

**ZARZĄDZENIE NR 59/16  
BURMISTRZA MIASTA I GMINY DOLSK**

z dnia 14 listopada 2016 r.

**w sprawie ustalenia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Dolsk**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2016 poz. 446), art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. Nr 2013 poz. 885 ze zm.) Burmistrz Miasta i Gminy Dolsk zarządza co następujące:

**§ 1.** Ustala się projekt uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Dolsk w brzmieniu określonym w załączniku Nr 1 do zarządzenia.

**§ 2.** 1. Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Dolsk podlega przedstawieniu Radzie Miasta i Gminy Dolsk oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej celem zaopiniowania.

2. Do projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej załącza się informacje o której mowa w § 2 zarządzenia.

**§ 3.** Wykonanie zarządzenia powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Dolsk.

**§ 4.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Miasta i Gminy Dolsk

**mgr Henryk Litka**

## Projekt uchwały WPF

### **UCHWAŁA NR .....** **RADY MIASTA I GMINY DOLSK** **z dnia .....**

#### **w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dolsk na lata 2017-2029.**

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

**§ 1.** Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Dolsk na lata 2017-2029, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

**§ 2.** Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Dolsk, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

**§ 3.** 1. Upoważnia się Burmistrza Miasta i Gminy Dolsk do zaciągnięcia zobowiązań:

1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;

2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Burmistrza Miasta i Gminy Dolsk do przekazania uprawnień do zaciągnięcia zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

**§ 4.** Wykonanie uchwały powierza się Burmistrza Miasta i Gminy Dolsk.

**§ 5.** Z dniem 31 grudnia 2016 r. traci moc Uchwała Nr XIV/89/15 Rady Miasta i Gminy Dolsk z dnia 21 grudnia 2015 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dolsk na lata 2016-2024 z późniejszymi zmianami.

**§ 6.** Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2017 r.

Przewodnicząca Rady Miasta i Gminy Dolsk

**Janina Pawełczyk**

# Wieloletnia Prognoza Finansowa

1)

## Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr ..... Rady Miasta i Gminy Dolsk z dnia .....

| 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 majątku <sup>x</sup> | 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]                 |                              |   |   |                                |                            |              |                     |   |                                |                                   |  |
| 2017             | 20 820 399,25               | 20 516 999,25                | 3 141 467,00  | 50 000,00   | 4 151 175,00                   | 2 327 302,00               | 6 439 243,00 | 6 441 943,25        | 303 400,00  | 303 400,00                     | 0,00                              |  |
| 2018             | 21 307 881,00               | 21 007 881,00                | 3 260 843,00  | 51 900,00   | 4 308 920,00                   | 2 415 739,00               | 6 555 149,00 | 6 557 898,00        | 300 000,00  | 300 000,00                     | 0,00                              |  |
| 2019             | 21 904 267,00               | 21 604 267,00                | 3 388 016,00  | 53 924,00   | 4 476 968,00                   | 2 509 953,00               | 6 699 362,00 | 6 702 172,00        | 300 000,00  | 300 000,00                     | 0,00                              |  |
| 2020             | 22 409 212,00               | 22 259 212,00                | 3 520 149,00  | 56 027,00   | 4 651 570,00                   | 2 607 841,00               | 6 866 846,00 | 6 869 726,00        | 150 000,00  | 150 000,00                     | 0,00                              |  |
| 2021             | 22 390 000,00               | 22 330 000,00                | 3 550 000,00  | 60 000,00   | 4 660 000,00                   | 2 610 000,00               | 6 880 000,00 | 6 880 000,00        | 60 000,00   | 60 000,00                      | 0,00                              |  |
| 2022             | 22 330 000,00               | 22 330 000,00                | 3 550 000,00  | 60 000,00   | 4 660 000,00                   | 2 610 000,00               | 6 880 000,00 | 6 880 000,00        | 0,00  | 0,00                           | 0,00                              |  |
| 2023             | 22 330 000,00               | 22 330 000,00                | 3 550 000,00  | 60 000,00   | 4 660 000,00                   | 2 610 000,00               | 6 880 000,00 | 6 880 000,00        | 0,00  | 0,00                           | 0,00                              |  |
| 2024             | 22 330 000,00               | 22 330 000,00                | 3 550 000,00  | 60 000,00   | 4 660 000,00                   | 2 610 000,00               | 6 880 000,00 | 6 880 000,00        | 0,00  | 0,00                           | 0,00                              |  |
| 2025             | 22 330 000,00               | 22 330 000,00                | 3 550 000,00  | 60 000,00   | 4 660 000,00                   | 2 610 000,00               | 6 880 000,00 | 6 880 000,00        | 0,00  | 0,00                           | 0,00                              |  |
| 2026             | 22 330 000,00               | 22 330 000,00                | 3 550 000,00  | 60 000,00   | 4 660 000,00                   | 2 610 000,00               | 6 880 000,00 | 6 880 000,00        | 0,00  | 0,00                           | 0,00                              |  |
| 2027             | 22 330 000,00               | 22 330 000,00                | 3 550 000,00  | 60 000,00   | 4 660 000,00                   | 2 610 000,00               | 6 880 000,00 | 6 880 000,00        | 0,00  | 0,00                           | 0,00                              |  |
| 2028             | 22 330 000,00               | 22 330 000,00                | 3 550 000,00  | 60 000,00   | 4 660 000,00                   | 2 610 000,00               | 6 880 000,00 | 6 880 000,00        | 0,00  | 0,00                           | 0,00                              |  |
| 2029             | 22 330 000,00               | 22 330 000,00                | 3 550 000,00  | 60 000,00   | 4 660 000,00                   | 2 610 000,00               | 6 880 000,00 | 6 880 000,00        | 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 <sup>x</sup>   | z tego:  |  |  |   |                                       |  |           |           | Wydatki majątkowe <sup>x</sup> |
|------------------|---|--|--|--|---|---------------------------------------|--|-----------|-----------|--------------------------------|
|                  |   | Wydatki bieżące <sup>x</sup>   | w tym:                                     |  |   |                                       |  |           |           |                                |
|                  |   |  | z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup> | w tym:   |   | 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> | 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> |                                       | 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> |  |  |   |                                       |  |           |           |                                |
| 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             | 20 265 399,25   | 20 068 102,05  | 0,00                                       | 0,00   | 0,00  | 520 000,00                            | 520 000,00   | 0,00      | 38 824,00 | 197 297,20                     |
| 2018             | 20 407 881,00   | 19 798 430,00  | 0,00                                       | 0,00   | 0,00  | 457 742,00                            | 457 742,00   | 0,00      | 31 192,00 | 609 451,00                     |
| 2019             | 20 784 267,00   | 19 986 608,00  | 0,00                                       | 0,00   | x   | 420 425,00                            | 420 425,00   | 0,00      | 22 132,00 | 797 659,00                     |
| 2020             | 20 979 212,00   | 20 650 736,00  | 0,00                                       | 0,00   | x   | 390 398,00                            | 390 398,00   | 0,00      | 11 562,00 | 328 476,00                     |
| 2021             | 21 287 140,00   | 21 078 207,12  | 0,00                                       | 0,00   | x   | 308 207,12                            | 308 207,12   | 0,00      | 2 761,00  | 208 932,88                     |
| 2022             | 21 530 000,00   | 21 014 260,00  | 0,00                                       | 0,00   | x   | 244 260,00                            | 244 260,00   | 0,00      | 0,00      | 515 740,00                     |
| 2023             | 21 630 000,00   | 20 982 010,00  | 0,00                                       | 0,00   | x   | 212 010,00                            | 212 010,00   | 0,00      | 0,00      | 647 990,00                     |
| 2024             | 21 430 000,00   | 20 935 160,00  | 0,00                                       | 0,00   | x   | 165 160,00                            | 165 160,00   | 0,00      | 0,00      | 494 840,00                     |
| 2025             | 21 330 000,00   | 20 893 490,48  | 0,00                                       | 0,00   | x   | 123 490,48                            | 123 490,48   | 0,00      | 0,00      | 436 509,52                     |
| 2026             | 21 317 000,00   | 20 880 038,12  | 0,00                                       | 0,00   | x   | 110 038,12                            | 110 038,12   | 0,00      | 0,00      | 436 961,88                     |
| 2027             | 21 230 000,00   | 20 855 057,57  | 0,00                                       | 0,00   | x   | 85 057,57                             | 85 057,57  | 0,00      | 0,00      | 374 942,43                     |
| 2028             | 21 230 000,00   | 20 821 122,27  | 0,00                                       | 0,00   | x   | 51 122,27                             | 51 122,27  | 0,00      | 0,00      | 408 877,73                     |
| 2029             | 21 830 000,00   | 20 785 623,76  | 0,00                                       | 0,00   | x   | 15 623,76                             | 15 623,76  | 0,00      | 0,00      | 1 044 376,24                   |

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]  |                                    |   |   |   |   |   |   |   |
| 2017             | 555 000,00                 | 0,00                           | 0,00                               | 0,00                                      | 0,00  | 0,00                                      | 0,00  | 0,00                                      | 0,00  | 0,00                                      |
| 2018             | 900 000,00                 | 0,00                           | 0,00                               | 0,00                                      | 0,00  | 0,00                                      | 0,00  | 0,00                                      | 0,00  | 0,00                                      |
| 2019             | 1 120 000,00               | 0,00                           | 0,00                               | 0,00                                      | 0,00  | 0,00                                      | 0,00  | 0,00                                      | 0,00  | 0,00                                      |
| 2020             | 1 430 000,00               | 0,00                           | 0,00                               | 0,00                                      | 0,00  | 0,00                                      | 0,00  | 0,00                                      | 0,00  | 0,00                                      |
| 2021             | 1 102 860,00               | 0,00                           | 0,00                               | 0,00                                      | 0,00  | 0,00                                      | 0,00  | 0,00                                      | 0,00  | 0,00                                      |
| 2022             | 800 000,00                 | 0,00                           | 0,00                               | 0,00                                      | 0,00  | 0,00                                      | 0,00  | 0,00                                      | 0,00  | 0,00                                      |
| 2023             | 700 000,00                 | 0,00                           | 0,00                               | 0,00                                      | 0,00  | 0,00                                      | 0,00  | 0,00                                      | 0,00  | 0,00                                      |
| 2024             | 900 000,00                 | 0,00                           | 0,00                               | 0,00                                      | 0,00  | 0,00                                      | 0,00  | 0,00                                      | 0,00  | 0,00                                      |
| 2025             | 1 000 000,00               | 0,00                           | 0,00                               | 0,00                                      | 0,00  | 0,00                                      | 0,00  | 0,00                                      | 0,00  | 0,00                                      |
| 2026             | 1 013 000,00               | 0,00                           | 0,00                               | 0,00                                      | 0,00  | 0,00                                      | 0,00  | 0,00                                      | 0,00  | 0,00                                      |
| 2027             | 1 100 000,00               | 0,00                           | 0,00                               | 0,00                                      | 0,00  | 0,00                                      | 0,00  | 0,00                                      | 0,00  | 0,00                                      |
| 2028             | 1 100 000,00               | 0,00                           | 0,00                               | 0,00                                      | 0,00  | 0,00                                      | 0,00  | 0,00                                      | 0,00  | 0,00                                      |
| 2029             | 500 000,00                 | 0,00                           | 0,00                               | 0,00                                      | 0,00  | 0,00                                      | 0,00  | 0,00                                      | 0,00  | 0,00                                      |

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

| Wyszczególnienie | Rozchody budżetu <sup>x</sup> | z tego:  |   |  |  |  | Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu |
|------------------|-------------------------------|--|---|--|--|--|---|
|                  |                               | Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup> | w tym:  |  |  | w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy |   |
|                  |                               |  | 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. 3a ustawy <sup>b),x</sup> |  |   |
| 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             | 555 000,00                    | 555 000,00   | 115 000,00  | 0,00   | 115 000,00   | 0,00   | 0,00                                      |
| 2018             | 900 000,00                    | 900 000,00   | 300 000,00  | 0,00   | 300 000,00   | 0,00   | 0,00                                      |
| 2019             | 1 120 000,00                  | 1 120 000,00   | 300 000,00  | 0,00   | 300 000,00   | 0,00   | 0,00                                      |
| 2020             | 1 430 000,00                  | 1 430 000,00   | 400 000,00  | 0,00   | 400 000,00   | 0,00   | 0,00                                      |
| 2021             | 1 102 860,00                  | 1 102 860,00   | 182 860,00  | 0,00   | 182 860,00   | 0,00   | 0,00                                      |
| 2022             | 800 000,00                    | 800 000,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00                                      |
| 2023             | 700 000,00                    | 700 000,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00                                      |
| 2024             | 900 000,00                    | 900 000,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00                                      |
| 2025             | 1 000 000,00                  | 1 000 000,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00                                      |
| 2026             | 1 013 000,00                  | 1 013 000,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00                                      |
| 2027             | 1 100 000,00                  | 1 100 000,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00                                      |
| 2028             | 1 100 000,00                  | 1 100 000,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00                                      |
| 2029             | 500 000,00                    | 500 000,00   | 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])  |
| 2017             | 11 978 355,20            | 0,00  | 448 897,20  | 448 897,20   |
| 2018             | 11 000 231,40            | 0,00  | 1 209 451,00  | 1 209 451,00   |
| 2019             | 9 802 107,60             | 0,00  | 1 617 659,00  | 1 617 659,00   |
| 2020             | 8 293 983,80             | 0,00  | 1 608 476,00  | 1 608 476,00   |
| 2021             | 7 113 000,00             | 0,00  | 1 251 792,88  | 1 251 792,88   |
| 2022             | 6 313 000,00             | 0,00  | 1 315 740,00  | 1 315 740,00   |
| 2023             | 5 613 000,00             | 0,00  | 1 347 990,00  | 1 347 990,00   |
| 2024             | 4 713 000,00             | 0,00  | 1 394 840,00  | 1 394 840,00   |
| 2025             | 3 713 000,00             | 0,00  | 1 436 509,52  | 1 436 509,52   |
| 2026             | 2 700 000,00             | 0,00  | 1 449 961,88  | 1 449 961,88   |
| 2027             | 1 600 000,00             | 0,00  | 1 474 942,43  | 1 474 942,43   |
| 2028             | 500 000,00               | 0,00  | 1 508 877,73  | 1 508 877,73   |
| 2029             | 0,00                     | 0,00  | 1 544 376,24  | 1 544 376,24   |

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczący 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 pa 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 pa 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 (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          | $\frac{([2.1.1.] + [2.1.3.1] + [5.1])}{[1]}$   | $\frac{([2.1.1.] - [2.1.1.1]) + ([2.1.3.1] - [2.1.3.1.1]) + ([2.1.3.1.2]) + ([5.1] - [5.1.1])}{([1] - [5.1.1])}$  |  | $\frac{([2.1.1.] - [2.1.1.1]) + ([2.1.3.1.] - [2.1.3.1.1]) + ([2.1.3.1.2]) + ([5.1] - [5.1.1])}{([1] - [5.1.1])}$  | $\frac{([1.1.] - [15.1.1]) + [1.2.1.] - ([2.1.1.] - [2.1.2.1])}{([1.1.] - [15.1.1])}$  | średnia z trzech poprzednich lat [9.5]  | średnia z trzech poprzednich lat [9.5]   | [9.6] – [9.4]  | [9.6.1] – [9.4]   |
| 2017             | 5,16%  | 4,42%   | 0,00   | 4,42%  | 3,61%  | 5,77%   | 5,68%  | TAK  | TAK   |
| 2018             | 6,37%  | 4,82%   | 0,00   | 4,82%  | 7,08%  | 5,29%   | 5,20%  | TAK  | TAK   |
| 2019             | 7,03%  | 5,56%   | 0,00   | 5,56%  | 8,75%  | 5,99%   | 5,90%  | TAK  | TAK   |
| 2020             | 8,12%  | 6,29%   | 0,00   | 6,29%  | 7,85%  | 6,48%   | 6,48%  | TAK  | TAK   |
| 2021             | 6,30%  | 5,47%   | 0,00   | 5,47%  | 5,86%  | 7,89%   | 7,89%  | TAK  | TAK   |
| 2022             | 4,68%  | 4,68%   | 0,00   | 4,68%  | 5,89%  | 7,49%   | 7,49%  | TAK  | TAK   |
| 2023             | 4,08%  | 4,08%   | 0,00   | 4,08%  | 6,04%  | 6,53%   | 6,53%  | TAK  | TAK   |
| 2024             | 4,77%  | 4,77%   | 0,00   | 4,77%  | 6,25%  | 5,93%   | 5,93%  | TAK  | TAK   |
| 2025             | 5,03%  | 5,03%   | 0,00   | 5,03%  | 6,43%  | 6,06%   | 6,06%  | TAK  | TAK   |
| 2026             | 5,03%  | 5,03%   | 0,00   | 5,03%  | 6,49%  | 6,24%   | 6,24%  | TAK  | TAK   |
| 2027             | 5,31%  | 5,31%   | 0,00   | 5,31%  | 6,61%  | 6,39%   | 6,39%  | TAK  | TAK   |
| 2028             | 5,16%  | 5,16%   | 0,00   | 5,16%  | 6,76%  | 6,51%   | 6,51%  | TAK  | TAK   |
| 2029             | 2,31%  | 2,31%   | 0,00   | 2,31%  | 6,92%  | 6,62%   | 6,62%  | 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> | Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych |  |  |  |            |            |            |              |  |  |                                    |
|------------------|--|---|--|--|--|------------|------------|------------|--------------|--|--|------------------------------------|
|                  |  | w tym na:   |  | z tego:  |  |            |            |            |              | Wydatki inwestycyjne kontynuowane <sup>12)</sup> | Nowe wydatki inwestycyjne <sup>13)</sup> | Wydatki majątkowe w formie dotacji |
|                  |  | 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 | 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             | 555 000,00   | 555 000,00  | 8 089 757,72   | 1 949 873,36   | 330 373,00   | 330 373,00 | 0,00       | 0,00       | 182 297,20   | 15 000,00  |  |                                    |
| 2018             | 900 000,00   | 900 000,00  | 8 155 835,00   | 1 984 971,00   | 78 123,80  | 78 123,80  | 0,00       | 0,00       | 609 451,00   | 0,00   |  |                                    |
| 2019             | 1 120 000,00   | 1 120 000,00  | 8 335 263,00   | 2 028 640,00   | 278 123,80   | 78 123,80  | 200 000,00 | 200 000,00 | 597 659,00   | 0,00   |  |                                    |
| 2020             | 1 430 000,00   | 1 430 000,00  | 8 543 645,00   | 2 079 356,00   | 393 123,80   | 78 123,80  | 315 000,00 | 315 000,00 | 13 476,00    | 0,00   |  |                                    |
| 2021             | 1 102 860,00   | 1 102 860,00  | 8 760 000,00   | 2 130 000,00   | 278 123,80   | 78 123,80  | 200 000,00 | 200 000,00 | 8 932,88     | 0,00   |  |                                    |
| 2022             | 800 000,00   | 800 000,00  | 8 760 000,00   | 2 130 000,00   | 300 000,00   | 0,00       | 300 000,00 | 300 000,00 | 215 740,00   | 0,00   |  |                                    |
| 2023             | 700 000,00   | 700 000,00  | 8 760 000,00   | 2 130 000,00   | 300 000,00   | 0,00       | 300 000,00 | 300 000,00 | 347 990,00   | 0,00   |  |                                    |
| 2024             | 900 000,00   | 900 000,00  | 8 760 000,00   | 2 130 000,00   | 300 000,00   | 0,00       | 300 000,00 | 300 000,00 | 194 840,00   | 0,00   |  |                                    |
| 2025             | 1 000 000,00   | 1 000 000,00  | 8 760 000,00   | 2 130 000,00   | 0,00   | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 436 509,52   | 0,00   |  |                                    |
| 2026             | 1 013 000,00   | 1 013 000,00  | 8 760 000,00   | 2 130 000,00   | 0,00   | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 436 961,88   | 0,00   |  |                                    |
| 2027             | 1 100 000,00   | 1 100 000,00  | 8 760 000,00   | 2 130 000,00   | 0,00   | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 374 942,43   | 0,00   |  |                                    |
| 2028             | 1 100 000,00   | 1 100 000,00  | 8 760 000,00   | 2 130 000,00   | 0,00   | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 408 877,73   | 0,00   |  |                                    |
| 2029             | 500 000,00   | 500 000,00  | 8 760 000,00   | 2 130 000,00   | 0,00   | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 1 044 376,24 | 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     |   |   |   |   |  |   |   |   |
|------------------|---|---|---|---|---|--|---|---|---|
|                  | 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          |   |   |   |   |   |  |   |   |   |
| 2017             | 205 257,25  | 205 257,25                                    | 205 257,25  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 252 249,20  | 205 257,25  | 252 249,20  |
| 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  |
| 2028             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  |
| 2029             | 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          |   |   |   |   |  |   |  |  |  |
| 2017             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 46 991,95   | 46 991,95  | 46 991,95   | 46 991,95  | 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   |
| 2028             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| 2029             | 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:<br><br>w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania | 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 |
| 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  |
| 2028             | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00  |
| 2029             | 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 <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          |  |  |   |  |  |  |   |
| 2017             | 555 000,00   | 312 495,20   | 78 123,80                               | 0,00   | 78 123,80  | 0,00   | 0,00  |
| 2018             | 900 000,00   | 234 371,40   | 78 123,80                               | 0,00   | 78 123,80  | 0,00   | 0,00  |
| 2019             | 1 120 000,00   | 156 247,60   | 78 123,80                               | 0,00   | 78 123,80  | 0,00   | 0,00  |
| 2020             | 1 430 000,00   | 78 123,80  | 78 123,80                               | 0,00   | 78 123,80  | 0,00   | 0,00  |
| 2021             | 1 102 860,00   | 0,00   | 78 123,80                               | 0,00   | 78 123,80  | 0,00   | 0,00  |
| 2022             | 800 000,00   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2023             | 700 000,00   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2024             | 900 000,00   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2025             | 1 000 000,00   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2026             | 1 013 000,00   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2027             | 1 100 000,00   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2028             | 1 100 000,00   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2029             | 500 000,00   | 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 ..... Rady Miasta i Gminy Dolsk z  
dnia .....

kwoty w  
zł

| L.p.    | Nazwa i cel  | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji |      | Łączne nakłady finansowe | Limit 2017 | Limit 2018 | Limit 2019 | Limit 2020 | Limit 2021 |
|---------|--|---|------------------|------|--------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
|         |  |   | od               | do   |                          |            |            |            |            |            |
| 1       | Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)  |   |                  |      | 7 050 076,38             | 330 373,00 | 78 123,80  | 278 123,80 | 393 123,80 | 278 123,80 |
| 1.a     | - wydatki bieżące  |   |                  |      | 978 730,38               | 330 373,00 | 78 123,80  | 78 123,80  | 78 123,80  | 78 123,80  |
| 1.b     | - wydatki majątkowe  |   |                  |      | 6 071 346,00             | 0,00       | 0,00       | 200 000,00 | 315 000,00 | 200 000,00 |
| 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: |   |                  |      | 6 540 292,30             | 252 249,20 | 0,00       | 200 000,00 | 300 000,00 | 200 000,00 |
| 1.1.1   | - wydatki bieżące  |   |                  |      | 483 946,30               | 252 249,20 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.1.1.1 | Nowe miejsca dla przedszkolaków w Gminie Dolsk - Poprawa warunków życia mieszkańców miejscowości Dolsk   | Urząd Miasta i Gminy Dolsk                | 2016             | 2017 | 483 946,30               | 252 249,20 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.1.2   | - wydatki majątkowe  |   |                  |      | 6 056 346,00             | 0,00       | 0,00       | 200 000,00 | 300 000,00 | 200 000,00 |
| 1.1.2.1 | Budowa kanalizacji sanitarnej w Dolsku, rozbudowa oczyszczalni ścieków - Poprawa warunków życia mieszkańców miejscowości Dolsk   | Urząd Miasta i Gminy Dolsk                | 2002             | 2024 | 5 849 026,00             | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 300 000,00 | 200 000,00 |
| 1.1.2.2 | Utwardzenie drogi dojazdowej do gruntów rolnych w Małachowie - Poprawa warunków dojazdu mieszkańców do gruntów rolnych   | Urząd Miasta i Gminy Dolsk                | 2010             | 2019 | 207 320,00               | 0,00       | 0,00       | 200 000,00 | 0,00       | 0,00       |
| 1.2     | Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno- prywatnego, z tego:  |   |                  |      | 0,00                     | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.2.1   | - wydatki bieżące  |   |                  |      | 0,00                     | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.2.2   | - wydatki majątkowe  |   |                  |      | 0,00                     | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.3     | Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego   |   |                  |      | 509 784,08               | 78 123,80  | 78 123,80  | 78 123,80  | 93 123,80  | 78 123,80  |

| Limit 2022 | Limit 2023 | Limit 2024 | Limit zobowiązań |
|------------|------------|------------|------------------|
| 300 000,00 | 300 000,00 | 300 000,00 | 1 867 249,20     |
| 0,00       | 0,00       | 0,00       | 252 249,20       |
| 300 000,00 | 300 000,00 | 300 000,00 | 1 615 000,00     |
| 300 000,00 | 300 000,00 | 300 000,00 | 1 852 249,20     |

|            |            |            |              |
|------------|------------|------------|--------------|
| 0,00       | 0,00       | 0,00       | 252 249,20   |
| 0,00       | 0,00       | 0,00       | 252 249,20   |
| 300 000,00 | 300 000,00 | 300 000,00 | 1 600 000,00 |
| 300 000,00 | 300 000,00 | 300 000,00 | 1 400 000,00 |

|      |      |      |            |
|------|------|------|------------|
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 200 000,00 |
|------|------|------|------------|

|      |      |      |           |
|------|------|------|-----------|
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00      |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00      |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00      |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15 000,00 |

| L.p.         | Nazwa i cel   | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji |      | Łączne nakłady finansowe | Limit 2017       | Limit 2018       | Limit 2019       | Limit 2020       | Limit 2021       |
|--------------|---|---|------------------|------|--------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|              |   |   | od               | do   |                          |                  |                  |                  |                  |                  |
| <b>1.3.1</b> | <b>- wydatki bieżące</b>  |   |                  |      | <b>494 784,08</b>        | <b>78 123,80</b> | <b>78 123,80</b> | <b>78 123,80</b> | <b>78 123,80</b> | <b>78 123,80</b> |
| 1.3.1.1      | <i>Modernizacja oświetlenia ulicznego Gminy Dolsk - Poprawa efektywności oświetlenia ulicznego</i>                                  | <i>Urząd Miasta i Gminy Dolsk</i>         | 2015             | 2021 | 494 784,08               | 78 123,80        | 78 123,80        | 78 123,80        | 78 123,80        | 78 123,80        |
| <b>1.3.2</b> | <b>- wydatki majątkowe</b>  |   |                  |      | <b>15 000,00</b>         | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>15 000,00</b> | <b>0,00</b>      |
| 1.3.2.1      | <i>Przeniesienie prawa własności na rzecz Gminy sieci wodociągowej wybudowanej przez osobę fizyczną - Poprawa życia mieszkańców</i> | <i>Urząd Miasta i Gminy Dolsk</i>         | 2016             | 2020 | 15 000,00                | 0,00             | 0,00             | 0,00             | 15 000,00        | 0,00             |



| <b>Limit 2022</b> | <b>Limit 2023</b> | <b>Limit 2024</b> | <b>Limit<br/>zobowiązań</b> |
|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------------------|
| <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                 |
| <i>0,00</i>       | <i>0,00</i>       | <i>0,00</i>       | <i>0,00</i>                 |
| <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>15 000,00</b>            |
| <i>0,00</i>       | <i>0,00</i>       | <i>0,00</i>       | <i>15 000,00</i>            |

# UZASADNIENIE

## Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dolsk na lata 2017-2029.

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dolsk zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 8 sierpnia 2014 roku zmieniającym rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego z dnia 10 stycznia 2013 roku (Dz. U. z 2014 r. poz. 1127).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dolsk jest projekt uchwały budżetowej na 2017 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Dolsk za lata 2014 i 2015, wartości planowane na koniec III kwartału 2016 roku oraz wytyczne Ministra Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

W kolumnie pomocniczej do wyliczeń w WPF, dotyczącej przewidywanego wykonania roku 2016, ujęto dane inne niż w kolumnie dotyczącej planu po III kwartale 2016 roku. Różnica pomiędzy tymi dwoma kolumnami wynika wyłącznie ze zmian w budżecie z dnia 10 października 2016 r. (Zarządzenie nr 45/16) oraz z dnia 28 października 2016 r. (Uchwała Nr XXIV/143/16).

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2029. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Dolsk została przygotowana na lata 2017-2029.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

### 1. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Dolsk wykorzystano dwa podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI). Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Dolsk, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów prognozę wskazanych mierników oparto o Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 5

października 2016 roku, a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2017 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2018-2020 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji oraz dynamiki PKB;
- 3) dla lat 2021-2029 ze względu na dużą zmienność i odległy horyzont czasowy prognozy, kontynuowano zakreślone wartości dla roku 2020.

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

**Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy**

| Wskaźnik | 2017  | 2018  | 2019  | 2020  |
|----------|-------|-------|-------|-------|
| PKB      | 3,60% | 3,80% | 3,90% | 3,90% |
| Inflacja | 1,30% | 1,80% | 2,20% | 2,50% |

Źródło: Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. Aktualizacja – październik 2016 r., ([www.mf.gov.pl](http://www.mf.gov.pl)), Warszawa 2016.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2017 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2017 rok. Od 2018 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji oraz wskaźnika dynamiki PKB. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = Y_0 \cdot (1 + CPI \cdot u_{CPI}) \cdot (1 + \Delta PKB \cdot u_{\Delta PKB})$$

gdzie:

$Y_1$  - wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

$Y_0$  - wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$CPI$  - wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym;

$u_{CPI}$  - waga przypisana wskaźnikowi CPI, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

$\Delta PKB$  - wskaźnik dynamiki PKB;

$u_{\Delta PKB}$  - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki PKB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię.

## 2. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Dolsk dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. podatki i opłaty lokalne (w tym: podatek od nieruchomości);

2. udział w podatkach centralnych (w tym PIT i CIT);
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące (na zadania zlecone i powierzone oraz na zadania własne);
5. pozostałe dochody (w tym: grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych).

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody z majątku (w tym sprzedaż mienia);
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje;
3. pozostałe dochody.

## 2.1 Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Dolsk oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

**Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących**

| Wyszczególnienie                 | INF     | PKB     |
|----------------------------------|---------|---------|
| Udział w PIT                     | 0,00%   | 100,00% |
| Udział w CIT                     | 0,00%   | 100,00% |
| Podatki i opłaty                 | 0,00%   | 100,00% |
| - podatek od nieruchomości       | 0,00%   | 100,00% |
| Subwencja ogólna                 | 100,00% | 0,00%   |
| Dotacje i środki na cele bieżące | 100,00% | 0,00%   |

Zródło: Opracowanie własne.

### Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych wysokość stawek podatku od nieruchomości nie mogą przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. Wpływy z tytułu podatku od nieruchomości na 2017 rok zaplanowano w oparciu o uchwałę nr XXIV/140/16 z 28.10.2016r w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

### Udział w podatkach centralnych

Jako, że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w latach 2017-2029 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB.

### Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2017 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik inflacji.

Warto w tym miejscu podkreślić, że rok 2016 był pierwszym rokiem obowiązywania tzw. programu "500+", który znacząco wpłynął na nominalne wartości budżetowe ujęte w pozycji dotacji. Program 500+ ujęty jako dotacja ma wpływ na kategorię dochodów bieżących, która dalej przekłada się na sposób kształtowania wskaźnika z art. 243. Jednocześnie zbliżone kwoty, do tych ujętych w dotacji, są przedmiotem wydatkowania (wydatki bieżące). Powoduje to, że zmianie nie ulega saldo nadwyżki operacyjnej ale ulegają zmianie kwoty dochodów bieżących, wydatków bieżących a co za tym idzie również dochodów ogółem i wydatków ogółem. Konstrukcja wskaźnika powoduje, że w pierwszych latach wpływu dochodów z tytułu dotacji na program "500+" nieznacznie rosną możliwości nominalnej obsługi zadłużenia. Jednocześnie podkreślić należy, że takie podniesienie wartości budżetowych nie może być rozumiane jako ogólna poprawa sytuacji a jedynie jako zwiększenie zakresu zadań przekazanych JST. Wartości dotacji z tytułu programu 500+ (zarówno po stronie dochodowej i wydatkowej) zostały zaprognozowane według wartości przyjętych w projekcie budżetu na 2017 rok i dalej indeksowane o wskaźnik inflacji.

## **2.2 Dochody majątkowe**

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2017 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 303 400,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna.

W latach 2018-2021 zaplanowano niewielkie wpływy ze sprzedaży mienia (w roku 2018 i 2019 - 300 tys. zł, w 2020 - 150 tys. zł, w 2021 - 60 tys. zł). Takie wpływy z tytułu sprzedaży mienia do budżetu gminy są realne, gdyż gmina dysponuje jeszcze znacznymi zasobami nieruchomości do sprzedaży. W ostatnich latach tempo sprzedaży nieruchomości nie było wysokie a w ostatnim czasie zauważyć można wzrost zainteresowania.

Wartość zaplanowanych w najbliższych latach dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2017 roku

| <b>P o ł o ż e n i e nieruchomości</b> | <b>Nr działki i obręb</b> | <b>Powierzchnia (ha)</b>     | <b>Wartość netto</b> | <b>P l a n o w a n y dochód</b> |
|--|---------------------------|------------------------------|----------------------|---------------------------------|
| Dolsk                                  | 1546/20                   | 0,0703 ha                    | 32 900,00 zł         | 33 230,00 zł                    |
| Dolsk                                  | 1546/27                   | 0,0745 ha                    | 34 900,00 zł         | 35 250,00 zł                    |
| Dolsk                                  | 1546/29                   | 0,0745 ha                    | 34 900,00 zł         | 35 250,00 zł                    |
| Dolsk                                  | 1546/30                   | 0,0744 ha                    | 34 800,00 zł         | 35 150,00 zł                    |
| Dolsk                                  | 1546/33                   | 0,0658 ha                    | 30 800,00 zł         | 31 110,00 zł                    |
| Nowieczek                              | 43/1                      | 0,1700 ha                    | 25 500,00 zł         | 25 760,00 zł                    |
| Nowieczek                              | 43/2                      | 0,1804 ha                    | 29 400,00 zł         | 29 700,00 zł                    |
| Nowieczek                              | 43/3                      | 0,1422 ha                    | 38 000,00 zł         | 38 380,00 zł                    |
| Nowieczek                              | 43/4                      | 0,1201 ha                    | 32 300,00 zł         | 32 630,00 zł                    |
| Dolsk                                  | Dz.nr 463 lokal nr 1      | pow. uż. 15,4 m <sup>2</sup> | 7 900,00 zł          | 7 900,00 zł                     |
| Dolsk                                  | Dz.nr 463 lokal nr 2      | pow. uż. 50,8 m <sup>2</sup> | 26 100,00 zł         | 26 100,00 zł                    |
| Dolsk                                  | Dz.nr 463 lokal nr 5      | pow. uż. 41,9 m <sup>2</sup> | 19 400,00 zł         | 19 400,00 zł                    |
| <b>Suma:</b>                           |                           |                              | <b>346 900,00 zł</b> | <b>349 860 00 zł</b>            |

Źródło: Opracowanie własne.

### 3. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Dolsk dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

#### 3.1 Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- 1) wydatki na poręczenia i gwarancje;
- 2) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
- 3) wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- 4) pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2017 przyjęto projekt budżetu. W latach 2018-2020 dokonano indeksacji o wagi wskaźników inflacji. O ile

w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona, o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od zawartych w umowach kredytowych, pożyczkowych i emisji obligacji postanowień.

Dodatkowo w roku 2018 zaplanowano kontynuowanie poszukiwania oszczędności w wydatkach bieżących, których efekt oszacowano na ok 500 tys. zł.

### 3.2 Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dolsk na lata 2017-2024. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

## 4. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego). Ponadto wynik finansowy budżetu został sprowadzony do 0 w całym badanym okresie.

Tabela 4. Wynik budżetu Gminy Dolsk

|                      | 2017          | 2018          | 2019          | 2020          |
|----------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>Dochody</b>       | 20 820 399,25 | 21 307 881,00 | 21 904 267,00 | 22 409 212,00 |
| <b>Wydatki</b>       | 20 265 399,25 | 20 407 881,00 | 20 784 267,00 | 20 979 212,00 |
| <b>Wynik budżetu</b> | 555 000,00    | 900 000,00    | 1 120 000,00  | 1 430 000,00  |
|                      | 2021          | 2022          | 2023          | 2024          |
| <b>Dochody</b>       | 22 390 000,00 | 22 330 000,00 | 22 330 000,00 | 22 330 000,00 |
| <b>Wydatki</b>       | 21 287 140,00 | 21 530 000,00 | 21 630 000,00 | 21 430 000,00 |
| <b>Wynik budżetu</b> | 1 102 860,00  | 800 000,00    | 700 000,00    | 900 000,00    |
|                      | 2025          | 2026          | 2027          | 2028          |
| <b>Dochody</b>       | 22 330 000,00 | 22 330 000,00 | 22 330 000,00 | 22 330 000,00 |
| <b>Wydatki</b>       | 21 330 000,00 | 21 317 000,00 | 21 230 000,00 | 21 230 000,00 |
| <b>Wynik budżetu</b> | 1 000 000,00  | 1 013 000,00  | 1 100 000,00  | 1 100 000,00  |
|                      | 2029          |               |               |               |
| <b>Dochody</b>       | 22 330 000,00 |               |               |               |
| <b>Wydatki</b>       | 21 830 000,00 |               |               |               |
| <b>Wynik budżetu</b> | 500 000,00    |               |               |               |

Źródło: Opracowanie własne.

## 5. Przychody

W okresie objętym prognozą nie planuje się zaciągnięcia nowych zobowiązań.

## 6. Rozchody

Na dzień 01.01.2017 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 12 220 860,00 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2029. Kwota wykazywana jako kwota długu w wierszu

6 jest nadto powiększona o wartość 390 619,00 zł która wynika z umów spłacanych wydatkami zaliczanych do Państwowego Długu Publicznego.

W roku 2016 Gmina Dolsk przeprowadziła znaczącą restrukturyzację zadłużenia wynikającego z obligacji emitowanych przez Bank DNB. Efektem tej restrukturyzacji była m.in. zmiana sposobu spłaty poszczególnych obligacji w latach 2017-2029. Dodatkowo możliwy stał się wcześniejszy wykup sieci kanalizacyjno-wodociągowej, co znacząco wpłynęło na obniżenie kosztów obsługi tego procesu.

Sposób spłaty zadłużenia w latach 2017-2029 zaprezentowany został w poniższych tabelach.

**Tabela 5. Harmonogram spłaty zobowiązań w latach 2017-2022**

| Lp | Nazwa                    | 2017-2029         | 2017           | 2018           | 2019             | 2020             | 2021             | 2022           |
|----|--------------------------|-------------------|----------------|----------------|------------------|------------------|------------------|----------------|
|    | <b>Razem</b>             | <b>12 220 860</b> | <b>555 000</b> | <b>900 000</b> | <b>1 120 000</b> | <b>1 430 000</b> | <b>1 102 860</b> | <b>800 000</b> |
|    | Wyłączenia z rat         | 1 297 860         | 115 000        | 300 000        | 300 000          | 400 000          | 182 860          | 0              |
| 1  | WFOŚiGW (do 2017)        | 120 000           | 120 000        | 0              | 0                | 0                | 0                | 0              |
| 2  | Obligacje BGK            | 230 000           | 230 000        | 0              | 0                | 0                | 0                | 0              |
| 3  | BGK                      | 90 000            | 90 000         | 0              | 0                | 0                | 0                | 0              |
| 4  | Obligacje (DNB 2009)     | 1 620 000         | 0              | 0              | 620 000          | 0                | 0                | 0              |
| 5  | Obligacje (DNB 2010)     | 900 000           | 0              | 0              | 200 000          | 700 000          | 0                | 0              |
| 6  | Obligacje (DNB 2011)     | 1 530 000         | 0              | 500 000        | 0                | 330 000          | 0                | 0              |
| 7  | Obligacje (DNB 2012)     | 1 020 000         | 0              | 0              | 0                | 0                | 520 000          | 0              |
| 8  | Obligacje (DNB 2016)     | 5 413 000         | 0              | 100 000        | 0                | 0                | 400 000          | 800 000        |
| 9  | SBL (proj. UE > 60%)     | 110 000           | 110 000        | 0              | 0                | 0                | 0                | 0              |
| 10 | WFOŚiGW (proj. UE > 60%) | 1 187 860         | 5 000          | 300 000        | 300 000          | 400 000          | 182 860          | 0              |

Zródło: Opracowanie własne.

**Tabela 6. Harmonogram spłaty zobowiązań w latach 2022-2029**

| Lp | Nazwa                    | 2023           | 2024           | 2025             | 2026             | 2027             | 2028             | 2029           |
|----|--------------------------|----------------|----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|
|    | <b>Razem</b>             | <b>700 000</b> | <b>900 000</b> | <b>1 000 000</b> | <b>1 013 000</b> | <b>1 100 000</b> | <b>1 100 000</b> | <b>500 000</b> |
|    | Wyłączenia z rat         | 0              | 0              | 0                | 0                | 0                | 0                | 0              |
| 1  | WFOŚiGW (do 2017)        | 0              | 0              | 0                | 0                | 0                | 0                | 0              |
| 2  | Obligacje BGK            | 0              | 0              | 0                | 0                | 0                | 0                | 0              |
| 3  | BGK                      | 0              | 0              | 0                | 0                | 0                | 0                | 0              |
| 4  | Obligacje (DNB 2009)     | 400 000        | 600 000        | 0                | 0                | 0                | 0                | 0              |
| 5  | Obligacje (DNB 2010)     | 0              | 0              | 0                | 0                | 0                | 0                | 0              |
| 6  | Obligacje (DNB 2011)     | 200 000        | 0              | 500 000          | 0                | 0                | 0                | 0              |
| 7  | Obligacje (DNB 2012)     | 0              | 0              | 0                | 0                | 500 000          | 0                | 0              |
| 8  | Obligacje (DNB 2016)     | 100 000        | 300 000        | 500 000          | 1 013 000        | 600 000          | 1 100 000        | 500 000        |
| 9  | SBL (proj. UE > 60%)     | 0              | 0              | 0                | 0                | 0                | 0                | 0              |
| 10 | WFOŚiGW (proj. UE > 60%) | 0              | 0              | 0                | 0                | 0                | 0                | 0              |

Zródło: Opracowanie własne.

Dwa spośród 10 zobowiązań zostały zawarte w związku z projektami unijnymi, które umożliwiają korzystanie z wyłączenia z art. 243 ust. 3a ustawy o finansach publicznych.

## 7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów nie może przekroczyć wskaźnika opartego na średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich 3 lat relacji dochodów bieżących, powiększonych o wpływy uzyskane ze sprzedaży majątku



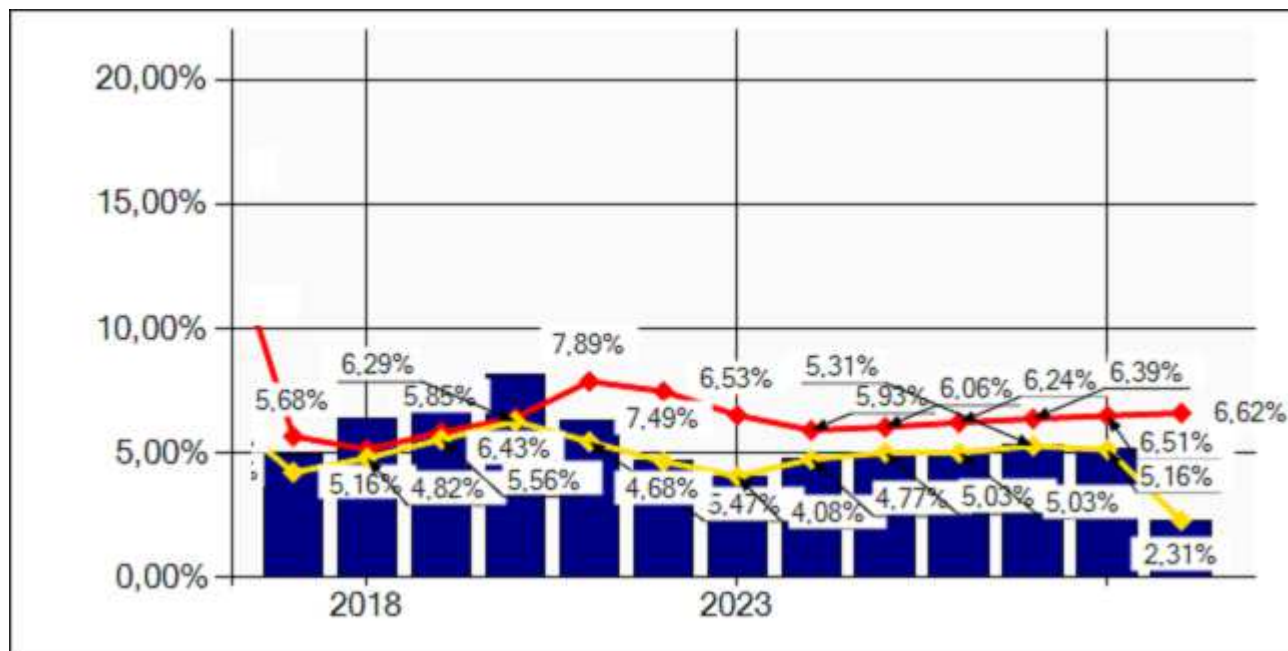
oraz pomniejszych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem.

Tabela 7. Kształtowanie się relacji z art. 243 u.f.p.

|                                      | 2017  | 2018  | 2019  | 2020  | 2021  | 2022  | 2023  |
|--------------------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Obsługa zadłużenia (po wyłączeniach) | 4,24% | 4,82% | 5,56% | 6,29% | 5,47% | 4,68% | 4,08% |
| Maksymalna obsługa zadłużenia        | 5,68% | 5,29% | 5,99% | 6,48% | 7,89% | 7,49% | 6,53% |
| Zachowanie relacji z art. 243        | Tak   | Tak   | Tak   | Tak   | Tak   | Tak   | Tak   |
|                                      | 2024  | 2025  | 2026  | 2027  | 2028  | 2029  |       |
| Obsługa zadłużenia (po wyłączeniach) | 4,77% | 5,03% | 5,03% | 5,31% | 5,16% | 2,31% |       |
| Maksymalna obsługa zadłużenia        | 5,93% | 6,06% | 6,24% | 6,39% | 6,51% | 6,62% |       |
| Zachowanie relacji z art. 243        | Tak   | Tak   | Tak   | Tak   | Tak   | Tak   |       |

Źródło: Opracowanie własne.

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej.



Dzięki dokonanim w roku 2016 działaniom restrukturyzacyjnym Gmina Dolsk spełnia określone w art. 243 limity obsługi zadłużenia. W latach 2018-2020 wartości obsługi zadłużenia i limitu z art. 243 są stosunkowo zbliżone, jednak świadomość tego stanu rzeczy oraz plan oszczędności w wydatkach bieżących powinny wpłynąć pozytywnie na przedstawioną powyżej relację w najbliższych latach. Od roku 2021 planuje się stabilny margines bezpieczeństwa pomiędzy limitem a obsługą zadłużenia.