

**UCHWAŁA NR XXXV/250/17  
RADY MIEJSKIEJ WĄSOSZA**

z dnia 12 grudnia 2017 r.

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wąsosz na lata 2018-2032.**

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077) uchwała się, co następuje:

§ 1. 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Wąsosz na lata 2018-2032, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

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

3. Przyjmuje się objaśnienia przyjętych wartości w treści załącznika nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2. 1. Upoważnia się Burmistrza Gminy Wąsosz 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 Burmistrza Gminy Wąsosz do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Gminy Wąsosz.

§ 4. Z dniem 31 grudnia 2017 r. traci moc Uchwała nr XXIV/164/16 ze zm. z dnia 16.12.2016 r.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2018 r.

Przewodniczący Rady  
Miejskiej Wąsosza

**Jacek Chorostkowski**

# Wieloletnia Prognoza Finansowa 1)

Załącznik nr 1  
do Uchwały Nr XXXV/250/17 Rady Miejskiej Wąsosz  
z dnia 12 grudnia 2017 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:								w tym:	
			w tym:					Dochody majątkowe <sup>x</sup>	w tym:			
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	Podatki i opłaty <sup>3)</sup>	w tym: z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej		z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2		
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2	
2018	31 830 510,00	30 429 791,00	3 683 437,00	148 000,00	7 272 163,00	2 878 400,00	9 638 501,00	9 442 005,00	1 400 719,00	180 000,00	1 218 719,00	
2019	30 811 791,00	30 429 791,00	3 683 437,00	148 000,00	7 272 163,00	2 878 400,00	9 638 501,00	9 442 005,00	382 000,00	180 000,00	200 000,00	
2020	30 811 791,00	30 429 791,00	3 683 437,00	148 000,00	7 272 163,00	2 878 400,00	9 638 501,00	9 442 005,00	382 000,00	180 000,00	200 000,00	
2021	30 811 791,00	30 429 791,00	3 683 437,00	148 000,00	7 272 163,00	2 878 400,00	9 638 501,00	9 442 005,00	382 000,00	180 000,00	200 000,00	
2022	30 811 791,00	30 429 791,00	3 683 437,00	148 000,00	7 272 163,00	2 878 400,00	9 638 501,00	9 442 005,00	382 000,00	180 000,00	200 000,00	
2023	30 811 791,00	30 429 791,00	3 683 437,00	148 000,00	7 272 163,00	2 878 400,00	9 638 501,00	9 442 005,00	382 000,00	180 000,00	200 000,00	
2024	30 811 791,00	30 429 791,00	3 683 437,00	148 000,00	7 272 163,00	2 878 400,00	9 638 501,00	9 442 005,00	382 000,00	180 000,00	200 000,00	
2025	30 811 791,00	30 429 791,00	3 683 437,00	148 000,00	7 272 163,00	2 878 400,00	9 638 501,00	9 442 005,00	382 000,00	180 000,00	200 000,00	
2026	30 811 791,00	30 429 791,00	3 683 437,00	148 000,00	7 272 163,00	2 878 400,00	9 638 501,00	9 442 005,00	382 000,00	180 000,00	200 000,00	
2027	30 811 791,00	30 429 791,00	3 683 437,00	148 000,00	7 272 163,00	2 878 400,00	9 638 501,00	9 442 005,00	382 000,00	180 000,00	200 000,00	
2028	30 811 791,00	30 429 791,00	3 683 437,00	148 000,00	7 272 163,00	2 878 400,00	9 638 501,00	9 442 005,00	382 000,00	180 000,00	200 000,00	
2029	30 811 791,00	30 429 791,00	3 683 437,00	148 000,00	7 272 163,00	2 878 400,00	9 638 501,00	9 442 005,00	382 000,00	180 000,00	200 000,00	
2030	30 811 791,00	30 429 791,00	3 683 437,00	148 000,00	7 272 163,00	2 878 400,00	9 638 501,00	9 442 005,00	382 000,00	180 000,00	200 000,00	
2031	30 811 791,00	30 429 791,00	3 683 437,00	148 000,00	7 272 163,00	2 878 400,00	9 638 501,00	9 442 005,00	382 000,00	180 000,00	200 000,00	
2032	30 811 791,00	30 429 791,00	3 683 437,00	148 000,00	7 272 163,00	2 878 400,00	9 638 501,00	9 442 005,00	382 000,00	180 000,00	200 000,00	

1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z póź. zm.) zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>X</sup>	z tego:								Wydatki majątkowe <sup>X</sup>
		Wydatki bieżące <sup>X</sup>	w tym:							
			z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>X</sup>	w tym:		wydatki na obsługę długu <sup>X</sup>	w tym:			
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>X</sup>	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa <sup>4)</sup>		odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy <sup>X</sup>	w tym:		
				odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) <sup>X</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>X</sup>					
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2
2018	34 172 329,00	27 668 126,00	0,00	0,00	0,00	351 000,00	339 000,00	0,00	0,00	6 504 203,00
2019	29 987 482,00	27 937 482,00	0,00	0,00	x	382 853,05	382 853,05	0,00	0,00	2 050 000,00
2020	29 731 131,00	27 681 131,00	0,00	0,00	x	357 634,00	357 634,00	0,00	0,00	2 050 000,00
2021	29 779 131,00	27 729 131,00	0,00	0,00	x	318 812,00	318 812,00	0,00	0,00	2 050 000,00
2022	29 837 131,00	27 787 131,00	0,00	0,00	x	283 422,00	283 422,00	0,00	0,00	2 050 000,00
2023	29 646 791,00	27 596 791,00	0,00	0,00	x	246 915,00	246 915,00	0,00	0,00	2 050 000,00
2024	29 805 481,00	27 755 481,00	0,00	0,00	x	216 306,00	216 306,00	0,00	0,00	2 050 000,00
2025	29 800 791,00	27 750 791,00	0,00	0,00	x	181 523,00	181 523,00	0,00	0,00	2 050 000,00
2026	30 135 791,00	28 085 791,00	0,00	0,00	x	151 240,00	151 240,00	0,00	0,00	2 050 000,00
2027	29 931 791,00	27 881 791,00	0,00	0,00	x	122 517,00	122 517,00	0,00	0,00	2 050 000,00
2028	30 055 791,00	28 005 791,00	0,00	0,00	x	92 707,00	92 707,00	0,00	0,00	2 050 000,00
2029	29 931 791,00	27 881 791,00	0,00	0,00	x	62 887,00	62 887,00	0,00	0,00	2 050 000,00
2030	29 651 791,00	27 601 791,00	0,00	0,00	x	31 367,00	31 367,00	0,00	0,00	2 050 000,00
2031	30 531 791,00	28 481 791,00	0,00	0,00	x	17 712,00	17 712,00	0,00	0,00	2 050 000,00
2032	30 587 312,00	28 537 312,00	0,00	0,00	x	10 393,00	10 393,00	0,00	0,00	2 050 000,00

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>5) x</sup>	w tym:
				na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
2018	-2 341 819,00	3 016 479,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 016 479,00	2 341 819,00	0,00	0,00
2019	824 309,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 080 660,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 032 660,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	974 660,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 165 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 006 310,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 011 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	676 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	880 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	756 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	880 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	280 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	224 479,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu <sup>X</sup>	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	Kwota długu <sup>X</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>X</sup>	w tym:			Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych				Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>7)</sup> , a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki <sup>8)</sup>
			łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>X</sup>	z tego:							
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>X</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>X</sup>						
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	6	7	8.1	8.2
2018	674 660,00	674 660,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 951 078,00	0,00	2 761 665,00	2 761 665,00
2019	824 309,00	824 309,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 126 769,00	0,00	2 492 309,00	2 492 309,00
2020	1 080 660,00	1 080 660,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 046 109,00	0,00	2 748 660,00	2 748 660,00
2021	1 032 660,00	1 032 660,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 013 449,00	0,00	2 700 660,00	2 700 660,00
2022	974 660,00	974 660,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 038 789,00	0,00	2 642 660,00	2 642 660,00
2023	1 165 000,00	1 165 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 873 789,00	0,00	2 833 000,00	2 833 000,00
2024	1 006 310,00	1 006 310,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 867 479,00	0,00	2 674 310,00	2 674 310,00
2025	1 011 000,00	1 011 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 856 479,00	0,00	2 679 000,00	2 679 000,00
2026	676 000,00	676 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 180 479,00	0,00	2 344 000,00	2 344 000,00
2027	880 000,00	880 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 300 479,00	0,00	2 548 000,00	2 548 000,00
2028	756 000,00	756 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 544 479,00	0,00	2 424 000,00	2 424 000,00
2029	880 000,00	880 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 664 479,00	0,00	2 548 000,00	2 548 000,00
2030	1 160 000,00	1 160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	504 479,00	0,00	2 828 000,00	2 828 000,00
2031	280 000,00	280 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	224 479,00	0,00	1 948 000,00	1 948 000,00
2032	224 479,00	224 479,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 892 479,00	1 892 479,00

6) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456 oraz z 2013 r. poz. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.

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

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań								
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń <sup>9)</sup> obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) <sup>x</sup>	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) <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
2018	3,18%	3,18%	0,00	3,18%	9,24%	8,43%	8,26%	TAK	TAK
2019	3,92%	3,92%	0,00	3,92%	8,67%	9,00%	8,82%	TAK	TAK
2020	4,67%	4,67%	0,00	4,67%	9,50%	8,58%	8,40%	TAK	TAK
2021	4,39%	4,39%	0,00	4,39%	9,35%	9,14%	9,14%	TAK	TAK
2022	4,08%	4,08%	0,00	4,08%	9,16%	9,17%	9,17%	TAK	TAK
2023	4,58%	4,58%	0,00	4,58%	9,78%	9,34%	9,34%	TAK	TAK
2024	3,97%	3,97%	0,00	3,97%	9,26%	9,43%	9,43%	TAK	TAK
2025	3,87%	3,87%	0,00	3,87%	9,28%	9,40%	9,40%	TAK	TAK
2026	2,68%	2,68%	0,00	2,68%	8,19%	9,44%	9,44%	TAK	TAK
2027	3,25%	3,25%	0,00	3,25%	8,85%	8,91%	8,91%	TAK	TAK
2028	2,75%	2,75%	0,00	2,75%	8,45%	8,77%	8,77%	TAK	TAK
2029	3,06%	3,06%	0,00	3,06%	8,85%	8,50%	8,50%	TAK	TAK
2030	3,87%	3,87%	0,00	3,87%	9,76%	8,72%	8,72%	TAK	TAK
2031	0,97%	0,97%	0,00	0,97%	6,91%	9,02%	9,02%	TAK	TAK
2032	0,76%	0,76%	0,00	0,76%	6,73%	8,51%	8,51%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej <sup>10)</sup>	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych									
		w tym na:						z tego:			
		Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego <sup>11)</sup>	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	Wydatki inwestycyjne kontynuowane <sup>12)</sup>	Nowe wydatki inwestycyjne <sup>13)</sup>	Wydatki majątkowe w formie dotacji	
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6	
2018	0,00	0,00	11 325 779,00	2 928 748,00	5 295 198,00	0,00	5 295 198,00	5 295 198,00	1 159 005,00	50 000,00	
2019	824 309,00	824 308,95	11 325 779,00	2 928 748,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	50 000,00	
2020	1 080 660,00	1 080 660,00	11 325 779,00	2 928 748,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	50 000,00	
2021	1 032 660,00	1 032 660,00	11 325 779,00	2 928 748,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	50 000,00	
2022	974 660,00	974 660,00	11 325 779,00	2 928 748,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	50 000,00	
2023	1 165 000,00	1 165 000,00	11 325 779,00	2 928 748,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	50 000,00	
2024	1 006 310,00	1 006 310,00	11 325 779,00	2 928 748,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	50 000,00	
2025	1 011 000,00	1 011 000,00	11 325 779,00	2 928 748,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	50 000,00	
2026	676 000,00	676 000,00	11 325 779,00	2 928 748,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	50 000,00	
2027	880 000,00	880 000,00	11 325 779,00	2 928 748,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	50 000,00	
2028	756 000,00	756 000,00	11 325 779,00	2 928 748,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	50 000,00	
2029	880 000,00	880 000,00	11 325 779,00	2 928 748,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	50 000,00	
2030	1 160 000,00	1 160 000,00	11 325 779,00	2 928 748,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	50 000,00	
2031	280 000,00	280 000,00	11 325 779,00	2 928 748,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	50 000,00	
2032	224 479,00	224 479,00	11 325 779,00	2 928 748,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	50 000,00	

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750- Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdziały od 75017 do 75023).

12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.

13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.



Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	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 wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania 14)			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania				
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2	
2018	3 892,00	3 892,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 794,00	3 892,00	0,00	
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

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

Wyszczególnienie	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 15)	w tym:	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1
2018	0,00	0,00	0,00	11 902,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku								
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej przyjętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania							
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o dług i jego spłacie						
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>X</sup>	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu <sup>X</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>X</sup>	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu ( m.in. umorzenia, różnice kursowe) <sup>X</sup>
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 <sup>X</sup>	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego <sup>X</sup>	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>X</sup>	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
2018	674 659,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	688 309,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	944 660,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	936 660,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	898 660,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	885 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	850 310,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	731 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

\* Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92). Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 9.6.–9.6.1 i pozycji z sekcji 16.

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

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

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

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

## Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2  
do Uchwały Nr XXXV/250/17 Rady Miejskiej Wąsosz  
z dnia 12 grudnia 2017 roku

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				17 824 198,00	5 295 198,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				17 824 198,00	5 295 198,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno- prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				17 824 198,00	5 295 198,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				17 824 198,00	5 295 198,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Budowa kanalizacji sanitarnej w Wąsosz - Poprawa środowiska naturalnego i uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej na terenie gminy	U.M. Wąsosz	2010	2018	17 794 198,00	5 275 198,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Rekultywacja wysypiska odpadów komunalnych - Ochrona środowiska	U.M. Wąsosz	2012	2018	30 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 295 198,00
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 295 198,00
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 295 198,00
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 295 198,00
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 275 198,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00

## **Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wąsosz na lata 2018-2032.**

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 Wąsosz 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 Wąsosz jest projekt uchwały budżetowej na 2018 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Wąsosz 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 2032. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Wąsosz została przygotowana na lata 2018-2032.

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 Wąsosz wykorzystano dwa podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI). Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Wąsosz, 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 2019-2032 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	2023	2024
PKB	3,80%	3,80%	3,80%	3,60%	3,50%	3,30%	3,20%
Inflacja	2,30%	2,30%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wskaźnik	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
PKB	3,10%	3,00%	2,90%	2,90%	2,80%	2,70%	2,60%
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wskaźnik	2032						
PKB	2,50%						
Inflacja	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:

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

gdzie:

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

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

$CPI$  - wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym;

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

$\Delta PKB$  - wskaźnik dynamiki PKB;

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

## 2. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Wąsosz 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 Wąsosz oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących założono stałe wielkości dochodów w każdej kategorii budżetowej

#### 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 XXXIV/245/17 Rady Miejskiej Wąsosza w sprawie określenia wysokości rocznych stawek podatku od nieruchomości na 2018 rok.

W latach następnych zakłada się stały poziom wpływów z tego podatku.

#### 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 2018-2032 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 stałe kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa.

## 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 180 000,00 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**

L p.	Oznaczenie nieruchomości	Pow.	Prognozowana cena sprzedaży (zł.)	Uwagi
<b>Lokale</b>				
1.	Lokal mieszkalny Wąsosz ul. Kolejowa 20A/3		1 500	
2.	Lokal mieszkalny Wąsosz ul. Kolejowa 32/1		1 500	
3.	Lokal mieszkalny Wąsosz ul. Korczaka 4A		1 500	
4.	Lokal mieszkalny Wąsosz ul. Parafialna 1/1		1 500	
5.	Lokal mieszkalny Wąsosz ul. Parafialna 1/2		1 500	
6.	Lokal mieszkalny Wąsosz ul. 1-go Maja 11/4		1 500	
7.	Lokal mieszkalny Wąsosz ul. Kilińskiego 2/3		1 500	
8.	Lokal mieszkalny Wąsosz ul. Parafialna 4/5		1 500	
9.	Lokal mieszkalny Wąsosz ul. Kościelna 8/7		1 500	
10.	Lokal mieszkalny Wąsosz ul. Krzywa 3/3		1 500	
<b>RAZEM lokale</b>			<b>15 000</b>	
<b>Grunty</b>				
1.	Działka niezabudowana nr 672/2	0,1816 ha	20 000	Czeladź Wielka
2.	Działka niezabudowana nr 79/2	0,1312 ha	8 500	Wiewierz
3.	Działka zabudowana nr 692/4	0,0375 ha	11 000	Wąsosz
4.	Działka niezabudowana nr 346/7	0,1349 ha	20 000	Lechitów
5.	Działka zabudowana nr 109/77	0,3258 ha	68 000	Wąsosz
6.	Działka niezabudowana nr 36/2	0,0800 ha	2 500	Dochowa
7.	Działka niezabudowana nr 94	0,1600 ha	10 000	Lechitów
8.	Działka niezabudowana nr 500	0,1200	5 000	Lechitów

		ha		
9.	Działka niezabudowana nr 172/3	0,1027 ha	10 000	Wąsosz
1 0.	Działka niezabudowana nr 175/3	0,1008 ha	10 000	Wąsosz
<b>RAZEM grunty</b>			<b>165 000</b>	
<b>OGÓLEM NIERUCHOMOŚCI</b>			<b>180 000</b>	

Źródło: Opracowanie własne.

### 3. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Wąsosz 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 2019-2032 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 Wąsosz na lata 2018-2019. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

### 4. Wynik budżetu

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

**Tabela 4. Wynik budżetu Gminy Wąsosz**

	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
<b>Dochody</b>	31 830 510,00	30 811 791,00	30 811 791,00	30 811 791,00
<b>Wydatki</b>	34 172 329,00	29 987 482,05	29 731 131,00	29 779 131,00

<b>Wynik budżetu</b>	-2 341 819,00	824 308,95	1 080 660,00	1 032 660,00
	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
<b>Dochody</b>	30 811 791,00	30 811 791,00	30 811 791,00	30 811 791,00
<b>Wydatki</b>	29 837 131,00	29 646 791,00	29 805 481,00	29 800 791,00
<b>Wynik budżetu</b>	974 660,00	1 165 000,00	1 006 310,00	1 011 000,00
	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>
<b>Dochody</b>	30 811 791,00	30 811 791,00	30 811 791,00	30 811 791,00
<b>Wydatki</b>	30 135 791,00	29 931 791,00	30 055 791,00	29 931 791,00
<b>Wynik budżetu</b>	676 000,00	880 000,00	756 000,00	880 000,00
	<b>2030</b>	<b>2031</b>	<b>2032</b>	
<b>Dochody</b>	30 811 791,00	30 811 791,00	30 811 791,00	
<b>Wydatki</b>	29 651 791,00	30 531 791,00	30 587 312,00	
<b>Wynik budżetu</b>	1 160 000,00	280 000,00	224 479,00	

Zródło: Opracowanie własne.

## 5. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody w roku 2018 na pokrycie planowanego deficytu budżetowego (pożyczka długoterminowa z Wojewódzkiego Funduszu ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej we Wrocławiu w kwocie 3 016 479,00)

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 9 609 258,60 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2032.

## 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	2023	2024
<b>Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)</b>	3,18%	3,92%	4,67%	4,39%	4,08%	4,58%	3,97%
<b>Maksymalna obsługa zadłużenia</b>	8,26%	8,82%	8,40%	9,14%	9,17%	9,34%	9,43%
<b>Zachowanie relacji z art. 243</b>	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
<b>Obsługa zadłużenia</b>	3,87%	2,68%	3,25%	2,75%	3,06%	3,87%	0,97%

(fakt. i plan. po wyłączeniach)								
Maksymalna obsługa zadłużenia	9,40%	9,44%	8,91%	8,77%	8,50%	8,72%	9,02%	
Zachowanie relacji z art. 243	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	<b>2032</b>							
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	0,76%							
Maksymalna obsługa zadłużenia	8,51%							
Zachowanie relacji z art. 243	Tak							

Źródło: Opracowanie własne.

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej.



