

Załącznik nr 2

do zarządzenia nr 114/2015

Wójta Gminy Stolno

z dnia 13 listopada 2015 r.

Uchwała Nr ...

Rady Gminy Stolno

z dnia ...

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Stolno na lata 2010- 2028.

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2013 r., poz. 885 z późn. zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2015 r., poz. 1515 j.t.) uchwala się, co następuje:

§ 1

Dokonuje się zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Stolno na lata 2010-2028, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2

Dokonuje się zmiany wykazu przedsięwzięć realizowanych w latach 2016–2028 zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

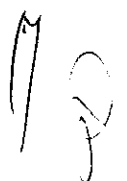
§ 3

Opis przyjętych wartości do wieloletniej prognozy finansowej zawiera załącznik nr 3 do uchwały.

§ 4

Upoważnia się Wójta Gminy Stolno do:

- 1) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć zamieszczonych w załączniku nr 2 do uchwały,



- 2) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następujących jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy,
- 3) przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych realizujących przedsięwzięcia ujęte w załączniku nr 2, upoważnienia do zaciągania zobowiązań związanych z tymi przedsięwzięciami.

§ 5

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Stolno.

§ 6

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2016 r.

WÓJT
mgr inż. Jerzy Kabeszko

SKARBNIK GMINY
mgr Beata Bigos

Wieloletnia Prognoza Finansowa

1)

Załącznik Nr 1 do uchwały nr Rady Gminy Stolno z dnia

Wyszczególnienie	Lp	1	Dochody ogółem ^x [1.1+1.2]	z tego:							w tym:																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																							
				1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	w tym:		1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
								dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych						podatki i opłaty ³⁾	z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																
Formuła																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																		

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										Wydatki majątkowe
		w tym:										
		Wydatki bieżące ^x	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej, przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegała z finansowaniu dotacja z budżetu państwa ¹⁾	wydatki na obsługę długu ^x	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy ^x	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) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zaciągniętych na wkład krajowy ^x	
								gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	2.1.1.1			
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		
Formula	[2.1] + [2.2]											
2016	17 587 000,00	13 860 000,00	0,00	0,00	0,00	180 000,00	180 000,00	0,00	0,00	3 727 000,00		
2017	15 603 562,00	13 860 000,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00	160 000,00	0,00	0,00	1 743 562,00		
2018	15 469 000,00	14 065 000,00	0,00	0,00	0,00	130 000,00	130 000,00	0,00	0,00	1 404 000,00		
2019	15 806 044,00	14 070 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	1 736 044,00		
2020	15 782 959,00	14 070 000,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00	80 000,00	0,00	0,00	1 712 959,00		
2021	15 772 841,00	14 070 000,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	1 702 841,00		
2022	16 024 446,00	14 070 000,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	1 954 446,00		
2023	16 070 000,00	14 070 000,00	0,00	0,00	0,00	25 000,00	25 000,00	0,00	0,00	2 000 000,00		
2024	16 398 526,00	14 070 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	2 328 526,00		
2025	16 410 000,00	14 070 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 340 000,00		
2026	16 351 474,00	14 070 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 281 474,00		
2027	16 477 543,34	14 070 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 407 543,34		
2028	16 735 000,00	14 070 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 665 000,00		
2029	0,00	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	0,00		

4

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	Przychody budżetu ^x	z tego:								Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ⁵⁾ x	na pokrycie deficytu ^x budżetu	w tym:
			4	4.1	w tym: na pokrycie deficytu ^x budżetu	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x	na pokrycie deficytu ^x budżetu	Kredyty, pożyczki, emisja papierów ^x wartościowych	na pokrycie deficytu ^x budżetu	w tym:			
Lp	3		4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1		
Formuła	[1]-[2]		[4.1]+[4.2]+[4.3] +[4.4]										
2016	-2 337 000,00		3 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 250 000,00	2 337 000,00	0,00	0,00	0,00	
2017	863 300,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2018	941 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2019	928 956,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2020	952 041,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	962 159,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	710 554,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	665 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	336 474,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	325 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	383 526,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	257 456,66		0,00	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	0,00	0,00	
2029	0,00		0,00	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	0,00	0,00	

11

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

Wyszczególnienie	Rozchody x budżetu	z tego:					
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w x art. 243 ustawy	z tego:			
				w tym:			
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. x 243 ust. 3 ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. x 243 ust. 3a ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. x 243 ustawy	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2
Formuła	[5.1] + [5.2]		[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]				
2016	913 000,00	913 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	863 300,00	863 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	941 000,00	941 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	928 956,00	928 956,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	952 041,00	952 041,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	962 159,00	962 159,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	710 554,00	710 554,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	665 000,00	665 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	336 474,00	336 474,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	325 000,00	325 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	383 526,00	383 526,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	257 456,66	257 456,66	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
2029	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

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

Wyszczególnienie	Kwota długu ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁷⁾ a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki ⁸⁾
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] - [4.2] - ([2.1] - [2.1.2b])
2016	7 325 456,66	0,00	622 829,00	622 829,00
2017	6 462 166,66	0,00	2 606 862,00	2 606 862,00
2018	5 521 166,66	0,00	2 345 000,00	2 345 000,00
2019	4 592 210,66	0,00	2 665 000,00	2 665 000,00
2020	3 640 169,66	0,00	2 665 000,00	2 665 000,00
2021	2 678 010,66	0,00	2 665 000,00	2 665 000,00
2022	1 967 456,66	0,00	2 665 000,00	2 665 000,00
2023	1 302 456,66	0,00	2 665 000,00	2 665 000,00
2024	965 982,66	0,00	2 665 000,00	2 665 000,00
2025	640 982,66	0,00	2 665 000,00	2 665 000,00
2026	257 456,66	0,00	2 665 000,00	2 665 000,00
2027	0,00	0,00	2 665 000,00	2 665 000,00
2028	0,00	0,00	2 665 000,00	2 665 000,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczących 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.

Wskaźnik spłaty zobowiązań									
Wyszczególnienie	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań w art. 243 ust. 1 ustawy, bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia wyłączeń przewidzianych w art. 244 ustawy	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia wyłączeń przewidzianych w art. 244 ustawy	Kwota zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegających odroczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia wyłączeń przewidzianych w art. 244 ustawy	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia wyłączeń przewidzianych w art. 244 ustawy	Wskaźnik dochodów powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki budżetu, do ustalenia dla danego roku (wskaźnik x jednoroczny)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan z kwartału roku poprzedzającego (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan z kwartału roku poprzedzającego rok budżetowy	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Formuła	$\frac{(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1)}{(1)} \cdot 100$	$\frac{(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1) + (2.1.3.2) + (2.1.3.3) + (2.1.3.4) + (2.1.3.5) + (2.1.3.6) + (2.1.3.7) + (2.1.3.8) + (2.1.3.9) + (2.1.3.10) + (2.1.3.11) + (2.1.3.12) + (2.1.3.13) + (2.1.3.14) + (2.1.3.15) + (2.1.3.16) + (2.1.3.17) + (2.1.3.18) + (2.1.3.19) + (2.1.3.20) + (2.1.3.21) + (2.1.3.22) + (2.1.3.23) + (2.1.3.24) + (2.1.3.25) + (2.1.3.26) + (2.1.3.27) + (2.1.3.28) + (2.1.3.29) + (2.1.3.30) + (2.1.3.31) + (2.1.3.32) + (2.1.3.33) + (2.1.3.34) + (2.1.3.35) + (2.1.3.36) + (2.1.3.37) + (2.1.3.38) + (2.1.3.39) + (2.1.3.40) + (2.1.3.41) + (2.1.3.42) + (2.1.3.43) + (2.1.3.44) + (2.1.3.45) + (2.1.3.46) + (2.1.3.47) + (2.1.3.48) + (2.1.3.49) + (2.1.3.50) + (2.1.3.51) + (2.1.3.52) + (2.1.3.53) + (2.1.3.54) + (2.1.3.55) + (2.1.3.56) + (2.1.3.57) + (2.1.3.58) + (2.1.3.59) + (2.1.3.60) + (2.1.3.61) + (2.1.3.62) + (2.1.3.63) + (2.1.3.64) + (2.1.3.65) + (2.1.3.66) + (2.1.3.67) + (2.1.3.68) + (2.1.3.69) + (2.1.3.70) + (2.1.3.71) + (2.1.3.72) + (2.1.3.73) + (2.1.3.74) + (2.1.3.75) + (2.1.3.76) + (2.1.3.77) + (2.1.3.78) + (2.1.3.79) + (2.1.3.80) + (2.1.3.81) + (2.1.3.82) + (2.1.3.83) + (2.1.3.84) + (2.1.3.85) + (2.1.3.86) + (2.1.3.87) + (2.1.3.88) + (2.1.3.89) + (2.1.3.90) + (2.1.3.91) + (2.1.3.92) + (2.1.3.93) + (2.1.3.94) + (2.1.3.95) + (2.1.3.96) + (2.1.3.97) + (2.1.3.98) + (2.1.3.99) + (2.1.3.100)}{(1)} \cdot 100$				Średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	Średnia z trzech poprzednich lat [9.6.1] – [9.4]	TAK	[9.6.1] – [9.4]
2016	7,17%	7,17%	0,00	6,21%	15,83%	9,83%	10,49%	TAK	TAK
2017	6,21%	6,21%	0,00	6,53%	14,29%	7,51%	8,17%	NIE	TAK
2018	6,53%	6,53%	0,00	6,15%	15,92%	11,40%	11,40%	TAK	TAK
2019	6,15%	6,15%	0,00	6,17%	15,92%	15,35%	15,35%	TAK	TAK
2020	6,17%	6,17%	0,00	6,11%	15,92%	15,38%	15,38%	TAK	TAK
2021	6,11%	6,11%	0,00	4,48%	15,92%	15,92%	15,92%	TAK	TAK
2022	4,48%	4,48%	0,00	4,12%	15,92%	15,92%	15,92%	TAK	TAK
2023	4,12%	4,12%	0,00	2,07%	15,92%	15,92%	15,92%	TAK	TAK
2024	2,07%	2,07%	0,00	1,94%	15,92%	15,92%	15,92%	TAK	TAK
2025	1,94%	2,29%	0,00	2,29%	15,92%	15,92%	15,92%	TAK	TAK
2026	2,29%	1,54%	0,00	0,00%	15,92%	15,92%	15,92%	TAK	TAK
2027	1,54%	0,00%	0,00	0,00%	15,92%	15,92%	15,92%	TAK	TAK
2028	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	10,61%	10,61%	TAK	TAK
2029	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	10,61%	10,61%	TAK	TAK
2030	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	10,61%	10,61%	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.

17

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej ¹⁰⁾	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych podziałach wydatków budżetowych								
			Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu ¹¹⁾ terytorialnego	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:			Wydatki inwestycyjne ¹²⁾ kontynuowane	Nowe wydatki ¹³⁾ inwestycyjne	Wydatki majątkowe w formie dotacji
						bieżące	majątkowe				
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6	
Formuła					[11.3.1] + [11.3.2]						
2016	0,00	0,00	7 118 701,00	1 832 185,00	2 707 607,74	15 607,74	2 692 000,00	2 692 000,00	1 035 000,00	300 000,00	
2017	863 300,00	863 300,00	6 980 000,00	1 770 000,00	1 754 169,74	15 607,74	1 738 562,00	1 455 300,00	0,00	0,00	
2018	941 000,00	941 000,00	6 980 000,00	1 770 000,00	1 419 607,74	15 607,74	1 404 000,00	980 000,00	0,00	0,00	
2019	928 956,00	928 956,00	6 980 000,00	1 770 000,00	1 245 607,74	15 607,74	1 230 000,00	1 230 000,00	0,00	0,00	
2020	952 041,00	627 041,00	6 980 000,00	1 770 000,00	1 515 277,26	15 277,26	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	
2021	962 159,00	637 159,00	6 980 000,00	1 770 000,00	1 420 000,00	0,00	1 420 000,00	1 170 000,00	0,00	0,00	
2022	710 554,00	260 555,00	6 980 000,00	1 770 000,00	1 950 000,00	0,00	1 950 000,00	1 950 000,00	0,00	0,00	
2023	665 000,00	251 100,00	6 980 000,00	1 770 000,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	
2024	336 474,00	11 474,00	6 980 000,00	1 770 000,00	2 328 526,00	0,00	2 328 526,00	2 328 526,00	0,00	0,00	
2025	325 000,00	0,00	6 980 000,00	1 770 000,00	2 340 000,00	0,00	2 340 000,00	2 340 000,00	0,00	0,00	
2026	383 526,00	0,00	6 980 000,00	1 770 000,00	2 281 474,00	0,00	2 281 474,00	2 281 474,00	0,00	0,00	
2027	257 456,66	0,00	6 980 000,00	1 770 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	6 980 000,00	1 770 000,00	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	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objasnieniach 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									
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania ¹⁴⁾	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	12.3.2
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1		
Formuła										
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	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	0,00
2020	0,00	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	0,00
2022	0,00	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	0,00
2024	0,00	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	0,00
2026	0,00	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	0,00
2028	0,00	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	0,00
2030	0,00	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.

11

Wyszczególnienie	Wydatki na realizację zadań z budżetu państwa											
	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	w tym:		Przebiegi 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			
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1			
Formuła												
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
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			

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 powstałego 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	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Lp	12.8	12.8.1		13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła										
2016	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

11



Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do uchwały nr Rady Gminy Stolno z dnia kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				21 375 060,86	2 707 607,74	1 754 169,74	1 419 607,74	1 245 607,74	1 515 277,26
1.a	- wydatki bieżące				120 018,36	15 607,74	15 607,74	15 607,74	15 607,74	15 277,26
1.b	- wydatki majątkowe				21 255 042,50	2 692 000,00	1 738 562,00	1 404 000,00	1 230 000,00	1 500 000,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				1 752 976,66	916 642,00	730 204,00	11 642,00	11 642,00	11 642,00
1.1.1	- wydatki bieżące				100 189,66	11 642,00	11 642,00	11 642,00	11 642,00	11 642,00
1.1.1.1	Infostrada Kujaw i Pomorza		Urząd Gminy		100 189,66	11 642,00	11 642,00	11 642,00	11 642,00	11 642,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 652 787,00	905 000,00	718 562,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Budowa mikroinstalacji prosumenckich wykorzystujących odnawialne źródła energii służących do wytwarzania energii cieplnej (kolektory słoneczne) w budynkach mieszkalnych na terenie Gminy Stolno				522 487,00	25 000,00	488 262,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Poprawa efektywności energetycznej wielorodzinnego budynku mieszkalnego w Kłęczkowie Gmina Stolno				260 300,00	30 000,00	230 300,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Przebudowa Drogi Gminnej nr 060239C Trzebieluch-Zalesie -				870 000,00	850 000,00	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

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020
			od	do						
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				19 622 084,20	1 790 965,74	1 023 965,74	1 407 965,74	1 233 965,74	1 503 635,26
1.3.1	- wydatki bieżące				19 828,70	3 965,74	3 965,74	3 965,74	3 965,74	3 635,26
1.3.1.1	Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu na terenie województwa kujawsko-pomorskiego	Urząd Gminy	2012	2020	19 828,70	3 965,74	3 965,74	3 965,74	3 965,74	3 635,26
1.3.2	- wydatki majątkowe				19 602 255,50	1 787 000,00	1 020 000,00	1 404 000,00	1 230 000,00	1 500 000,00
1.3.2.1	Budowa boiska sportowego-treningowego w miejscowości Małe Czyste	Urząd Gminy	2015	2017	204 500,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa boiska sportowego-treningowego w miejscowości Wabcz	Urząd Gminy	2015	2017	314 500,00	310 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa chodnika w Trzebieluchu wzdłuż drogi krajowej nr 55 -	Urząd Gminy	2019	2019	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00
1.3.2.4	Budowa kolektora ściekowego Wabcz-Stolno -	Urząd Gminy	2015	2023	3 592 004,00	0,00	0,00	500 000,00	630 000,00	600 000,00
1.3.2.5	Budowa sieci kanalizacyjnej i wymiana sieci wodociągowej w sołectwie Małe Czyste (sieć kanalizacyjna) -	Urząd Gminy	2014	2023	1 493 050,00	50 000,00	100 000,00	100 000,00	200 000,00	200 000,00
1.3.2.6	Budowa sieci kanalizacyjnej i wymiany sieci wodociągowej w sołectwie Małe Czyste (sieć wodociągowa) -	Urząd Gminy	2015	2021	1 465 744,00	0,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	600 000,00
1.3.2.7	Budowa ścieżki rowerowej Stolno-Kłęckowo wzdłuż drogi krajowej nr 55 -	Urząd Gminy	2015	2026	10 070 000,00	120 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00
1.3.2.8	Budowa świetlicy wiejskiej wraz z remizą strażacką w Małym Czystem -	Urząd Gminy	2015	2018	600 000,00	0,00	300 000,00	280 000,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Budowa wodociągu Małe Czyste - Zajazd Pomorski -	Urząd Gminy	2015	2016	56 457,50	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Opracowanie Planu Gospodarki Niskoemisyjnej dla Gminy Stolno	Urząd Gminy	2015	2016	17 000,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

27

[illegible]

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020
			od	do						
1.3.2.11	Przebudowa drogi gminnej nr 060235C w Oborach -	Urząd Gminy	2015	2018	150 000,00	0,00	100 000,00	47 000,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Przebudowa drogi gminnej Stolno-Małe Czyste o nr 060211C - etap II	Urząd Gminy	2015	2016	940 000,00	935 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Przebudowa drogi gminnej w Pilewicach (działka nr 50) -	Urząd Gminy	2015	2018	149 000,00	0,00	0,00	147 000,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Przebudowa drogi powiatowej nr 1623C Brzozowo-Stolno	Urząd Gminy	2015	2016	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Wymiana wraz z instalacją agregatów pompowych na ujęciach wody na terenie Gminy Stolno -	Urząd Gminy	2015	2018	150 000,00	20 000,00	20 000,00	30 000,00	0,00	0,00

Woj. 02 J/T
mgr inż. Jerzy Kłuszek
SKARBNIK GMINY
mgr Bogdan Bigos

Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	940 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	149 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00

W O J T
mgr Inż. Krzysztof Radoszko

SKARBNIK GMINY
mgr Beata Hękos

Załącznik nr 3

Objaśnienia do zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Stolno na lata 2010-2028

Aktualny projekt zmiany WPF Gminy Stolno jest kontynuacją bazy Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Stolno obejmującej okres 2016 – 2028 według stanu na dzień 29 października 2015 r., tj. jej ostatniej zmiany wprowadzonej uchwałą nr XI/77/2015 Rady Gminy Stolno z dnia 29 października 2015 r.

I. Założenia makroekonomiczne i finansowe

Projekt zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Stolno na lata 2010-2028 został opracowany w oparciu o założenia prognostyczne przedstawione przez Ministerstwo Finansów w dokumentach rządowych, w tym w zaktualizowanym Wieloletnim Planie Finansowym Państwa na lata 2015-2018, w Programie Konwergencji- aktualizacja 2015 r.

W szczególności wykorzystano wskaźniki opublikowane przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego stanowiące podstawę do przeszacowania stawek maksymalnych podatków i opłat lokalnych, opisane w objaśnieniach do projektu budżetu gminy na 2016 r..

Do wyliczenia kosztów odsetek od zadłużenia przyjęto prognozowane stawki WIBOR6M.

W ramach omawianej prognozy wyróżnia się rok 2016 jako rok bazowy, który jest zgodny z danymi zawartymi w projekcie budżetu Gminy Stolno na 2016 rok.

Następny okres prognozy dotyczy lat 2017 – 2028, w którym ze względu na niepewność co do rozłożenia w czasie cykli koniunkturalnych - przyjęto dane szacowane jedynie dla dochodów bieżących oraz wydatki bieżące i majątkowe. W okresie tym nie uwzględniono środków zagranicznych pochodzących z kolejnej perspektywy finansowej rozpoczynającej się w 2014 r. Nie ujęto także dochodów ze sprzedaży majątku ze względu na brak stabilności na rynku obrotu nieruchomościami

przy bardzo ograniczonych zasobach mienia komunalnego Gminy. Planowanie dochodów majątkowych obarczone by było dużym ryzykiem. Ponadto nie zastosowano metody wskaźnikowej w oparciu o założenia prognostyczne 2016 – 2028 ze względu na spowolnienie gospodarcze w kraju negatywnie wpływające na dochody gminy pochodzące z podatku dochodowego od osób fizycznych, podatku dochodowego od osób prawnych i podatku od czynności cywilno-prawnych, które stanowią niemal 40% dochodów budżetu gminy. Z kolei niepewność dotycząca rozwoju sytuacji gospodarczej w Europie i na świecie znajduje konsekwencje dla stanu gospodarki w Polsce.

II. Przewidywane wykonanie budżetu za 2015 rok.

Obok założeń makroekonomicznych punktem wyjścia do opracowania wieloletniej prognozy finansowej jest ocena aktualnej sytuacji finansowej Gminy oparta na oszacowaniu wykonania budżetu za 2015 r.

Przewiduje się wstępnie, że wykonanie dochodów budżetu za 2015 r. osiągnie wielkość 19.258.608,01 zł. Jednocześnie szacuje się, że wykonanie wydatków budżetu za 2015 wyniesie 18.319.833,79 zł.

Szacowana wstępnie realizacja dochodów i wydatków sprawia, że budżet zamknie się nadwyżką w wysokości 938.774,22 zł.

Sytuacja taka skutkuje ustaleniem łącznej wielkości przychodów na poziomie 1.374.916,64 zł i rozchodów w wysokości 2.471.725,25 zł.

Ustalone w ten sposób przychody, a w szczególności zaciągnięte w 2015 r, zobowiązania zwrotne wpływają na przyrost zadłużenia, natomiast spłaty rat kapitałowych wpływają na jego obniżenie i w konsekwencji ustalenie kwoty długu na koniec 2015 roku na poziomie 4.988.466,66 zł. Jest to bazowy poziom zadłużenia, stanowiący podstawę wyliczenia prognozy długu aż do jego całkowitej spłaty w 2026 roku.

W stosunku do wieloletniej prognozy finansowej Gminy Stolno obowiązującej na moment złożenia projektu nowej prognozy finansowej zmianie ulegają zapisy w zakresie przedsięwzięć wieloletnich polegające na wprowadzeniu do prognozy nowych przedsięwzięć wieloletnich na lata 2016 – 2026:

- Przebudowy drogi gminnej Stolno-Małe Czyste o nr 060211C – etap II,
- współrealizowanie ze Starostwem Powiatowym w Chełmnie przebudowy drogi powiatowej nr 1623C Brzozowo-Stolno,

oraz zmianie terminów realizacji przedsięwzięć już ujętych w 2015 r. w wykazie przedsięwzięć do WPF, co jest wynikiem specyfiki procesu inwestycyjnego, jego sezonowości, długotrwałego etapu przygotowawczego dużych inwestycji oraz ustaleniem szczegółowych warunków dofinansowania projektów ubiegających się o dofinansowanie z funduszy pomocowych UE w nowej perspektywie.

III. Dochody

W perspektywie najbliższych trzech lat przewiduje się, iż dochody ogółem Gminy Stolno: w 2016 r. w stosunku do poprzedniego roku ulegną obniżeniu o 20,82 %, w 2017 r. wzrosną o 7,97 %, ale nadal znacząco poniżej przewidywanego wykonania w 2015 r., w 2018 r. ulegną spadkowi w stosunku do 2016 r. o 0,35% (brak ujęcia dochodów majątkowych), w 2019 r. zostaną ustalone w wysokości zbliżonej do poziomu 2017 r. W dalszej perspektywie zakłada się utrzymanie niezmiennego poziomu dochodów. Oznacza to, że dochody w 2028 r. osiągną wielkość z poziomu roku 2019.

Głównymi kategoriami dochodów stanowiącymi ponad 80% budżetu Gminy są: subwencje, dotacje z budżetu państwa, udział w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz podatki i opłaty lokalne, których najistotniejszymi źródłami są podatek od nieruchomości i podatek rolny.

Części subwencji ogólnej na 2016 rok planowane są zgodnie z pismem Ministra Finansów. W odniesieniu do Części oświatowej subwencji ogólnej nie zakłada się wzrostu biorąc pod uwagę przewidywane dane demograficzne powodujące, że do szkół będzie uczęszczać coraz mniej uczniów branych do podstawy naliczenia planowanych kwot subwencji oświatowej. Na lata 2017 – 2028 przyjmuje się poziom prognozowanych dochodów z tytułu subwencji oświatowej odpowiadający wysokości planu roku 2014. Część wyrównawczą subwencji ogólnej na lata 2017 – 2028 planuje się powyżej wartości przyjętej na 2015 r. przeliczonej przez wskaźnik średniego wzrostu/spadku w latach 2012 – 2015.

Część równoważącą subwencji ogólnej na lata 2016 – 2028 przewiduje się na podstawie wartości przyjętej na 2016 r. przeliczonej przez wskaźniki średniorocznej dynamiki cen towarów i usług konsumpcyjnych przyjętych przez Radę Ministrów. Dla części wyrównawczej i części równoważącej subwencji ogólnej na lata 2017- 2028 przyjmuje się poziom planu roku 2017.

Dotacje z budżetu państwa na 2016 r. planuje się zgodnie z pismem Wojewody Kujawsko-Pomorskiego. Na lata 2017 – 2028 kwoty dotacji planuje się na poziomie roku 2016 bez uwzględnienia występujących zwiększeń w toku wykonywania budżetu 2016 r., trudnych do oszacowania ze względu dużą zmienność czynników wpływających na wysokość przyznawanych Gminie poszczególnych tytułów dotacji. Generuje to jednak element błędu w prognozowaniu tej grupy dochodów na kolejne lata.

Dochody z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych na 2016 r. planuje się w wysokości 2.000.000,00 zł. Na lata 2017 – 2028 do wyszacowania wpływów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych przyjmuje się ostrożnie kwotę obniżoną do poziomu 1.720.000,00 zł. Dochody z tego tytułu zdeterminowane są w danym roku dwoma zmiennymi:

- ustawowym poziomem udziału poszczególnych rodzajów jednostek samorządu terytorialnego w dochodach z PIT,

- wysokością wskaźnika udziału gminy w dochodach z PIT przynależnych gminom, ustalany dla danego roku na podstawie struktury wpływów z PIT sprzed dwóch lat.

Z tych względów tak znaczące dla budżetu źródło dochodów prognozuje się pozostawić na jednakowym poziomie w dalszej prognozie.

Dochody z podatku dochodowego od osób prawnych na 2016 r. planuje się ostrożnie w wysokości 20.000,00 zł , a w dalszej perspektywie prognozuje się odbudowanie tego źródła dochodów z poziomu 2012 r., tj 30.000,00 zł.

Na 2016 r. prognozuje się spadek wpływów z podatku od nieruchomości. W perspektywie kolejnych lat prognozy założono niezmienny poziom wpływów z tego źródła dochodów na poziomie planu roku 2017.

Podatek rolny charakteryzuje duża wrażliwość na ogłaszaną średnią cenę skupu żyta stanowiącą podstawę obliczenia stawki, jednak pokreślić trzeba znaczenie wzrostu zwolnień ustawowych z tytułu tworzenia nowego gospodarstwa lub powiększenia już istniejącego oraz z tytułu ulgi inwestycyjnej - nie rekompensowanych przez Budżet Państwa. W latach 2013 – 2015 wzrost zwolnień/ulg oscylował wokół 105% .To z kolei generuje element niepewności w prognozowaniu podatku rolnego. Na lata 2016 – 2028 przyjmuje się obniżony poziom planu wpływów z podatku rolnego w porównaniu do przewidywanej realizacji w roku 2015.

Opisane kategorie dochodów są najistotniejszymi źródłami dochodów bieżących Gminy Stolno.

Prognoza dochodów majątkowych na lata 2016 – 2028 nie uwzględnia środków europejskich.

W przyszłości prognoza dochodów zostanie zweryfikowana i uzupełniona o środki pochodzące ze źródeł zagranicznych.

W okresie trwania prognozy nie przewiduje się dochodów ze sprzedaży majątku. Ograniczoność posiadanego majątku i utrzymująca się dekonjunktura na rynku obrotu nieruchomościami bez oznak trwałej poprawy sytuacji na tym rynku nie dają podstaw do intensyfikacji sprzedaży nieruchomości nie tylko w momencie opracowania projektu zmiany WPF, ale także w kolejnych latach prognozy.

III. Wydatki

Wydatki Gminy prognozuje się w warunkach Jej ograniczonych możliwości budżetowych w związku z wypełnieniem norm ostrożnościowych..

Wahania wydatków ogółem spowodowane są zmianami w poziomie nakładów inwestycyjnych. Najwyższy poziom wydatków ogółem przypada na 2016 rok i osiągnie kwotę 17.587.000,00 zł.

Niewielkie nakłady inwestycyjne nie uwzględniają finansowania dotyczącego programowania od 2014 r. Ich niski poziom wynika również z konieczności zagwarantowania w ramach wydatków bieżących poważnych kwot na obsługę długu powstałego w znacznej mierze w początkowych latach Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Stolno. Obowiązująca reguła bilansowania się budżetu bieżącego,

 5

zgodnie z którą wydatki bieżące w danym roku budżetowym nie mogą być większe niż dochody bieżące powiększone o nadwyżki budżetowe z lat ubiegłych i wolne środki na rachunku bieżącym budżetu wynikające z rozliczeń kredytów, pożyczek, wyemitowanych papierów wartościowych z lat ubiegłych części finansującej deficyt budżetu, znacząco ogranicza elastyczność planowania wydatków w sferze bieżącej. Mianowicie wysokość wydatków bieżących zarówno na etapie planowania budżetu jak i w toku jego realizacji determinowana jest poziomem możliwych do osiągnięcia dochodów bieżących. Ponadto obowiązujący przepis warunkuje możliwość zadłużania się od poziomu wypracowanego wyniku operacyjnego (dochody bieżące – wydatki bieżące) powiększonego o dochody ze sprzedaży majątku w kolejnych latach okresu 2013 – 2015. Gmina Stolno chcąc więc realizować ujęte w wieloletniej prognozie finansowej przedsięwzięcia inwestycyjne będzie zmuszona maksymalizować poziom wyniku operacyjnego w okresie najbliższych trzech lat. Z uwagi na ograniczone możliwości zwiększania poziomu dochodów bieżących i brak możliwości pozyskania dochodów ze sprzedaży majątku duży nacisk będzie musiał zostać położony na ograniczanie wydatków bieżących.

Prognozuje się, iż w dłuższej perspektywie wydatki bieżące Gminy Stolno kształtować się będą na poziomie zbliżonym do wysokości z 2018 r. Wskazać trzeba, że utrzymanie dyscypliny wydatków bieżących ograniczać będą:

- zobowiązania wynikające z podpisanych umów długoterminowych,
- konieczność wyasygnowania środków własnych tytułem zagwarantowania 20 % finansowanych w 80 % dotacjami z budżetu państwa: kosztów realizacji wypłat zasiłków stałych oraz kosztów opłacenia składki na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające zasiłki zgodnie z ustawą o pomocy społecznej, kosztów zakupu podręczników dla uczniów w ramach Rządowego programu pomocy uczniom „Wyprawka szkolna”, kosztów świadczeń pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym, kosztów dożywiania uczniów,
- wzrost nakładów na bieżące utrzymanie oddawanych do użytku inwestycji, w szczególności: nowo-wybudowanych obiektów w ramach rozbudowy szkół, świetlic wiejskich, miejsc wypoczynku i rekreacji oraz boisk sportowych i hali sportowej,

- koszty obsługi długu, tj. oprocentowanie kredytów i pożyczek,

V. Deficyt

Deficyt budżetu w 2016 r. jest odzwierciedleniem skutku zrealizowanego w latach ubiegłych programu inwestycyjnego w związku z zaangażowaniem w finansowanie inwestycji środków zwrotnych. Planowana nadwyżka budżetowa w latach 2017 – 2027 odpowiada planowanej spłacie zobowiązań dłużnych.

VI. Przychody

Prognoza przychodów jest kolejnym elementem Wieloletniej Prognozy Finansowej warunkującym poziom przyszłych nakładów ponoszonych przez Gminę Stolno. W ramach przychodów Gminy Stolno planuje się środki:

- z tytułu nowo zaciąganego długu,
- na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Deficyt budżetu w 2016 r. oraz wcześniej zaciągnięte zobowiązania dłużne determinują wysokość nowo zaciąganego długu - w przypadku Gminy Stolno stanowiącą kwotę pożyczek i kredytów.

Zgodnie z Prognozą zasadnicze obciążenie budżetu nowo zaciąganymi pożyczkami w wysokości 3.250.000,00 zł przypada na 2016 r. przede wszystkim w związku z przygotowaniem do realizacji nowych przedsięwzięć inwestycyjnych. Zaciąganie nowych zobowiązań dłużnych prognozuje się tylko w 2016 r. Planowany w ramach Prognozy okres spłaty nowo zaciąganych pożyczek i kredytów nie przekracza okresu 10 lat zgodnie z warunkami ofert kredytowych dla sektora samorządowego wybranych banków: Bank Millenium i Bank Gospodarstwa Krajowego oraz w zgodności z zasadami udzielania pożyczek z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu..

VII. Rozchody

W ramach rozchodów planuje się spłaty zaciągniętego długu oraz planowanego do zaciągnięcia w okresie wieloletniej prognozy finansowej. Na zmniejszenie ostatnich

17 7

spłat rat kapitałowych zaplanowanych pożyczek z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki w Toruniu mogą oddziaływać ich częściowe umorzenia udzielane przez Fundusz zgodnie z Zasadami Udzielania Pomocy Finansowej ze Środków Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu zatwierdzanymi uchwałą Rady Nadzorczej Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu.

Zgodnie z Prognozą zasadniczy ciężar ograniczenia długu przypada na 2016 r. w wysokości 913.000,00 zł. Wykup zadłużenia nastąpi 2026 r.

VIII. Dług

Okres prognozy długu Gminy Stolno zostaje wyznaczony zgodnie z najdłuższym okresem wykupu zobowiązań dłużnych tj. do 2026 r.

Prezentowana prognoza zadłużenia przekłada się na program przedsięwzięć inwestycyjnych Gminy Stolno w latach 2016 - 2026. Maksymalny poziom zadłużenia, osiągający wartość 7.325.466,66 zł przypada na 2016 r. W kolejnych latach planuje się stały spadek wartości długu aż do jego całkowitego wygaśnięcia w 2026 r. Ze względu na szeroki program inwestycyjny należy zasygnalizować dużą częstotliwość korekt finansowania potrzeb pożyczkowo/kredytowych w najbliższych latach w następstwie zmian wprowadzanych w projektach inwestycyjnych. Może też na przykład wystąpić – tak jak miało to miejsce w 2015 r. - skoncentrowanie płatności w krótkim czasie zarówno wydatkowych jak i dochodowych z tytułu refundacji środków zagranicznych. Ponadto duża zmienność parametrów rynkowych oraz wzrost kosztów inwestycji mogą generować ryzyko zwiększania nowo-zaciąganego długu. Najważniejsza jest jednak konieczność dostosowania długu w perspektywie wieloletniej do wymogów wskaźnika ograniczającego zadłużenie z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

WÓJ T
mgr inż. Jerzy Rubeszk

SKARBNIK GMIN
mgr Beata Bigos