

Uchwała Nr XVI/92/2015

Rady Miejskiej w Sławnie

z dnia 15 grudnia 2015r

**w sprawie uchwalenia zmiany wieloletniej prognozy finansowej Miasta Sławno  
na lata 2016-2030.**

Na podstawie art. 228 i art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 poz. 885, z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

**§ 1.**

Ustala się zmianę wieloletniej prognozy finansowej Miasta Sławno na lata 2016-2030 zgodnie z załącznikiem Nr 1.

**§ 2.**

Ustala się planowane i realizowane przedsięwzięcie Miasta Sławno na lata 2016 - 2019 zgodnie z załącznikiem Nr 2.

**§ 3.**

Objaśnienia przyjętych wartości w wieloletniej prognozie finansowej, o której mowa w § 1, dołączono do niniejszej uchwały.

**§ 4.**

Informacje o kształtowaniu się długu, o którym mowa w art.243 ustawy o finansach publicznych na lata 2016-2030 zawiera załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.

**§ 5.**

Upoważnia się Burmistrza Miasta do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały,
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy,

**§ 6.**

Upoważnia się Burmistrza Miasta do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Miasta Sławno do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 5.

**§ 7.**

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

Przewodniczący Rady Miejskiej

.....  
*Edyta Brzygulewicz*

## Wieloletnia Prognoza Finansowa

1)

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:									
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	w tym:						Dochody majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	podatki i opłaty <sup>3)</sup>	w tym: z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2
Formuła	[1.1]+[1.2]										
2016	42 105 000,00	37 620 000,00	7 786 809,00	446 666,64	12 464 447,28	8 450 000,00	8 494 713,00	6 457 178,08	4 485 000,00	2 500 000,00	1 969 599,31
2017	39 916 401,09	38 821 401,09	7 775 000,00	312 500,00	12 607 500,00	8 505 000,00	8 717 500,00	6 657 500,00	1 095 000,00	1 055 000,00	0,00
2018	39 457 464,40	38 822 464,40	7 900 000,00	350 000,00	12 800 000,00	8 600 000,00	8 860 000,00	6 800 000,00	635 000,00	610 000,00	0,00
2019	39 211 427,17	38 586 427,17	7 900 000,00	300 000,00	12 500 000,00	8 600 000,00	8 860 000,00	7 000 000,00	625 000,00	600 000,00	0,00
2020	38 473 000,00	37 858 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	615 000,00	600 000,00	0,00
2021	38 296 800,00	37 916 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	380 000,00	370 000,00	0,00
2022	38 215 000,00	37 915 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	270 000,00	0,00
2023	38 430 000,00	38 210 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	220 000,00	200 000,00	0,00
2024	38 395 000,00	38 145 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	220 000,00	0,00
2025	38 367 000,00	38 167 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	170 000,00	0,00
2026	38 350 000,00	38 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	170 000,00	0,00
2027	38 320 000,00	38 120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	170 000,00	0,00
2028	38 305 000,00	38 105 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	170 000,00	0,00
2029	38 280 000,00	38 080 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	170 000,00	0,00
2030	38 010 000,00	37 810 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	170 000,00	0,00

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:								Wydatki majątkowe
		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 dołączają z budżetu państwa <sup>4)</sup>		odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		
odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>									
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2
Formuła	[2.1] + [2.2]									
2016	46 905 000,00	37 520 000,00	0,00	0,00	0,00	630 000,00	630 000,00	0,00	0,00	9 385 000,00
2017	38 616 401,09	36 994 665,79	0,00	0,00	0,00	640 000,00	640 000,00	0,00	0,00	1 621 735,30
2018	37 857 464,40	36 857 464,40	0,00	0,00	0,00	560 000,00	560 000,00	0,00	0,00	1 000 000,00
2019	37 521 427,17	36 521 427,17	0,00	0,00	x	460 000,00	460 000,00	0,00	0,00	1 000 000,00
2020	37 143 000,00	36 528 000,00	0,00	0,00	x	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	615 000,00
2021	37 016 800,00	36 636 800,00	0,00	0,00	x	360 000,00	360 000,00	0,00	0,00	380 000,00
2022	36 965 000,00	36 665 000,00	0,00	0,00	x	315 000,00	315 000,00	0,00	0,00	300 000,00
2023	37 180 000,00	36 960 000,00	0,00	0,00	x	280 000,00	280 000,00	0,00	0,00	220 000,00
2024	37 145 000,00	36 895 000,00	0,00	0,00	x	235 000,00	235 000,00	0,00	0,00	250 000,00
2025	37 117 000,00	36 917 000,00	0,00	0,00	x	197 000,00	197 000,00	0,00	0,00	200 000,00
2026	37 100 000,00	36 900 000,00	0,00	0,00	x	170 000,00	170 000,00	0,00	0,00	200 000,00
2027	37 070 000,00	36 870 000,00	0,00	0,00	x	130 000,00	130 000,00	0,00	0,00	200 000,00
2028	37 055 000,00	36 855 000,00	0,00	0,00	x	95 000,00	95 000,00	0,00	0,00	200 000,00
2029	37 030 000,00	36 830 000,00	0,00	0,00	x	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	200 000,00
2030	37 010 000,00	36 810 000,00	0,00	0,00	x	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	200 000,00

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	Przychody <sup>x</sup> budżetu	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów <sup>x</sup> wartościowych	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>5)</sup> <sup>x</sup>	w tym:
				na pokrycie deficytu <sup>x</sup> budżetu		na pokrycie deficytu <sup>x</sup> budżetu		na pokrycie deficytu <sup>x</sup> budżetu		na pokrycie deficytu <sup>x</sup> budżetu
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Formuła	[1]-[2]	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]								
2016	-4 800 000,00	5 830 000,00	0,00	0,00	3 330 000,00	3 000 000,00	2 500 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00
2017	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 690 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 330 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 280 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:			Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	
			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	z tego:			
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy		
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2
Formuła	[5.1] + [5.2]		[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]				
2016	1 030 000,00	1 030 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 690 000,00	1 690 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 330 000,00	1 330 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 280 000,00	1 280 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 250 000,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 250 000,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 250 000,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 250 000,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 250 000,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 250 000,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 250 000,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 250 000,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Kwota długu <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>7)</sup> a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki <sup>8)</sup>
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] - [4.2] - (2.1) - [2.2]
2016	18 234 389,32	0,00	100 000,00	3 430 000,00
2017	16 900 000,00	0,00	1 826 735,30	1 826 735,30
2018	15 300 000,00	0,00	1 965 000,00	1 965 000,00
2019	13 610 000,00	0,00	2 065 000,00	2 065 000,00
2020	12 280 000,00	0,00	1 330 000,00	1 330 000,00
2021	11 000 000,00	0,00	1 280 000,00	1 280 000,00
2022	9 750 000,00	0,00	1 250 000,00	1 250 000,00
2023	8 500 000,00	0,00	1 250 000,00	1 250 000,00
2024	7 250 000,00	0,00	1 250 000,00	1 250 000,00
2025	6 000 000,00	0,00	1 250 000,00	1 250 000,00
2026	4 750 000,00	0,00	1 250 000,00	1 250 000,00
2027	3 500 000,00	0,00	1 250 000,00	1 250 000,00
2028	2 250 000,00	0,00	1 250 000,00	1 250 000,00
2029	1 000 000,00	0,00	1 250 000,00	1 250 000,00
2030	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00

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

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań								
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających pa dany rok.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających pa dany rok	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik x jednoroczny)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych a) wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 x poprzednich lat)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 x poprzednich lat)	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Formuła	$\frac{[(2.1.1.) + (2.1.3.1.) + (5.1.)]}{[1]}$	$\frac{[(2.1.1.) - (2.1.1.1.) + (2.1.1.2.) + (2.1.1.3.) + (2.1.1.4.) + (2.1.1.5.) + (2.1.1.6.)]}{[(2.1.1.) + (5.1.)]}$		$\frac{[(2.1.1.) - (2.1.1.1.) + (2.1.1.2.) + (2.1.1.3.) + (2.1.1.4.) + (2.1.1.5.) + (2.1.1.6.)]}{[(2.1.1.) + (5.1.)]}$	$\frac{[(1.1.) - (5.1.1.) + (1.2.1.) - (2.1.2.) + (5.2.)]}{[(1.) - (5.1.)]}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
2016	3,94%	3,94%	0,00	3,94%	6,18%	6,79%	6,16%	TAK	TAK
2017	4,86%	4,86%	0,00	4,86%	7,22%	5,50%	4,87%	TAK	TAK
2018	5,47%	5,47%	0,00	5,47%	6,53%	6,30%	5,67%	TAK	TAK
2019	5,48%	5,48%	0,00	5,48%	6,80%	6,64%	6,64%	TAK	TAK
2020	4,50%	4,50%	0,00	4,50%	5,02%	6,85%	6,85%	TAK	TAK
2021	4,28%	4,28%	0,00	4,28%	4,31%	6,12%	6,12%	TAK	TAK
2022	4,10%	4,10%	0,00	4,10%	3,98%	5,38%	5,38%	TAK	TAK
2023	3,98%	3,98%	0,00	3,98%	3,77%	4,44%	4,44%	TAK	TAK
2024	3,87%	3,87%	0,00	3,87%	3,83%	4,02%	4,02%	TAK	TAK
2025	3,77%	3,77%	0,00	3,77%	3,70%	3,86%	3,86%	TAK	TAK
2026	3,70%	3,70%	0,00	3,70%	3,70%	3,77%	3,77%	TAK	TAK
2027	3,60%	3,60%	0,00	3,60%	3,71%	3,74%	3,74%	TAK	TAK
2028	3,51%	3,51%	0,00	3,51%	3,71%	3,70%	3,70%	TAK	TAK
2029	3,42%	3,42%	0,00	3,42%	3,71%	3,71%	3,71%	TAK	TAK
2030	2,71%	2,71%	0,00	2,71%	3,08%	3,71%	3,71%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej <sup>10)</sup>	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych									
		w tym na:		z tego:					Wydatki inwestycyjne kontynuowane <sup>12)</sup>	Nowe wydatki inwestycyjne <sup>13)</sup>	Wydatki majątkowe w formie dotacji
		Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego <sup>11)</sup>	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	11.4			
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	18 846 529,90	4 774 390,80	850 000,00	0,00	850 000,00	4 524 542,61	1 255 457,39	3 600 000,00	
2017	1 300 000,00	1 300 000,00	18 716 848,61	4 502 585,08	850 000,00	0,00	850 000,00	34 389,32	1 582 345,98	0,00	
2018	1 600 000,00	1 600 000,00	19 074 000,00	4 600 000,00	500 000,00	0,00	500 000,00	0,00	931 600,00	0,00	
2019	1 690 000,00	1 690 000,00	19 000 000,00	4 600 000,00	500 000,00	0,00	500 000,00	0,00	931 600,00	0,00	
2020	1 330 000,00	1 330 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	1 280 000,00	1 280 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	1 250 000,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	1 250 000,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	1 250 000,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	1 250 000,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	1 250 000,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	1 250 000,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	1 250 000,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	1 250 000,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

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

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

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

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



Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania <sup>14)</sup>			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
Formuła									
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 000,00	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

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

Wyszczególnienie	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:		Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>15)</sup>	w tym:		Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:	
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy				w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania			w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania			w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1				
Formuła													
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				

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

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku								
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przyjętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania							
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła									
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	Dane uzupełniające o długi i jego spłacie						Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu ( m.in. umorzenia, różnice kursowe) <sup>x</sup>
	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>*</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:			
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 <sup>x</sup>	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
2016	1 030 000,00	34 389,32	494 542,61	0,00	494 542,61	0,00	0,00
2017	1 300 000,00	0,00	34 389,32	0,00	34 389,32	0,00	0,00
2018	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 490 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	830 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	780 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

\* Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz U poz 86, z późn zm). Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także poz. 9.6.-9.6.1 i pozycji z sekcji nr 16.

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

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

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

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

## Wykaz przedsięwzięć do WPF

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 zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				2 741 923,00	850 000,00	850 000,00	500 000,00	500 000,00	2 700 000,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				2 741 923,00	850 000,00	850 000,00	500 000,00	500 000,00	2 700 000,00
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				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:				2 741 923,00	850 000,00	850 000,00	500 000,00	500 000,00	2 700 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				2 741 923,00	850 000,00	850 000,00	500 000,00	500 000,00	2 700 000,00
1.3.2.1	Przebudowa amfiteatru - Wzmocnienie potencjału rozwojowego miasta Sławno w oparciu o walory kulturalne.	Urząd Miejski w Sławnie	2009	2017	726 548,00	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	700 000,00
1.3.2.2	Wymiana pokrycia dachowego na budynku siedziby Urzędu Miejskiego - Poprawa bezpieczeństwa	Urząd Miejski w Sławnie	2015	2019	2 015 375,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	2 000 000,00

## **Opis przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Sławno na 2016 rok**

### **1. Założenia wstępne**

Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Sławno przygotowana została na lata 2016 – 2019. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 226,227,228,229,230 ust. 1 i 6 art.230 b i art.231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 poz. 885 ze zmianami.). Z brzmienia przepisu wynika, że prognoza obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych.

Ponadto w załączniku 1 zawarto informację o relacji kształtowania się długu, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych na lata 2016 – 2030. Taki okres zawartej informacji wynika z jego spłaty do roku 2030. W latach 2016-2017 ujęto kwotę długu spłacanego wydatkami ( wykup wierzytelności- budowa hali widowiskowo- sportowej).

Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych. Zwracając uwagę na kroczący charakter prognozy, która corocznie będzie uaktualniana przyjęto następujące założenia:

- dla roku 2016 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu (zgodnie z art.229 ufp)
- dla lat 2017-2030 (oraz 2020-2030 dla informacji z art. 243) przyjęto sposób prognozowania, poprzez indeksację o poszczególne wskaźniki oraz korekty merytoryczne.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy. Niestabilność i nieprzewidywalność cykli gospodarczych nakazuje zachowanie szczególnej ostrożności dla prognoz długookresowych. Ponadto brak stabilnego odniesienia dla długofalowej polityki finansowej samorządu oraz znaczna zmienność budżetów gmin w ciągu ostatnich dziesięciu lat wymuszają określenie granicy rozwoju samorządu terytorialnego.

Dla prognozy w latach 2017-2030 przyjęto poziom inflacji (mierzonej wskaźnikiem wzrostu cen dóbr i usług konsumpcyjnych)- 2,5% oraz poziom PKB – 3,4%

W prognozie w roku 2015 przyjęto plan po III kw.

Projekt budżetu na rok 2016 został uwzględniony w prognozie.

### **2. Prognoza dochodów**

Prognozy dochodów dokonano przy następujących założeniach:

- w dochodach ogółem dokonano podziału na dochody majątkowe i bieżące.

- W dochodach bieżących prognozowano w podziale na kategorie:
  - podatki i opłaty lokalne (wyszczególniając podatki: od nieruchomości, rolny, leśny, od środków transportowych, od czynności cywilno-prawnych, od spadków i darowizn oraz opłaty: skarbowe, targowe, za zezwolenie na sprzedaż alkoholu oraz pozostałe podatki i opłaty)

- udział w podatkach centralnych budżetu państwa (wyszczególniając: udział w podatku dochodowym od osób fizycznych – PIT oraz udział w podatku dochodowym od osób prawnych – CIT)
- subwencje z budżetu państwa (wyszczególniając subwencje: oświatową, wyrównawczą, równoważącą)
- dotacje (wyszczególniając dotacje: na zadania zlecone i powierzone, na zadania własne)
- pozostałe dochody bieżące (wyszczególniając m.in.: dochody z kar i grzywien, wpływy z usług i inne)

- W dochodach majątkowych prognozowano w podziale na kategorie:
  - dochody z majątku (wyszczególniając sprzedaż mienia oraz przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności);
  - dotacje na inwestycje (wyszczególniając dofinansowanie budżetu państwa oraz pozostałe środki na inwestycje)

Wszystkie wymienione kategorie wybrane zostały na podstawie paragrafów klasyfikacji budżetowej. Kategorie dochodów bieżących prognozowano za pomocą wskaźników inflacji oraz wskaźnika dynamiki PKB.

Dochody o charakterze majątkowym prognozowano tylko do terminów, które umożliwiły racjonalne przewidzenie kształtowania się wpływów z tych kategorii. Po stronie dotacji na inwestycje uwzględniono spodziewane współfinansowanie inwestycji ze środków budżetu państwa. Dla prognozy dochodów majątkowych szczególnie istotna była wiedza poszczególnych wydziałów merytorycznych urzędu. Wszystkie spodziewane kwoty współfinansowania zostały ujęte w Załączniku Nr 1 do uchwały.

Wpływy z tytułu sprzedaży majątku oraz przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności prognozowano do roku 2017 roku. W prognozowanym okresie zaplanowano wzrost z tytułu sprzedaży majątku do roku 2016 a następnie jego stopniowe zmniejszanie. Od roku 2017 przyjęto ich stabilne zmniejszanie się w budżecie do roku 2030.

Uzyskane w powyższy sposób wartości dochodów zsumowano w kategorii dochodów bieżących i majątkowych a następnie dochodów ogółem. Zestawienie ogólnych kwot przedstawiono w załączniku Nr 1.

### **3. Prognoza wydatków**

Podobnie jak dochody, wydatki podzielono przy prognozowaniu na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych. Wydatki bieżące dodatkowo podzielone zostały na poszczególne działy klasyfikacji budżetowej, a wśród nich wyodrębniono wydatki z tytułu wynagrodzeń, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących. Ponadto w dziale 757 wyodrębniono wydatki związane z obsługą zadłużenia. W dziale 750 dodatkowo wyodrębniono kategorię wydatków związanych z funkcjonowaniem organów JST.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2016 przyjęto projekt budżetu. W latach 2017-2030 dokonano indeksacji o wagi wskaźników inflacji oraz PKB.

Wydatki związane z obsługą zadłużenia zostały wyliczone zgodnie z harmonogramem spłaty zobowiązań już zaciągniętych.

#### **4. Inwestycje (wydatki majątkowe)**

Wydatki majątkowe w okresie objętym prognozą zostały rozpisane w załączniku nr 2 do uchwały, gdzie ujęto przedsięwzięcia o charakterze inwestycyjnym. Ponadto w latach 2016-2030 ujęto inwestycje, których okres realizacji nie przekroczy jednego roku w związku z czym nie zostały zawarte w załączniku dotyczącym przedsięwzięć. Ustalono, iż całość środków pozostałych po spłacie zadłużenia i pokryciu wydatków bieżących w tych latach będzie przeznaczana na inwestycje.

#### **5. Wynik budżetu, wynik z działalności operacyjnej (bieżącej)**

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

Wynik z działalności operacyjnej (bieżącej) jest pozycją bardzo istotną na skutek zapisu w art. 242 Ustawy – organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki.

W roku 2016 przyjęto przeniesienie wolnych środków z lat ubiegłych 3.330.000,00 zł.

#### **6. Przychody**

W prognozowanym okresie po stronie przychodów ujęto wolne środki w kwocie 3.330.000,00zł i kredyt w kwocie 2.500.000,00 zł. W przyjętych założeniach nie przewiduje się innych przychodów.

#### **7. Rozchody**

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto tylko przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych kredytów. Ostatnie raty kapitałowe, w badanym okresie zostały zaplanowane na rok 2030. Szczegółowe wartości spłat dla poszczególnych lat przedstawia Załącznik Nr 1.

#### **8. Relacja z art. 243 Ustawy**

Po dokonaniu obliczeń, przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów Ustawy odnośnie relacji obsługi zadłużenia. Począwszy od roku 2017 do końca okresu prognozowania sytuacja finansowa Gminy wymaga zmniejszenia wydatków bieżących i inwestycji własnych, a co za tym idzie pomniejszenie zaciągniętych zobowiązań kredytowych oraz osiąganie jak najwyższych dochodów zwłaszcza bieżących i ze sprzedaży mienia. Działanie takie narzuca nam nowy wskaźnik zadłużenia z art. 243 ustawy o finansach publicznych.



## 9. Podsumowanie

Przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Sławno wartości w poszczególnych kategoriach zostały zaprognozowane w sposób umożliwiający spełnienie wskaźnika.

Spełnienie tych warunków jest bardzo trudne, gdyż w ostatnich latach i w roku 2016 realizowaliśmy i realizujemy zadania inwestycyjne, które wymagają dużych nakładów finansowych, a co za tym idzie korzystanie z kredytów bankowych gdyż dochody własne nie zabezpieczają w pełni środków. Jak również dofinansowania Unijne otrzymujemy z dużym opóźnieniem i ich udział w dochodach wcale nie ułatwia spełnienia wskaźnika z art. 243.

Pomimo wspomnianych trudności, zgodnie z prognozą, zachowane zostaną wszelkie uregulowania wynikające z Ustawy.