

**UCHWAŁA NR XXXIV/174/2017**  
**RADY GMINY KUŚLIN**  
**z dnia 14 grudnia 2017 roku**

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kuślin na lata 2018-2022.**

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

**§ 1.** Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Kuślin na lata 2018-2022, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

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

**§ 3. 1.** Upoważnia się Wójta Gminy Kuślin do zaciągania 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 Wójta Gminy Kuślin do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

**§ 4.** Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Kuślin.

**§ 5.** Z dniem 31 grudnia 2017 r. traci moc Uchwała nr XXIII/116/2017 z dnia 15 grudnia 2016r.

**§ 6.** Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2018.

Przewodniczący Rady Gminy  
w Kuślinie

**Zoran Radiković**

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr XXXIV/174/2017

Rady Gminy Kuślin

z dnia 14 grudnia 2017 r.

### Wieloletnia prognoza finansowa

| Wyszczególnienie | Dochody ogółem | z tego:         |                                                                               |                                                                             |                  |                                      |                    |                                                           |                   |                      |                                                            |
|------------------|----------------|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|------------------|--------------------------------------|--------------------|-----------------------------------------------------------|-------------------|----------------------|------------------------------------------------------------|
|                  |                | Dochody bieżące | w tym:                                                                        |                                                                             |                  |                                      |                    |                                                           | Dochody majątkowe | 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 | w tym:<br>z podatku od nieruchomości | z subwencji ogólne | z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące |                   | ze sprzedaży majątku | z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje |
| Lp.              | I              | 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]    |                 |                                                                               |                                                                             |                  |                                      |                    |                                                           |                   |                      |                                                            |
| Wykonanie 2015   | 18 077 933,72  | 17 725 023,47   | 2 428 069,00                                                                  | 52 760,82                                                                   | 3 660 912,88     | 1 718 926,51                         | 7 409 866,00       | 3 702 853,98                                              | 352 910,25        | 166 430,22           | 186 480,03                                                 |
| Wykonanie 2016   | 23 194 452,93  | 23 014 700,79   | 2 509 188,00                                                                  | 160 402,89                                                                  | 3 803 531,63     | 1 653 018,60                         | 7 706 244,00       | 7 616 827,76                                              | 179 752,14        | 36 100,00            | 143 652,14                                                 |
| Plan 3 kw. 2017  | 26 263 124,95  | 25 721 006,30   | 2 928 832,00                                                                  | 160 000,00                                                                  | 4 332 080,00     | 1 996 000,00                         | 7 755 152,00       | 10 194 616,30                                             | 542 118,65        | 222 000,00           | 320 118,65                                                 |
| Wykonanie 2017   | 26 751 971,79  | 26 206 853,14   | 2 928 832,00                                                                  | 160 000,00                                                                  | 4 332 080,00     | 1 996 000,00                         | 7 755 152,00       | 10 680 463,14                                             | 545 118,65        | 225 000,00           | 320 118,65                                                 |
| 2018             | 28 235 000,00  | 26 220 495,00   | 3 194 213,00                                                                  | 160 000,00                                                                  | 4 449 080,00     | 2 100 000,00                         | 7 879 800,00       | 9 574 661,00                                              | 2 014 505,00      | 65 000,00            | 1 949 505,00                                               |
| 2019             | 29 528 171,00  | 27 540 252,00   | 3 315 593,00                                                                  | 166 080,00                                                                  | 4 618 145,00     | 2 179 800,00                         | 8 179 232,00       | 9 938 498,00                                              | 1 987 919,00      | 0,00                 | 1 987 919,00                                               |
| 2020             | 28 251 115,00  | 28 251 115,00   | 3 441 586,00                                                                  | 172 391,00                                                                  | 4 793 635,00     | 2 262 632,00                         | 8 490 043,00       | 10 316 161,00                                             | 0,00              | 0,00                 | 0,00                                                       |
| 2021             | 29 268 156,00  | 29 268 156,00   | 3 565 483,00                                                                  | 178 597,00                                                                  | 4 966 206,00     | 2 344 087,00                         | 8 795 685,00       | 10 687 543,00                                             | 0,00              | 0,00                 | 0,00                                                       |
| 2022             | 30 292 541,00  | 30 292 541,00   | 3 690 275,00                                                                  | 184 848,00                                                                  | 5 140 023,00     | 2 426 130,00                         | 9 103 534,00       | 11 061 607,00                                             | 0,00              | 0,00                 | 0,00                                                       |

| Wyszczególnienie | Wydatki ogółem | Wydatki bieżące | z tego:                       |                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                 |                          |                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                           | Wydatki majątkowe |
|------------------|----------------|-----------------|-------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
|                  |                |                 | w tym:                        |                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                 |                          |                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                           |                   |
|                  |                |                 | z tytułu poręczeń i gwarancji | w tym:<br>gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ust awy | 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 | wydatki na obsługę długu | w tym odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy lub art. 169 ust. 1 ufp z 2005 r | w tym:                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                           |                   |
|                  |                |                 |                               |                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                 |                          |                                                                                              | 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) | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy |                   |
| 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]  |                 |                               |                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                 |                          |                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                           |                   |
| Wykonanie 2015   | 17 417 915,15  | 16 731 610,18   | 0,00                          | 0,00                                                                                                                 | 0,00                                                                                                                                                                                                                                            | 106 096,56               | 106 096,56                                                                                   | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                                                      | 686 304,97        |
| Wykonanie 2016   | 22 457 370,81  | 20 873 263,87   | 0,00                          | 0,00                                                                                                                 | 0,00                                                                                                                                                                                                                                            | 84 799,17                | 84 799,17                                                                                    | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                                                      | 1 584 106,94      |
| Plan 3 kw. 2017  | 25 853 124,95  | 24 242 545,42   | 0,00                          | 0,00                                                                                                                 | 0,00                                                                                                                                                                                                                                            | 100 000,00               | 100 000,00                                                                                   | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                                                      | 1 610 579,53      |
| Wykonanie 2017   | 26 341 971,79  | 24 714 392,26   | 0,00                          | 0,00                                                                                                                 | 0,00                                                                                                                                                                                                                                            | 100 000,00               | 100 000,00                                                                                   | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                                                      | 1 627 579,53      |
| 2018             | 28 875 000,00  | 24 456 514,39   | 0,00                          | 0,00                                                                                                                 | 0,00                                                                                                                                                                                                                                            | 85 000,00                | 85 000,00                                                                                    | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                                                      | 4 418 485,61      |
| 2019             | 28 878 171,00  | 25 042 655,00   | 0,00                          | 0,00                                                                                                                 | 0,00                                                                                                                                                                                                                                            | 110 595,00               | 110 595,00                                                                                   | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                                                      | 3 835 516,00      |
| 2020             | 27 601 115,00  | 25 639 967,00   | 0,00                          | 0,00                                                                                                                 | 0,00                                                                                                                                                                                                                                            | 84 605,00                | 84 605,00                                                                                    | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                                                      | 1 961 148,00      |
| 2021             | 28 668 156,00  | 26 245 914,00   | 0,00                          | 0,00                                                                                                                 | 0,00                                                                                                                                                                                                                                            | 51 668,00                | 51 668,00                                                                                    | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                                                      | 2 422 242,00      |
| 2022             | 29 692 541,00  | 26 857 402,00   | 0,00                          | 0,00                                                                                                                 | 0,00                                                                                                                                                                                                                                            | 8 300,00                 | 8 300,00                                                                                     | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                                                      | 2 835 139,00      |

| Wyszczególnienie | Wynik budżetu | Przychody budżetu            | z tego:                            |                              |                                                            |                              |                                                  |                              |                                                |                              |
|------------------|---------------|------------------------------|------------------------------------|------------------------------|------------------------------------------------------------|------------------------------|--------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------------------------|------------------------------|
|                  |               |                              | Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych | w tym:                       | Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy | w tym:                       | Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych | w tym:                       | Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu | w tym:                       |
|                  |               |                              |                                    | na pokrycie deficytu budżetu |                                                            | na pokrycie deficytu budżetu |                                                  | na pokrycie deficytu budżetu |                                                | na pokrycie deficytu 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] |                                    |                              |                                                            |                              |                                                  |                              |                                                |                              |
| Wykonanie 2015   | 660 018,57    | 496 825,33                   | 0,00                               | 0,00                         | 496 825,33                                                 | 0,00                         | 0,00                                             | 0,00                         | 0,00                                           | 0,00                         |
| Wykonanie 2016   | 737 082,12    | 816 843,90                   | 0,00                               | 0,00                         | 816 843,90                                                 | 0,00                         | 0,00                                             | 0,00                         | 0,00                                           | 0,00                         |
| Plan 3 kw. 2017  | 410 000,00    | 230 000,00                   | 0,00                               | 0,00                         | 230 000,00                                                 | 0,00                         | 0,00                                             | 0,00                         | 0,00                                           | 0,00                         |
| Wykonanie 2017   | 410 000,00    | 230 000,00                   | 0,00                               | 0,00                         | 230 000,00                                                 | 0,00                         | 0,00                                             | 0,00                         | 0,00                                           | 0,00                         |
| 2018             | -640 000,00   | 1 200 000,00                 | 0,00                               | 0,00                         | 0,00                                                       | 0,00                         | 1 200 000,00                                     | 640 000,00                   | 0,00                                           | 0,00                         |
| 2019             | 650 000,00    | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                         | 0,00                                                       | 0,00                         | 0,00                                             | 0,00                         | 0,00                                           | 0,00                         |
| 2020             | 650 000,00    | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                         | 0,00                                                       | 0,00                         | 0,00                                             | 0,00                         | 0,00                                           | 0,00                         |
| 2021             | 600 000,00    | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                         | 0,00                                                       | 0,00                         | 0,00                                             | 0,00                         | 0,00                                           | 0,00                         |
| 2022             | 600 000,00    | 0,00                         | 0,00                               | 0,00                         | 0,00                                                       | 0,00                         | 0,00                                             | 0,00                         | 0,00                                           | 0,00                         |

| Wyszczególnienie | Wynik budżetu | z tego:                                                                       |                                                                                                                                    |                                                                                                |                                                                                                 |                                                                                                  | Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu |
|------------------|---------------|-------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|
|                  |               | Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych | w tym:                                                                                                                             |                                                                                                |                                                                                                 |                                                                                                  |                                           |
|                  |               |                                                                               | 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 | kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy | kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy |                                           |
| Lp.              | 5             | 5.1                                                                           | 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]                                                                                                  |                                                                                                |                                                                                                 |                                                                                                  |                                           |
| Wykonanie 2015   | 340 000,00    | 340 000,00                                                                    | 0,00                                                                                                                               | 0,00                                                                                           | 0,00                                                                                            | 0,00                                                                                             | 0,00                                      |
| Wykonanie 2016   | 500 000,00    | 500 000,00                                                                    | 0,00                                                                                                                               | 0,00                                                                                           | 0,00                                                                                            | 0,00                                                                                             | 0,00                                      |
| Plan 3 kw. 2017  | 640 000,00    | 640 000,00                                                                    | 0,00                                                                                                                               | 0,00                                                                                           | 0,00                                                                                            | 0,00                                                                                             | 0,00                                      |
| Wykonanie 2017   | 640 000,00    | 640 000,00                                                                    | 0,00                                                                                                                               | 0,00                                                                                           | 0,00                                                                                            | 0,00                                                                                             | 0,00                                      |
| 2018             | 560 000,00    | 560 000,00                                                                    | 0,00                                                                                                                               | 0,00                                                                                           | 0,00                                                                                            | 0,00                                                                                             | 0,00                                      |
| 2019             | 650 000,00    | 650 000,00                                                                    | 0,00                                                                                                                               | 0,00                                                                                           | 0,00                                                                                            | 0,00                                                                                             | 0,00                                      |
| 2020             | 650 000,00    | 650 000,00                                                                    | 0,00                                                                                                                               | 0,00                                                                                           | 0,00                                                                                            | 0,00                                                                                             | 0,00                                      |
| 2021             | 600 000,00    | 600 000,00                                                                    | 0,00                                                                                                                               | 0,00                                                                                           | 0,00                                                                                            | 0,00                                                                                             | 0,00                                      |
| 2022             | 600 000,00    | 600 000,00                                                                    | 0,00                                                                                                                               | 0,00                                                                                           | 0,00                                                                                            | 0,00                                                                                             | 0,00                                      |

| Wyszczególnienie | Kwota długu  | 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 a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki |
| Lp.              | 6            | 7                                                                                                                                                                                         | 8.1                                                                       | 8.2                                                                                                        |
| Formuła          |              |                                                                                                                                                                                           | [1.1] - [2.1]                                                             | [1.1] + [4.1] + [4.2] - ([2.1] - [2.1.2])                                                                  |
| Wykonanie 2015   | 3 000 000,00 | 0,00                                                                                                                                                                                      | 993 413,29                                                                | 1 490 238,62                                                                                               |
| Wykonanie 2016   | 2 500 000,00 | 0,00                                                                                                                                                                                      | 2 141 436,92                                                              | 2 958 280,82                                                                                               |
| Plan 3 kw. 2017  | 1 860 000,00 | 0,00                                                                                                                                                                                      | 1 478 460,88                                                              | 1 708 460,88                                                                                               |
| Wykonanie 2017   | 1 860 000,00 | 0,00                                                                                                                                                                                      | 1 492 460,88                                                              | 1 722 460,88                                                                                               |
| 2018             | 2 500 000,00 | 0,00                                                                                                                                                                                      | 1 763 980,61                                                              | 1 763 980,61                                                                                               |
| 2019             | 1 850 000,00 | 0,00                                                                                                                                                                                      | 2 497 597,00                                                              | 2 497 597,00                                                                                               |
| 2020             | 1 200 000,00 | 0,00                                                                                                                                                                                      | 2 611 148,00                                                              | 2 611 148,00                                                                                               |
| 2021             | 600 000,00   | 0,00                                                                                                                                                                                      | 3 022 242,00                                                              | 3 022 242,00                                                                                               |
| 2022             | 0,00         | 0,00                                                                                                                                                                                      | 3 435 139,00                                                              | 3 435 139,00                                                                                               |

| 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 jednoroczny) | Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) | Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 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          | $((2.1.1.] + [2.1.3.1] + [5.1]) / [1]$                                                                                                                                                                                                                                    | $(((2.1.1] - [2.1.1.1]) + ([2.1.3.1] - [2.1.3.1.1] - [2.1.3.1.2]) + ([5.1] - [5.1.1])) / (([1] - [15.1.1])$                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                      | $(((2.1.1]-[2.1.1.1]) + ([2.1.3.1]-[2.1.3.1.1]-[2.1.3.1.2])+(5.1)-[5.1.1])+(9.5)) / ([1]-[15.1.1])$                                                                                                                                                                        | $(((1.1] - [15.1.1])+[1.2.1] - ([2.1]-[2.1.2]-[15.2])) / ([1]-[15.1.1])$                                                                                                             | średnia z trzech poprzednich lat [9.5]                                                                                                                                                                                                                               | średnia z trzech poprzednich lat [9.5]                                                                                                                                                                                                                         | $[9.4] \leq [9.6]$                                                                                                                                                                                                                                                                                     | $[9.4] \leq [9.6.1]$                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Wykonanie 2015   | 2,47%                                                                                                                                                                                                                                                                     | 2,47%                                                                                                                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                                                                                 | 2,47%                                                                                                                                                                                                                                                                      | 6,42%                                                                                                                                                                                | 0,00%                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00%                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Wykonanie 2016   | 2,52%                                                                                                                                                                                                                                                                     | 2,52%                                                                                                                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                                                                                 | 2,52%                                                                                                                                                                                                                                                                      | 9,39%                                                                                                                                                                                | 0,00%                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00%                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Plan 3 kw. 2017  | 2,82%                                                                                                                                                                                                                                                                     | 2,82%                                                                                                                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                                                                                 | 2,82%                                                                                                                                                                                                                                                                      | 6,47%                                                                                                                                                                                | 0,00%                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00%                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Wykonanie 2017   | 2,77%                                                                                                                                                                                                                                                                     | 2,77%                                                                                                                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                                                                                 | 2,77%                                                                                                                                                                                                                                                                      | 6,42%                                                                                                                                                                                | 0,00%                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00%                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 2018             | 2,28%                                                                                                                                                                                                                                                                     | 2,28%                                                                                                                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                                                                                 | 2,28%                                                                                                                                                                                                                                                                      | 6,48%                                                                                                                                                                                | 7,43%                                                                                                                                                                                                                                                                | 7,41%                                                                                                                                                                                                                                                          | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 2019             | 2,58%                                                                                                                                                                                                                                                                     | 2,58%                                                                                                                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                                                                                 | 2,58%                                                                                                                                                                                                                                                                      | 8,46%                                                                                                                                                                                | 7,45%                                                                                                                                                                                                                                                                | 7,43%                                                                                                                                                                                                                                                          | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 2020             | 2,60%                                                                                                                                                                                                                                                                     | 2,60%                                                                                                                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                                                                                 | 2,60%                                                                                                                                                                                                                                                                      | 9,24%                                                                                                                                                                                | 7,14%                                                                                                                                                                                                                                                                | 7,12%                                                                                                                                                                                                                                                          | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 2021             | 2,23%                                                                                                                                                                                                                                                                     | 2,23%                                                                                                                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                                                                                 | 2,23%                                                                                                                                                                                                                                                                      | 10,33%                                                                                                                                                                               | 8,06%                                                                                                                                                                                                                                                                | 8,06%                                                                                                                                                                                                                                                          | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 2022             | 2,01%                                                                                                                                                                                                                                                                     | 2,01%                                                                                                                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                                                                                 | 2,01%                                                                                                                                                                                                                                                                      | 11,34%                                                                                                                                                                               | 9,34%                                                                                                                                                                                                                                                                | 9,34%                                                                                                                                                                                                                                                          | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                             |

| Wyszczególnienie | Przeznaczenie<br>prognozowanej<br>nadwyżki<br>budżetowe | w tym na:<br>Spłaty kredytów,<br>pożyczek i wykup<br>papierów<br>wartościowych | Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych |                                                                                        |                                                                                |         |              |                                         |                              |                                             |
|------------------|---------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|---------|--------------|-----------------------------------------|------------------------------|---------------------------------------------|
|                  |                                                         |                                                                                | Wydatki bieżące na<br>wynagrodzenia i składki od<br>nich naliczane  | Wydatki związane<br>z funkcjonowaniem organów<br>jednostki samorządu<br>terytorialnego | Wydatki objęte limitem,<br>o którym mowa<br>w art. 226 ust. 3 pkt 4 usta<br>wy | z tego: |              | Wydatki<br>inwestycyjne<br>kontynuowane | Nowe wydatki<br>inwestycyjne | Wydatki<br>majątkowe<br>w formie<br>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]                                                            |         |              |                                         |                              |                                             |
| Wykonanie 2015   | 0,00                                                    | 340 000,00                                                                     | 8 191 572,46                                                        | 1 711 976,04                                                                           | 0,00                                                                           | 0,00    | 0,00         | 0,00                                    | 615 304,97                   | 71 000,00                                   |
| Wykonanie 2016   | 0,00                                                    | 500 000,00                                                                     | 8 505 393,74                                                        | 1 811 653,98                                                                           | 0,00                                                                           | 0,00    | 0,00         | 0,00                                    | 1 073 736,29                 | 66 000,00                                   |
| Plan 3 kw. 2017  | 0,00                                                    | 410 000,00                                                                     | 8 930 524,90                                                        | 1 917 100,00                                                                           | 0,00                                                                           | 0,00    | 0,00         | 0,00                                    | 1 545 579,53                 | 65 000,00                                   |
| Wykonanie 2017   | 0,00                                                    | 410 000,00                                                                     | 8 962 184,71                                                        | 1 917 100,00                                                                           | 0,00                                                                           | 0,00    | 0,00         | 0,00                                    | 1 627 579,53                 | 0,00                                        |
| 2018             | 0,00                                                    | 0,00                                                                           | 9 652 807,00                                                        | 2 002 000,00                                                                           | 3 180 324,00                                                                   | 0,00    | 3 180 324,00 | 0,00                                    | 4 418 485,61                 | 0,00                                        |
| 2019             | 650 000,00                                              | 650 000,00                                                                     | 9 874 822,00                                                        | 2 048 046,00                                                                           | 3 835 516,00                                                                   | 0,00    | 3 835 516,00 | 3 835 516,00                            | 0,00                         | 0,00                                        |
| 2020             | 650 000,00                                              | 650 000,00                                                                     | 10 121 693,00                                                       | 2 099 247,00                                                                           | 0,00                                                                           | 0,00    | 0,00         | 0,00                                    | 1 961 148,00                 | 0,00                                        |
| 2021             | 600 000,00                                              | 600 000,00                                                                     | 10 374 735,00                                                       | 2 151 728,00                                                                           | 0,00                                                                           | 0,00    | 0,00         | 0,00                                    | 2 422 242,00                 | 0,00                                        |
| 2022             | 600 000,00                                              | 600 000,00                                                                     | 10 634 103,00                                                       | 2 205 521,00                                                                           | 0,00                                                                           | 0,00    | 0,00         | 0,00                                    | 2 835 139,00                 | 0,00                                        |

| 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:                                                        |        | 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 | 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 |        |                                                                                                                                                                                   |
|                  |                                                                                                                                   |                                               | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy<br>y wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania |                                                                                                                                     |                                               | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy<br>y 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          |                                                                                                                                   |                                               |                                                                                                                                       |                                                                                                                                     |                                               |                                                                                                                                       |                                                                                                                                   |                                                               |        |                                                                                                                                                                                   |
| Wykonanie 2015   | 0,00                                                                                                                              | 0,00                                          | 0,00                                                                                                                                  | 25 959,00                                                                                                                           | 25 959,00                                     | 0,00                                                                                                                                  | 0,00                                                                                                                              | 0,00                                                          | 0,00   |                                                                                                                                                                                   |
| Wykonanie 2016   | 0,00                                                                                                                              | 0,00                                          | 0,00                                                                                                                                  | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                          | 0,00                                                                                                                                  | 0,00                                                                                                                              | 0,00                                                          | 0,00   |                                                                                                                                                                                   |
| Plan 3 kw. 2017  | 0,00                                                                                                                              | 0,00                                          | 0,00                                                                                                                                  | 151 167,00                                                                                                                          | 151 167,00                                    | 0,00                                                                                                                                  | 0,00                                                                                                                              | 0,00                                                          | 0,00   |                                                                                                                                                                                   |
| Wykonanie 2017   | 0,00                                                                                                                              | 0,00                                          | 0,00                                                                                                                                  | 151 167,00                                                                                                                          | 151 167,00                                    | 0,00                                                                                                                                  | 0,00                                                                                                                              | 0,00                                                          | 0,00   |                                                                                                                                                                                   |
| 2018             | 0,00                                                                                                                              | 0,00                                          | 0,00                                                                                                                                  | 1 799 505,00                                                                                                                        | 1 799 505,00                                  | 0,00                                                                                                                                  | 0,00                                                                                                                              | 0,00                                                          | 0,00   |                                                                                                                                                                                   |
| 2019             | 0,00                                                                                                                              | 0,00                                          | 0,00                                                                                                                                  | 1 987 919,00                                                                                                                        | 1 987 919,00                                  | 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   |                                                                                                                                                                                   |

| 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: finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | 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: w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania | 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 | w tym: finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | 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: 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          |                                                                                                                                     |                                                                      |                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                  |                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                   |
| Wykonanie 2015   | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                 | 0,00                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                                                                    | 0,00                                                                              | 0,00                                                                                                                                                                                                             | 0,00                                                                 | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                           | 0,00                                                                              |
| Wykonanie 2016   | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                 | 0,00                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                                                                    | 0,00                                                                              | 0,00                                                                                                                                                                                                             | 0,00                                                                 | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                           | 0,00                                                                              |
| Plan 3 kw. 2017  | 239 948,00                                                                                                                          | 151 167,00                                                           | 0,00                                                                                                                                                                                | 88 781,00                                                                                                                                                                                                               | 0,00                                                                              | 0,00                                                                                                                                                                                                             | 0,00                                                                 | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                           | 0,00                                                                              |
| Wykonanie 2017   | 239 948,00                                                                                                                          | 239 948,00                                                           | 0,00                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                                                                    | 0,00                                                                              | 0,00                                                                                                                                                                                                             | 0,00                                                                 | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                           | 0,00                                                                              |
| 2018             | 2 825 576,00                                                                                                                        | 1 888 286,00                                                         | 0,00                                                                                                                                                                                | 937 290,00                                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                              | 0,00                                                                                                                                                                                                             | 0,00                                                                 | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                           | 0,00                                                                              |
| 2019             | 3 835 516,00                                                                                                                        | 1 987 919,00                                                         | 0,00                                                                                                                                                                                | 1 847 597,00                                                                                                                                                                                                            | 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                                                                              |

| 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>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. Nr 112, poz. 654, 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          |                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                      |                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                          |                                                                                                        |                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                   |                                                                                                             |
| Wykonanie 2015   | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                    | 0,00                                                                                 | 0,00                                                                                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                                                                     | 0,00                                                                                                   | 0,00                                                                                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                                                     | 0,00                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                        |
| Wykonanie 2016   | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                    | 0,00                                                                                 | 0,00                                                                                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                                                                     | 0,00                                                                                                   | 0,00                                                                                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                                                     | 0,00                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                        |
| Plan 3 kw. 2017  | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                    | 0,00                                                                                 | 0,00                                                                                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                                                                     | 0,00                                                                                                   | 0,00                                                                                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                                                     | 0,00                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                        |
| Wykonanie 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                                                                                                        |

| 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 | Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu | Wydatki zmniejszające dług, w tym | w tym:                                                                   |                                                                                                |                                                   | Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) |
|                  |                                                                                                                                                   |                                                                     |                                   | spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 14.3.3 | związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego | wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji |                                                                                           |
| Lp.              | 14.1                                                                                                                                              | 14.2                                                                | 14.3                              | 14.3.1                                                                   | 14.3.2                                                                                         | 13.3.3                                            | 14.4                                                                                      |
| Formuła          |                                                                                                                                                   |                                                                     |                                   |                                                                          |                                                                                                |                                                   |                                                                                           |
| Wykonanie 2015   | 340 000,00                                                                                                                                        | 0,00                                                                | 0,00                              | 0,00                                                                     | 0,00                                                                                           | 0,00                                              | 0,00                                                                                      |
| Wykonanie 2016   | 500 000,00                                                                                                                                        | 0,00                                                                | 0,00                              | 0,00                                                                     | 0,00                                                                                           | 0,00                                              | 0,00                                                                                      |
| Plan 3 kw. 2017  | 640 000,00                                                                                                                                        | 0,00                                                                | 0,00                              | 0,00                                                                     | 0,00                                                                                           | 0,00                                              | 0,00                                                                                      |
| Wykonanie 2017   | 640 000,00                                                                                                                                        | 0,00                                                                | 0,00                              | 0,00                                                                     | 0,00                                                                                           | 0,00                                              | 0,00                                                                                      |
| 2018             | 560 000,00                                                                                                                                        | 0,00                                                                | 0,00                              | 0,00                                                                     | 0,00                                                                                           | 0,00                                              | 0,00                                                                                      |
| 2019             | 650 000,00                                                                                                                                        | 0,00                                                                | 0,00                              | 0,00                                                                     | 0,00                                                                                           | 0,00                                              | 0,00                                                                                      |
| 2020             | 650 000,00                                                                                                                                        | 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                                                                                      |
| 2022             | 0,00                                                                                                                                              | 0,00                                                                | 0,00                              | 0,00                                                                     | 0,00                                                                                           | 0,00                                              | 0,00                                                                                      |

Przewodniczący Rady Gminy w Kuślinie

**Zoran Radiković**

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr XXXIV/174/2017  
Rady Gminy Kuşlin  
z dnia 14 grudnia 2017 r.

Przedsięwzięcia WPF

| Lp.     | Nazwa i cel                                                                                                                                                                                                                                                                 | Jednostka<br>odpowiedzialna lub<br>koordynująca | Okres realizacji |      | Łącznie nakłady<br>finansowe | Limit 2018   | Limit 2019   | Limit zobowiązań |
|---------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------|------|------------------------------|--------------|--------------|------------------|
|         |                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                 | od               | do   |                              |              |              |                  |
| 1       | Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)                                                                                                                                                                                                                             |                                                 |                  |      | 7 015 840,00                 | 3 180 324,00 | 3 835 516,00 | 7 015 840,00     |
| 1.a     | - wydatki bieżące                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                 |                  |      | 0,00                         | 0,00         | 0,00         | 0,00             |
| 1.b     | - wydatki majątkowe                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                 |                  |      | 7 015 840,00                 | 3 180 324,00 | 3 835 516,00 | 7 015 840,00     |
| 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 stawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:                               |                                                 |                  |      | 7 015 840,00                 | 3 180 324,00 | 3 835 516,00 | 7 015 840,00     |
| 1.1.1   | - wydatki bieżące                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                 |                  |      | 0,00                         | 0,00         | 0,00         | 0,00             |
| 1.1.2   | - wydatki majątkowe                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                 |                  |      | 7 015 840,00                 | 3 180 324,00 | 3 835 516,00 | 7 015 840,00     |
| 1.1.2.1 | Budowa kanalizacji sanitarnej dla miejscowości Głuponie i Trzcianka - Gmina Kuślin - Zwiększenie liczby mieszkańców aglomeracji Kuślin, podłączonych do komunalnej sieci kanalizacji sanitarnej, poprawa, bezpieczeństwa, szczelności systemu oczyszczania ścieków w gminie | Urząd Gminy w Kuślinie                          | 2018             | 2019 | 7 015 840,00                 | 3 180 324,00 | 3 835 516,00 | 7 015 840,00     |
| 1.2     | Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:                                                                                                                                                                      |                                                 |                  |      | 0,00                         | 0,00         | 0,00         | 0,00             |
| 1.2.1   | - wydatki bieżące                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                 |                  |      | 0,00                         | 0,00         | 0,00         | 0,00             |
| 1.2.2   | - wydatki majątkowe                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                 |                  |      | 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                                                                                                                                                                           |                                                 |                  |      | 0,00                         | 0,00         | 0,00         | 0,00             |
| 1.3.1   | - wydatki bieżące                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                 |                  |      | 0,00                         | 0,00         | 0,00         | 0,00             |
| 1.3.2   | - wydatki majątkowe                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                 |                  |      | 0,00                         | 0,00         | 0,00         | 0,00             |

Przewodniczący Rady Gminy w Kuşlinie  
  
Zoran Radiković

## UZASADNIENIE

### Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kuślin na lata 2018-2022.

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 Kuślin 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 Kuślin jest projekt uchwały budżetowej na 2018 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Kuślin za lata 2015 i 2016, wartości planowane na koniec III kwartału 2017 roku oraz wytyczne Ministra Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 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 2022. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kuślin została przygotowana na lata 2018-2022.

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 Kuślin wykorzystano dwa podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI). Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Kuślin, 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 stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 12 października 2017 roku, a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2018 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2019-2022 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji oraz dynamiki PKB.

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

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

| Wskaźnik | 2018  | 2019  | 2020  | 2021  | 2022  |
|----------|-------|-------|-------|-------|-------|
| PKB      | 3,80% | 3,80% | 3,80% | 3,60% | 3,50% |
| Inflacja | 2,30% | 2,30% | 2,50% | 2,50% | 2,50% |

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – październik 2017 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2017.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2018 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2018 rok. Od 2019 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:

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

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;

$APKB$  - wskaźnik dynamiki PKB;

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

## 2. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Kuślin 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 Kuślin 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     |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------|---------|
| dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych | 0,00% | 100,00% |
| dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych   | 0,00% | 100,00% |
| podatki i opłaty                                                              | 0,00% | 100,00% |
| z podatku od nieruchomości                                                    | 0,00% | 100,00% |
| z subwencji ogólnej                                                           | 0,00% | 100,00% |
| z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące                     | 0,00% | 100,00% |

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 2018 rok zaplanowano w oparciu o uchwałę nr XXXII/166/2017 w sprawie określenia wysokości rocznych stawek podatku od nieruchomości na 2018 rok.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz 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 2018-2022 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 2018 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 PKB.

#### 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 2018 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 65 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

Wartość zaplanowanych w 2018 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

**Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2018 roku**

| Położenie nieruchomości | Nr działki i obręb | Powierzchnia [ha] | Wartość netto | Planowany dochód |
|-------------------------|--------------------|-------------------|---------------|------------------|
| Dąbrowa                 | 183                | 1,24              | 50000,00      | 50 000,00        |
| Michorzewo              | 177/1              | 0,97              | 15000,00      | 15 000,00        |
| <b>Suma:</b>            |                    |                   |               | 65 000,00        |

Źródło: Opracowanie własne.

### 3. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Kuślin 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 2018 przyjęto projekt budżetu. W latach 2019-2022 dokonano indeksacji o wagi wskaźników inflacji i PKB. 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.

#### 3.2 Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kuślin na lata 2018-2021. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

Niezgodność kwoty z załącznika nr 1 w wierszu 12.4 z kwotą limitu wydatków majątkowych w załączniku przedsięwzięć jest spowodowana tym, że w zadaniu "Budowa kanalizacji sanitarnej dla miejscowości Głuponie, Trzcianka - Gmina Kuślin" ujęto kwotę 3.180.324 zł, w której zawarty jest również koszt niekwalifikowany jakim jest podatek VAT. Ponieważ projekty, programy lub zadania finansowane z udziałem środków unijnych przyjęte zostały w uchwale budżetowej w różnych pozycjach,

z różną czwartą cyfrą klasyfikacji budżetowej (wydatki niekwalifikowane klasyfikowane są w planie finansowym z cyfrą "0") wobec tego nie będą one zgodne z ww pozycjami w z załącznika przedsięwzięć.

Oprócz przedsięwzięć przewidzianych w WPF zaplanowano niezbędne wydatki, takie jak: dotacje celowe dla JST wynikające z ustawy o ochronie gruntów rolnych i leśnych, wydatki na pozyskanie gruntów pod inwestycje drogowe itp.

#### 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 Kuślin

|                      | 2018          | 2019          | 2020          | 2021          |
|----------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>Dochody</b>       | 28 235 000,00 | 29 528 171,00 | 28 251 115,00 | 29 268 156,00 |
| <b>Wydatki</b>       | 28 875 000,00 | 28 878 171,00 | 27 601 115,00 | 28 668 156,00 |
| <b>Wynik budżetu</b> | -640 000,00   | 650 000,00    | 650 000,00    | 600 000,00    |
|                      | <b>2022</b>   |               |               |               |
| <b>Dochody</b>       | 30 292 541,00 |               |               |               |
| <b>Wydatki</b>       | 29 692 541,00 |               |               |               |
| <b>Wynik budżetu</b> | 600 000,00    |               |               |               |

Źródło: Opracowanie własne.

#### 5. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody w roku 2018 na pokrycie planowanego deficytu budżetowego

W okresie objętym prognozą planuje się zaciągnąć nowe zobowiązanie.

#### 6. Rozchody

Na dzień 01.01.2018 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 1 860 000,00 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2022.

#### 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 (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 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 pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem.

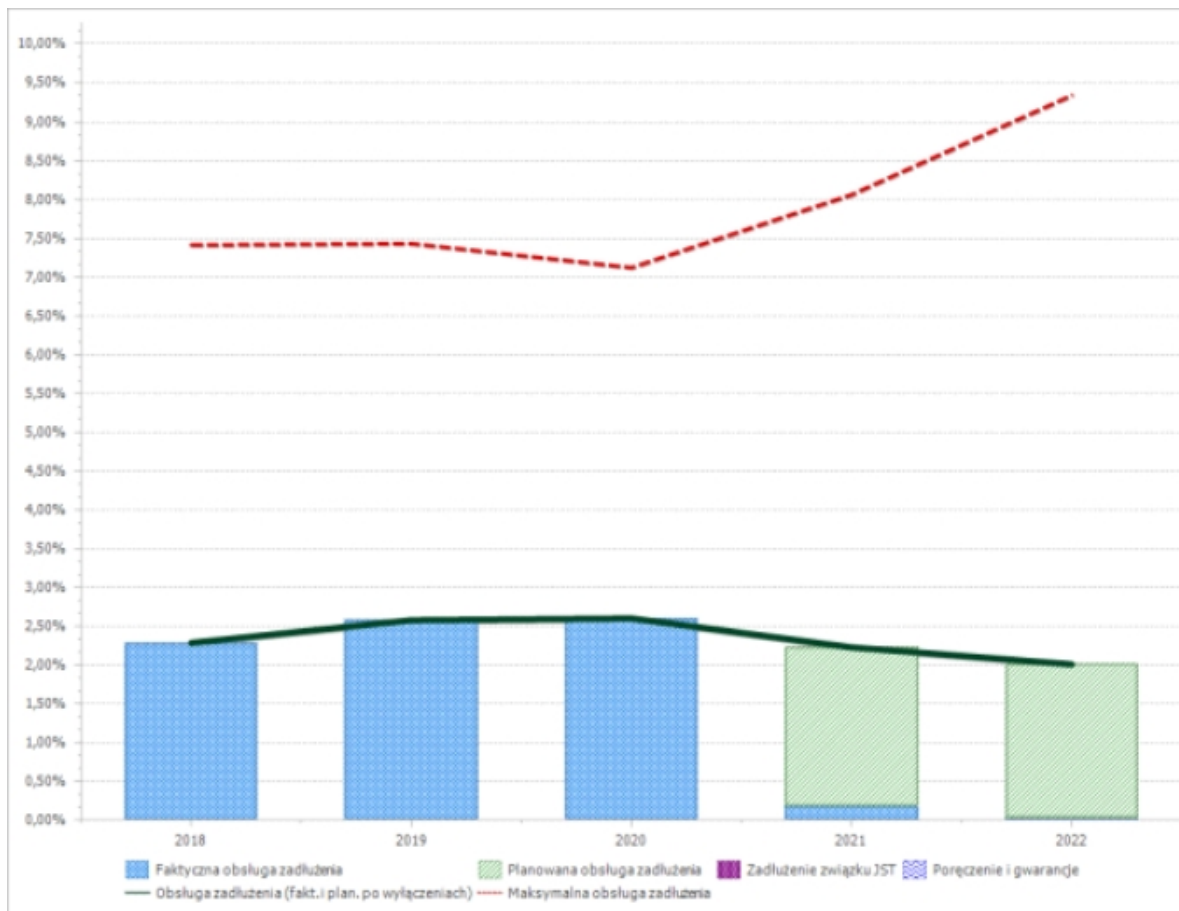
Tabela 5. Kształtowanie się relacji z art. 243 u.f.p.

|                                                           | 2018  | 2019  | 2020  | 2021  | 2022  |
|-----------------------------------------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|
| <b>Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)</b> | 2,28% | 2,58% | 2,60% | 2,23% | 2,01% |

|                                      |       |       |       |       |       |
|--------------------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|
| <b>Maksymalna obsługa zadłużenia</b> | 7,41% | 7,43% | 7,12% | 8,06% | 9,34% |
| <b>Zachowanie relacji z art. 243</b> | Tak   | Tak   | Tak   | Tak   | Tak   |

Źródło: Opracowanie własne.

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej.



Wójt Gminy Kuślin

**Jerzy Dziamski**