii na budynkach prywatnych i użyteczności publicznej	Urząd Gminy Kostomłoty	2017	2020	400 000,00	0,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	400 000,00
1.1.2.2	Budowa ulicznego oświetlenia hybrydowego na terenie Gminy Kostomłoty	Urząd Gminy Kostomłoty	2017	2020	1 000 000,00	0,00	250 000,00	250 000,00	250 000,00	250 000,00	1 000 000,00
1.1.2.3	Nowoczesne boisko wielofunkcyjne i pracownia cyfrowa w Szkole Podstawowej i Gimnazjum w	Urząd Gminy Kostomłoty	2016	2017	741 922,05	650 781,05	83 884,00	0,00	0,00	0,00	734 665,05
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0	0	0	0	0	0	0
1.2.1	- wydatki bieżące				0	0	0	0	0	0	0
1.2.2	- wydatki majątkowe				0	0	0	0	0	0	0
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				423 713,00	0,00	273 713,00	150 000,00	0	0	423 713,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0	0	0	0	0	0	0
1.3.2.	- wydatki majątkowe				423 713,00	0,00	273 713,00	150 000,00	0	0	423 713,00
1.3.2.1	Przebudowa drogi powiatowej nr 1606D na odcinku od początku miejscowości Karczyce do skrzyżowania z drogą 2020D				423 713,00	0,00	273 713,00	150 000,00	0	0	423 713,00

*Załącznik nr 3 do Uchwały nr XXIV/151/16 Rady Gminy Kostomłoty z dnia 23 czerwca 2016. w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Kostomłoty.*

## **OBJAŚNIENIA WARTOŚCI PRZYJĘTYCH W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ GMINY KOSTOMŁOTY NA LATA 2016 - 2025.**

Niniejsza zmiana obejmuje:

W związku ze złożeniem wniosku w ramach PROW na lata 2014-2020 oraz wniosku do Ministra Sportu o dofinansowanie zadania związanego z budową boiska wielofunkcyjnego oraz pracownią cyfrową w załączniku nr 2 wprowadza się nowe przedsięwzięcie pn. „Nowoczesne boisko wielofunkcyjne i pracownia cyfrowa w Szkole Podstawowej i Gimnazjum w Kostomłotach”. Planowana całkowita wartość zadania wyniesie 741 922,05 zł ( w tym wydatki poniesione w roku 2015 w wysokości 7 257,00 zł), przewidywany termin realizacji 2016 – 2017 rok, w tym: rok 2016 – 650 781,05 zł, rok 2017 – 83 884,00 zł.

Źródłem zaplanowanych wydatków będą dochody własne jst oraz środki wymienione w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy.

Ponadto dla roku 2016 dokonuje się zmian będących następstwem zmian budżetu Gminy Kostomłoty. Wprowadzono zmiany w zakresie dostosowania prognozy w latach 2016r – 2025r w zakresie planowanych dochodów oraz wydatków (załącznik nr 1).

### **Objaśnienia po uwzględnieniu zmian:**

#### **Dochody:**

Dochody bieżące w roku 2016 ustalono zgodnie z informacjami otrzymanymi od Ministra Finansów, od Wojewody Dolnośląskiego, Krajowego Biura Wyborczego oraz z Urzędu Skarbowego w Środzie Śląskiej, jak również wskaźników inflacji publikowanych przez GUS, stawek podatków i opłat lokalnych przyjętych przez Radę Gminy Kostomłoty na rok 2016.

I tak w roku 2016 planowana wielkość dochodów bieżących wynosi 23 618 317,40 zł i stanowi ona punkt wyjścia do ich prognozy aż do roku 2025.

Założono niewielki wzrost dochodów bieżących w roku 2017 na poziomie 1% , w roku 2018 - 2%, a od roku 2019 na poziomie 3%.

W zakresie dochodów majątkowych na rok 2016 wykazano przewidywane dochody z tytułu otrzymania dotacji majątkowych w związku z realizowanymi zadaniami inwestycyjnymi z udziałem środków unijnych oraz innych środków na inwestycje w wysokości 2 326 809,000 zł

oraz dochody ze sprzedaży majątku w wysokości 350 000,00 zł, tj. planowanych do sprzedaży działek pod zabudowę mieszkaniową w miejscowości Kostomłoty.

Dla roku 2017 i 2018 wykazano jedynie planowane dochody majątkowe w wysokości 100 000,00 ze sprzedaży mienia tj. planowanych do sprzedaży działek (wynika to z ostrożnościowego podejścia do szacowania wpływów tej kategorii, nie mniej jednak Gmina Kostomłoty zakłada wyprzedawanie działek pod zabudowę).

Należy zwrócić uwagę, że w chwili obecnej rozpatrywana jest sprawa przez Samorządowe Kolegium Odwoławcze w sprawie zwrotu podatku od nieruchomości dla osoby prawnej (Spółki) w wysokości 780 947,00 zł (osoba prawna zwróciła się z wnioskiem o stwierdzenie nadpłaty podatku od nieruchomości za lata 2009 – 2014, składając jednocześnie korekty deklaracji, Wójt Gminy odmówił Spółce stwierdzenie nadpłaty podatku oraz jej zwrotu).

Dla roku 2016 dochody majątkowe obejmują:

1. Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków unijnych w wysokości 2 226 809,00 zł, jako dofinansowanie zadania:
  - Budowa stacji uzdatniania wody w Wilkowie Średzkim 1 510 512,00 zł;
  - Przebudowa drogi w miejscowości Osiek – 198 504,00 zł;
  - Nowoczesne boisko wielofunkcyjne i pracownia cyfrowa w Szkole Podstawowej i Gimnazjum w Kostomłotach – 517 793,00 zł.
2. Dotacje celowe z tytułu pomocy finansowej na realizację zadań inwestycyjnych w wysokości 100 000,00 zł, w tym:
  - 70 000,00 zł jako dofinansowanie do zadania „Przebudowa drogi dojazdowej do gruntów rolnych w miejscowości Osiek” z Terenowego Funduszu Ochrony Gruntów Rolnych we Wrocławiu
  - 30 000,00 zł jako dofinansowanie do zadania „Zagospodarowanie terenów przy gminnych obiektach rekreacyjno-sportowych”
3. dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano w wysokości 350 000,00 zł.

### **Wydatki:**

#### **Wydatki bieżące**

Wysokość wydatków bieżących dla roku 2016 według aktualnych wartości w planie wynosi 21 813 722,40 zł. Wprowadzono znaczne ograniczenia w wydatkach bieżących poprzez wyeliminowanie dotacji dla zakładu budżetowego, dokonano znacznych cięć w wydatkach bieżących urzędu i oświaty, jak usługi remontowe, zakup materiałów i wyposażenia czy usługi pozostałe. Takie działania pozwoliły sprostać bardzo trudnemu zadaniu wynikającemu z art. 242 ufp i doprowadziły do sytuacji nadwyżki dochodów bieżących nad wydatkami bieżącym

(różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi wyniosła 1 804 595,00 zł).

Planując poziom wydatków bieżących na lata następne kierowano się koniecznością zabezpieczenia podstawowych wydatków niezbędnych do funkcjonowania, a jednocześnie utrzymano takie wartości wydatków bieżących, które pozwolą na zachowanie wymogów art. 242 ufp.

Założono wzrost wydatków bieżących w roku 2017 na poziomie 2%, a od roku 2018 na poziomie 3%.

Dla wydatków na wynagrodzenia i składek od nich naliczanych w 2016 r. zaplanowano wzrost o 3 %, w latach 2017 -2025 coroczny wzrost o 1%.

Pozycja „Wydatki związane z funkcjonowaniem organów j.s.t” obejmuje wydatki planowane w rozdziale 75022 „Rady Gmin” oraz 75023 „Urzędy Gmin”.

Wydatki na obsługę długu (odsetki) zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów, pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych.

#### Wydatki majątkowe

Dla roku 2016 w planie przyjęto w pierwszej kolejności zadania inwestycyjne, które zostały rozpoczęte w latach wcześniejszych oraz te, które mają współfinansowanie środkami z budżetu Unii Europejskiej.

Pozostałe, głównie zadania jednoroczne wprowadzono zgodnie z zapotrzebowaniem na ich wykonanie. Łącznie wydatki majątkowe w 2016 roku planowane są w wysokości 6 232 778,00 zł. Jednak wielkość ta może ulec zmianie i będzie zależeć w dużej mierze od wysokości pozyskanych środków zewnętrznych.

W załączniku „Przedsięwzięcia” ujęto wydatki majątkowe związane z:

1. „Nowoczesne boisko wielofunkcyjne i pracownia cyfrowa w Szkole Podstawowej i Gimnazjum w Kostomłotach” wartość zadania ogółem 741 922,05 zł, w tym rok 2016 650 781,05 zł oraz 2017 – 83 884,00 zł.
2. „Budowa instalacji wykorzystujących odnawialne źródła energii na budynkach prywatnych i użyteczności publicznej” wartość zadania ogółem 400 000,00 zł, w tym: rok 2017 – 100 000,00 zł, rok 2018 – 100 000,00 zł, rok 2019 – 100 000,00 zł oraz rok 2020 – 100 000,00 zł.
3. „Budowa ulicznego oświetlenia hybrydowego na terenie Gminy Kostomłoty” wartość zadania ogółem 1 000 000,00 zł, w tym: rok 2017 – 250 000,00 zł, rok 2018 – 250 000,00 zł, rok 2019 – 250 000,00 zł oraz rok 2020 – 250 000,00 zł.
4. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1606D na odcinku od początku miejscowości Karczyce do skrzyżowania z drogą 2020D” wartość zadania ogółem 423 713,00 zł, w tym: rok 2017 – 273 713,00 zł, rok 2018 – 150 000,00 zł.



### **Przychody.**

Przychody dla roku 2016 wynoszą 2 611 833,96 zł i w części pochodzą z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ufp. tj. 860 459,96 zł oraz z planowanej emisji papierów wartościowych w wysokości 1 751 374,00 zł.

### **Rozchody.**

Rozchody dla roku 2016 w wysokości 860 459,96 zł obejmują :

1. Spłaty kredytów w wysokości 311 249,96 zł,
2. Wykup innych papierów wartościowych 540 000,00 zł
3. Spłatę pożyczki w wysokości 9 210,00 zł zaciągniętej w WFOŚ I GW.

Rozchody sfinansowane zostaną przychodami z wolnych środków w wysokości 860 459,96 zł.

### **Wynik budżetu oraz finansowanie deficytu i przeznaczanie nadwyżki.**

Dla roku 2016 planowany jest deficyt budżetowy w wysokości 1 751 374,00 zł, który sfinansowany zostanie w całości planowanymi przychodami z tytułu emisji papierów wartościowych. Od roku 2017 planowana jest nadwyżka budżetowa, która będzie przeznaczana na spłatę kredytów i pożyczek oraz wykup innych papierów wartościowych.

### **Kwota długu, sposób jego sfinansowania i wskaźniki zadłużenia.**

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągany dług – spłata długu.

Stan zadłużenia Gminy, a w konsekwencji za tym wielkość spłat i kwoty zaciąganych kolejnych kredytów czy emisji obligacji to konsekwencja wcześniejszych działań czyli prognozowanie dochodów i wydatków bieżących oraz planowanie dochodów i wydatków majątkowych.

Sposób finansowania długu:

Przyjmuje się, że dług (jego spłata) jest finansowany w pierwszej kolejności z wolnych środków, a w następnej kolejności dług finansuje się nowo zaciągany długiem.

W roku 2016 założono *kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych* w wysokości 1 751 374,00 zł. Wysokość tego kredytu głównie przeznaczono na zadanie inwestycyjne pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1606D na odcinku od granicy z powiatem Wrocławskim do skrzyżowania z drogą nr 2020D” realizowanego przez Powiat Średzki w porozumieniu z Gminą – 1 501 000,00 zł.

Planowa kwota długu na koniec roku 2016 wyniesie 7 354 199,20 zł. Planowana kwota długu w następnych latach przedstawia się następująco: rok 2017 – 6 493 739,24 zł, rok 2018 – 5 633 279,28 zł, rok 2019 – 4 772 819,00 zł, rok 2020 – 3 967 609,00 zł, rok 2021 –

3 162 399,00 zł, rok 2022 – 2 357 189,00 zł, rok 2023 – 1 551 979,00 zł oraz rok 2024 – 751 374,00 zł.

Przedstawiona Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2016 - 2025 spełnia wymogi w zakresie zachowania relacji z art. 243 ufp.