

**UCHWAŁA NR XXXI/191/16
RADY GMINY KOSTOMŁOTY**

z dnia 30 grudnia 2016 r.

w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Kostomłoty

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2016 r., poz. 1870) **Rada Gminy Kostomłoty uchwala, co następuje:**

§ 1. 1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową na lata 2017 - 2027 stanowiącą załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Przyjmuje się wykaz realizowanych przedsięwzięć określony w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały

§ 2. Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej stanowią załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 3. Upoważnia się Wójta Gminy Kostomłoty do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w § 1 ust. 2 uchwały
- 2) w 2017 roku z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 4. Upoważnia się Wójta Gminy Kostomłoty do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Kostomłoty uprawnień do zaciągania zobowiązań o których mowa w § 3 uchwały.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Kostomłoty.

§ 6. Z dniem wejścia w życie niniejszej uchwały traci moc Uchwała XVII/90/15 Rady Gminy Kostomłoty z dnia 29 grudnia 2015 roku w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Kostomłoty.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2017 roku.

Przewodniczący Rady Gminy
Kostomłoty

Mariusz Żalobniak

Wieloletnia Prognoza Finansowa

1)

załącznik nr 1 do Uchwały nr XXXI/191/16 Rady Gminy Kostomłoty z dnia 30 grudnia 2016r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Kostomłoty.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	w tym:					Dochody majątkowe ^x	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 ³⁾	w tym:	z subwencji ogólnej		z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	ze sprzedaży majątku ^x	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
Formuła	[1.1]+[1.2]										
2017	26 017 753,60	25 426 041,60	4 494 227,00	40 000,00	6 132 177,00	2 110 000,00	6 541 832,00	8 033 011,60	591 712,00	100 000,00	491 712,00
2018	26 606 000,00	25 626 000,00	4 500 000,00	45 000,00	6 193 000,00	2 131 000,00	6 550 000,00	8 050 000,00	980 000,00	100 000,00	880 000,00
2019	27 471 000,00	25 891 000,00	4 540 000,00	50 000,00	6 255 000,00	2 152 411,00	6 600 000,00	8 139 000,00	1 580 000,00	100 000,00	1 480 000,00
2020	26 430 000,00	26 150 000,00	4 600 000,00	55 000,00	6 300 000,00	2 174 000,00	6 650 000,00	8 221 000,00	280 000,00	0,00	280 000,00
2021	26 682 000,00	26 402 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	280 000,00	0,00	280 000,00
2022	26 866 000,00	26 666 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	200 000,00
2023	27 199 320,00	27 199 320,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	27 743 000,00	27 743 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	28 298 000,00	28 298 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	28 864 000,00	28 864 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	29 441 000,00	29 441 000,00	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 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 ^x	z tego:								
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x
			z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	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 ⁴⁾	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	
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	27 029 077,09	24 302 469,91	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	2 726 607,18
2018	26 108 000,00	24 295 000,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	1 813 000,00
2019	27 471 000,00	24 538 000,00	0,00	0,00	x	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	2 933 000,00
2020	25 574 790,00	24 783 000,00	0,00	0,00	x	290 000,00	290 000,00	0,00	0,00	791 790,00
2021	25 826 790,00	25 031 000,00	0,00	0,00	x	270 000,00	270 000,00	0,00	0,00	795 790,00
2022	26 010 790,00	25 281 000,00	0,00	0,00	x	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	729 790,00
2023	26 344 110,00	25 433 000,00	0,00	0,00	x	220 000,00	220 000,00	0,00	0,00	911 110,00
2024	26 892 395,04	25 789 000,00	0,00	0,00	x	180 000,00	180 000,00	0,00	0,00	1 103 395,04
2025	27 798 000,00	26 305 000,00	0,00	0,00	x	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	1 493 000,00
2026	28 114 000,00	26 831 000,00	0,00	0,00	x	80 000,00	80 000,00	0,00	0,00	1 283 000,00
2027	28 846 296,31	27 368 000,00	0,00	0,00	x	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	1 478 296,31

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	Przychody budżetu ^x	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{5)x}	w tym:
				na pokrycie deficytu ^x budżetu		na pokrycie deficytu ^x budżetu		na pokrycie deficytu ^x budżetu		na pokrycie deficytu ^x 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]								
2017	-1 011 323,49	1 871 783,45	0,00	0,00	0,00	0,00	1 871 783,45	1 011 323,49	0,00	0,00
2018	498 000,00	362 459,96	0,00	0,00	0,00	0,00	362 459,96	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	860 460,28	0,00	0,00	0,00	0,00	860 460,28	0,00	0,00	0,00
2020	855 210,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	855 210,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	855 210,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	855 210,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	850 604,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	594 703,69	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 ^x	z tego:					
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	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 art. 243 ustawy	z tego:			
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy ^{b),x}	
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]				
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	855 210,00	855 210,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	855 210,00	855 210,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	855 210,00	855 210,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	855 210,00	855 210,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	850 604,96	850 604,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	594 703,69	594 703,69	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 zrównoważenia 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] - [2.1.2])
2017	6 614 148,65	0,00	1 123 571,69	1 123 571,69
2018	6 116 148,65	0,00	1 331 000,00	1 331 000,00
2019	6 116 148,65	0,00	1 353 000,00	1 353 000,00
2020	5 260 938,65	0,00	1 367 000,00	1 367 000,00
2021	4 405 728,65	0,00	1 371 000,00	1 371 000,00
2022	3 550 518,65	0,00	1 385 000,00	1 385 000,00
2023	2 695 308,65	0,00	1 766 320,00	1 766 320,00
2024	1 844 703,69	0,00	1 954 000,00	1 954 000,00
2025	1 344 703,69	0,00	1 993 000,00	1 993 000,00
2026	594 703,69	0,00	2 033 000,00	2 033 000,00
2027	0,00	0,00	2 073 000,00	2 073 000,00

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 ⁹⁾ 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	$\frac{([2.1.1.] + [2.1.3.1] + [5.1])}{[1]}$	$\frac{([2.1.1.] - [2.1.1.1]) + ([2.1.3.1.] - [2.1.3.1.2]) + ([5.1.] - [5.1.1])}{([1.] - [15.1.1])}$		$\frac{([2.1.1.] - [2.1.1.1]) + ([2.1.3.1.] - [2.1.3.1.1]) - ([2.1.3.1.2]) + ([5.1.] - [5.1.1])}{([1.] - [15.1.1])}$	$\frac{([1.1.] - [15.1.1]) + ([1.2.1.] - ([2.1.1.] - [2.1.2.] + [15.2.1]))}{([1.1.] - [15.1.1])}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
2017	4,46%	4,46%	0,00	4,46%	4,70%	9,14%	8,14%	TAK	TAK
2018	4,36%	4,36%	0,00	4,36%	5,38%	7,82%	6,82%	TAK	TAK
2019	4,22%	4,22%	0,00	4,22%	5,29%	6,22%	5,22%	TAK	TAK
2020	4,33%	4,33%	0,00	4,33%	5,17%	5,12%	5,12%	TAK	TAK
2021	4,22%	4,22%	0,00	4,22%	5,14%	5,28%	5,28%	TAK	TAK
2022	4,11%	4,11%	0,00	4,11%	5,16%	5,20%	5,20%	TAK	TAK
2023	3,95%	3,95%	0,00	3,95%	6,49%	5,16%	5,16%	TAK	TAK
2024	3,71%	3,71%	0,00	3,71%	7,04%	5,60%	5,60%	TAK	TAK
2025	2,12%	2,12%	0,00	2,12%	7,04%	6,23%	6,23%	TAK	TAK
2026	2,88%	2,88%	0,00	2,88%	7,04%	6,86%	6,86%	TAK	TAK
2027	2,19%	2,19%	0,00	2,19%	7,04%	7,04%	7,04%	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 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	0,00	0,00	8 756 583,88	2 653 971,00	0,00	0,00	0,00	1 261 284,00	1 465 323,18	0,00
2018	498 000,00	498 000,00	8 850 272,00	2 673 000,00	1 812 764,00	0,00	1 812 764,00	0,00	1 813 000,00	0,00
2019	0,00	0,00	8 939 000,00	2 700 000,00	2 932 060,00	0,00	2 932 060,00	2 681 120,00	251 880,00	0,00
2020	855 210,00	855 210,00	9 000 000,00	2 727 000,00	350 000,00	0,00	350 000,00	350 000,00	441 790,00	0,00
2021	855 210,00	855 210,00	9 050 000,00	2 800 000,00	350 000,00	0,00	350 000,00	350 000,00	445 790,00	0,00
2022	855 210,00	855 210,00	9 140 000,00	2 850 000,00	250 000,00	0,00	250 000,00	250 000,00	479 790,00	0,00
2023	855 210,00	805 210,00	9 232 000,00	2 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	911 110,00	0,00
2024	850 604,96	850 604,96	9 324 000,00	2 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 103 395,04	0,00
2025	500 000,00	500 000,00	9 400 000,00	2 980 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 156 481,55	0,00
2026	750 000,00	750 000,00	9 500 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 283 000,00	0,00
2027	594 703,69	594 703,69	9 600 000,00	3 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 478 296,31	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 ¹⁴⁾			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									
2017	53 950,60	48 175,05	48 175,05	447 501,00	447 501,00	0,00	53 950,60	48 175,05	48 175,05
2018	0,00	0,00	0,00	880 000,00	880 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	1 480 000,00	1 480 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	280 000,00	280 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	280 000,00	280 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	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 ¹⁵⁾	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									
2017	447 501,00	447 501,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	1 812 764,00	880 000,00	0,00	932 764,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	2 932 060,00	1 480 000,00	0,00	1 452 060,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	350 000,00	280 000,00	0,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	350 000,00	280 000,00	0,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	250 000,00	200 000,00	0,00	50 000,00	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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	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									
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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie						
	Spłaty 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 wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) ^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	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	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 XXXI/191/16 Rady Gminy Kostomłoty w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Kostomłoty

[illegible]

OBJAŚNIENIA WARTOŚCI PRZYJĘTYCH W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ GMINY KOSTOMŁOTY NA LATA 2017 - 2027.

Ustawa o finansach publicznych (ufp) uzupełniła roczną perspektywę planowania finansowego w samorządzie terytorialnym, związaną z uchwaleniem budżetu, wymogiem przygotowania wieloletniej prognozy finansowej. Prognoza stanowi, co najmniej kilkuletnią projekcję podstawowych wartości finansowych przyszłych budżetów.

Z założenia ma to być dokument o charakterze strategicznym, stanowiący podstawę kształtowania procesów rozwoju lokalnego i regionalnego. Powinien on także dawać podstawy do podejmowania decyzji w zakresie korzystania z zewnętrznych źródeł finansowania, przede wszystkim instrumentów rynku dłużnego.

Wieloletnia prognoza finansowa (wpf) ma charakter kroczący, musi też wykazywać zgodność z aktualnie obowiązującym budżetem. Wartości przyjęte w wpf i w budżecie powinny być zgodne co najmniej w zakresie wyniku budżetu, kwot przychodów i rozchodów oraz długu jednostki samorządu terytorialnego. Zgodnie z art. 227 ust 1 ufp zakres czasowy wieloletniej prognozy finansowej obejmuje, co najmniej dany rok budżetowy oraz trzy kolejne lata. Podlega on obowiązkowemu wydłużeniu na czas, na jaki przewiduje się limity wydatków wieloletnich na przedsięwzięcia zamieszczone w załączniku do prognozy, zgodnie z terminami najdłużej realizowanego przedsięwzięcia. Konieczność wydłużenia okresu sporządzania wpf może także wynikać z okresu, na który zostały zaciągnięte lub są planowane do zaciągnięcia zobowiązania finansowe z tytułu pożyczek, kredytów oraz wyemitowanych papierów wartościowych (zgodnie z art. 227 ust 2 ufp). Prognoza długu sporządzana jest wówczas na czas do końca roku budżetowego w którym upływa termin spłaty ostatniej raty kapitałowej zobowiązania finansowego o najdłuższym okresie zapadalności. W prognozie należy wykazać nie tylko kwotę długu jednostki, w tym relacje jego spłaty do planowanych dochodów budżetu w poszczególnych latach, ale także sposób sfinansowania spłaty długu (art. 226 ust 1 pkt 6 ufp). Przy ustalaniu wielkości dochodów i wydatków ujętych w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Kostomłoty przyjęto następujące założenia:

- 1) Spełnienie wymogów ustawy o finansach publicznych:

a) wydatki bieżące nie mogą przekraczać dochodów bieżących – art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych,

b) spełnienie wymogów w sprawie wskaźników poziomu zadłużenia - art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Uchwała w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Kostomłoty zawiera załączniki określające:

1. wieloletnią prognozę finansową wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań w latach 2017 – 2027,
2. wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2018 -2022,
3. objaśnienia przyjętych wartości.

Dochody:

Dochody bieżące w roku 2017 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 2017.

I tak w roku 2017 planowana wielkość dochodów bieżących wynosi 25 426 041,60 zł i stanowi ona punkt wyjścia do ich prognozy aż do roku 2027.

Założono niewielki wzrost dochodów bieżących w latach 2018 - 2022 na poziomie 1% , od roku 2023 -2%.

W zakresie dochodów majątkowych na rok 2017 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 491 712,00 zł oraz dochody ze sprzedaży majątku w wysokości 100 000,00 zł, tj. planowanych do sprzedaży działek pod zabudowę mieszkaniową w miejscowości Kostomłoty. Wynika to z ostrożnościowego podejścia do szacowania wpływów tej kategorii, nie mniej jednak Gmina Kostomłoty zakłada wyprzedawanie działek pod zabudowę.

Dla roku 2018 dochody majątkowe wykazano w wysokości 980 000,00 zł, w tym dochody ze sprzedaży mienia tj. planowanych do sprzedaży działek w wysokości 100 000,00 zł oraz z tytułu planowanych dotacji majątkowych w związku z realizowanymi zadaniami inwestycyjnymi z udziałem środków unijnych w wysokości 880 000,00 zł.

Dla roku 2019 dochody majątkowe wykazano w wysokości 1 580 000,00 zł, w tym dochody ze sprzedaży mienia w wysokości 100 000,00 zł oraz z tytułu planowanych dotacji majątkowych w

związku z realizowanymi zadaniami inwestycyjnymi z udziałem środków unijnych w wysokości 1 480 000,00 zł.

W związku z planowanymi przedsięwzięciami inwestycyjnymi zaplanowano dochody majątkowe z tytułu dotacji również w latach: 2020 – 280 000,00 zł, 2021 – 280 000,00 zł, 2022 – 200 000,00 zł.

Dla roku 2017 dochody majątkowe obejmują:

1. Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich w wysokości 447 501,00 zł, jako dofinansowanie do zadań:
 - „Kompleksowa kanalizacja Gminy Kostomłoty, miejscowości Kostomłoty i Piotrowice wraz z budową sieci wodociągowej” 366 501,00 zł;
 - „Nowoczesne boisko wielofunkcyjne i pracownia cyfrowa w Szkole Podstawowej i Gimnazjum w Kostomłotach” 81 000,00 zł.
2. Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin wysokości 44 211,00 zł.
3. dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano w wysokości 100 000,00 zł.

Wydatki:

Wydatki bieżące

Wysokość wydatków bieżących dla roku 2017 według aktualnych wartości w planie wynosi 24 302 469,91 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 1 123 571,69 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.

W 2017 roku w ramach wydatków bieżących przede wszystkim zabezpieczono niezbędne środki związane z funkcjonowaniem Urzędu oraz jednostek organizacyjnych Gminy Kostomłoty, tj.: wynagrodzenia wraz z pochodnymi oraz niezbędne środki na realizację zadań statutowych. Zabezpieczono wymagane środki na świadczenia na rzecz osób fizycznych oraz wydatki bieżące realizowane w formie dotacji na zadania w zakresie: oświaty i wychowania, kultury i

dziedzictwa narodowego oraz kultury i sportu.

Założono, że planowane wydatki bieżące w roku 2018 zostaną utrzymane na niemal identycznym poziomie budżetu 2017 r., w latach 2019-2024 założono coroczny wzrost w stosunku do roku poprzedniego na minimalnym poziomie ok. 1%. Od roku 2025 założono wzrost 2%.

Dla wydatków na wynagrodzenia i składek od nich naliczanych w 2017 r. nie zaplanowano podwyżek, w latach 2018 -2028 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 2017 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 2017 roku planowane są w wysokości 2 726 607,18 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. „Budowa instalacji wykorzystujących odnawialne źródła energii na budynkach prywatnych i użyteczności publicznej” wartość zadania ogółem 400 000,00 zł, w tym: rok 2018 – 100 000,00 zł, rok 2019 – 100 000,00 zł, rok 2020 – 100 000,00 zł oraz rok 2021 – 100 000,00 zł.
2. „Budowa ulicznego oświetlenia hybrydowego na terenie Gminy Kostomłoty” wartość zadania ogółem 1 000 000,00 zł, w tym: rok 2019 – 250 000,00 zł, rok 2020 – 250 000,00 zł, rok 2021 – 250 000,00 zł oraz rok 2022 – 250 000,00 zł.
3. „Rozbudowa Stacji Uzdatniania Wody Wilków Średzki wraz z kompleksową kanalizacją sanitarną w miejscowości Ramułowice” łączna wartość zadania wynosi 4 303 433,28 zł, w tym: rok 2018 – 1 712 764,00 zł oraz rok 2019 – 2 582 060,00 zł. Limit zobowiązań wyniósł 4 294 824,00 zł.

Przychody.

Przyjęto, że w 2017 roku Gmina Kostomłoty zaciągnie zobowiązania z tytułu emisji obligacji w kwocie 1 871 783,45 zł z przeznaczeniem na pokrycie planowanego deficytu oraz rozchody.

W związku z planowaną realizacją przedsięwzięcia w latach 2018 – 2019 pn. „Rozbudowa Stacji Uzdatniania Wody Wilków Średzki wraz z kompleksową kanalizacją sanitarną w miejscowości Ramuławice” o wartości 4 294 824,00 zł przyjęto, że Gmina Kostomłoty zaciągnie zobowiązania w latach następnych tj. w roku 2018 – 362 459,96 zł oraz w roku 2019 – 860 460,28 zł.

W przyjętych założeniach w latach 2020 – 2027 nie przewiduje się przychodów z tytułu kredytów, pożyczek czy emisji papierów wartościowych. Zakłada się, że planowana spłata zobowiązań w tym okresie następować będzie z nadwyżki budżetowej.

Rozchody.

Rozchody dla roku 2017 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 w całości sfinansowane zostaną przychodami.

Wynik budżetu oraz finansowanie deficytu i przeznaczanie nadwyżki.

Dla roku 2017 planowany jest deficyt budżetowy w wysokości 1 011 323,49 zł, który sfinansowany zostanie w całości planowanymi przychodami z tytułu emisji papierów wartościowych. W roku 2018 roku planowana jest nadwyżka budżetowa w wysokości 498 000,00 zł, która będzie przeznaczana na spłatę kredytów i pożyczek oraz wykup innych papierów wartościowych. W roku 2019 przewiduje się wynik finansowy na poziomie 0. Przyjmuje się, że dopiero od roku 2020 wynik budżetu będzie pozwalał na spłatę zadłużenia z wypracowanych nadwyżek.

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 2017 założono *kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych* w wysokości 1 871 783,45 zł. Wysokość tego kredytu głównie przeznaczono na zadanie inwestycyjne.

Planowa kwota długu na koniec roku 2017 wyniesie 6 614 148,65 zł. Planowana kwota długu w

następnych latach przedstawia się następująco: rok 2018 – 6 116 148,65 zł, rok 2019 – 6 116 148,65 zł, rok 2020 – 5 260 938,65 zł, rok 2021 – 4 405 728,65 zł, rok 2022 – 3 550 518,65 zł, rok 2023 – 2 695 308,65 zł, rok 2024 – 1 844 703,69 zł, rok 2025 – 1 344 703,69 zł, rok 2026 – 594 703,69 zł.

Przedstawiona Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2017 - 2027 spełnia wymogi w zakresie zachowania relacji z art. 243 ufp.