

Objaśnienia do wieloletniej prognozy finansowej Gminy Wołów na lata 2016 - 2028

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Wołów została sporządzona zgodnie z art. 226 - 232 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. Obejmuje ona lata 2016-2028, co wynika z ujęcia prognozy kwoty długu, stanowiącej integralną część wieloletniej prognozy finansowej na okres zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań. Załączniki nr 1 oraz nr 2 zostały sporządzone zgodnie z wzorem wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego. Załącznik nr 1 obejmuje swoim horyzontem czasowym projekt 2016 roku oraz prognozę na lata 2017-2028.

Podstawową zasadą obowiązującą w trakcie konstruowania wieloletniej prognozy finansowej jest prowadzenie równolegle prac nad uchwałą budżetową w celu zapewnienia ich wzajemnej zgodności. Wartości przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej i uchwale budżetowej powinny być zgodne co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu gminy. Prezentowany projekt wieloletniej prognozy finansowej jest zgodny z projektem budżetu na 2016 rok. Opracowany został w horyzoncie czasowym do 2028 roku tzn. na planowany okres spłaty zobowiązań. W latach objętych wieloletnią prognozą finansową poziom dochodów i wydatków oszacowano w oparciu o trendy historyczne poszczególnych źródeł dochodów i kategorii wydatków Gminy w latach ubiegłych, założenia makroekonomiczne ujęte w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa na lata 2015-2018 i w wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego, tj. m.in. wzrost PKB w ujęciu realnym, średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych oraz prognozowany realny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej. Proces prognozowania – zgromadzenia danych do skonstruowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy

Wołów, jako dokumentu strategicznego został podzielony na etapy, z których najważniejszymi były:

1. Określenie celu planowania i przedziału czasowego prognozy.
2. Usystematyzowanie czynników mikro i makroekonomicznych mających wpływ na planowane wielkości.
3. Dokonanie wyboru metody planowania i zbudowanie modelu planowania.
4. Przedstawienie prognozy długookresowej.
5. Uzasadnienie przedstawionych wartości.

Zgodnie z dyspozycją art. 226 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Wołów przedstawione zostały dla każdego roku objętego prognozą następujące wielkości:

1. Dochody bieżące oraz wydatki bieżące budżetu Gminy Wołów, w tym na obsługę długu.
2. Dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku oraz wydatki majątkowe budżetu Gminy.
3. Wynik budżetu Gminy Wołów.
4. Sposób sfinansowania deficytu do roku 2016 i przeznaczenia nadwyżki w latach 2017-2028.
5. Przychody i rozchody budżetu Gminy Wołów, z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia.
6. Kwotę długu Gminy Wołów, w tym relację, o której mowa w art. 243 ufp oraz sposób sfinansowania spłaty długu.

I. Cel i przedział czasowy Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wołów

Począwszy od 2011 r. każda jednostka samorządu terytorialnego, na mocy przepisów ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych zobowiązana została do opracowania wieloletniej prognozy finansowej. Ramy czasowe prognozy określone zostały przez ustawodawcę w art. 227 ww. ustawy. Stosownie do tych postanowień, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat, przy czym okres ten nie może być krótszy niż

okres, na jaki przyjęto limity wydatków wieloletnich, a w przypadku prognozy kwoty długu, stanowiącej część wieloletniej prognozy finansowej, okres objęty prognozą nie może być krótszy niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Wołów obejmuje lata od 2016 do 2028. Przedstawione w poszczególnych latach wielkości planowanych dochodów i wydatków budżetowych, przychodów i rozchodów budżetu Gminy mają na celu określenie możliwości inwestycyjnych Gminy Wołów i wyznaczenie trendów oraz kierunków rozwoju poprzez kształtowanie odpowiedniej polityki, pokazanie jak kształtowanie się poszczególnych wielkości budżetowych może wpłynąć na wynik relacji wynikającej z art. 242 oraz art. 243 ufp,. Wieloletnia Prognoza Finansowa ma dostarczyć informacji w zakresie możliwości optymalizowania dochodów Gminy w poszczególnych latach, wyznaczyć trendy restrukturyzacyjne w zakresie wydatkowania środków publicznych na zadania bieżące. Dane w niej zawarte mają za cel wskazanie ile Gmina dzięki odpowiednim działaniom może przeznaczyć na wdrożenie i realizację swojej strategii rozwoju przewidzianej na kolejne lata.

II. Wpływ czynników mikro i makroekonomicznych na planowane wielkości budżetowe

Przy planowaniu poszczególnych wielkości budżetowych kierowano się wytycznymi makroekonomicznymi będącymi podstawą i punktem wyjściowym do planowania podstawowych wielkości budżetu Gminy, jak również trendami i założeniami dotyczącymi funkcjonowania organizacji wewnątrz.

Do budowy wieloletniej prognozy finansowej Gminy Wołów przyjęto prognozy wskaźnika PKB zgodne z wielkościami określonymi w dokumencie przygotowanym przez Ministra Finansów pn. „Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego”, której ostatnia aktualizacja nastąpiła w październiku 2015 roku. W wytycznych zalecono, aby w horyzoncie do 2025 r. założenia makroekonomiczne były spójne z „Wytycznymi dotyczącymi stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw”. W horyzoncie od 2026 – 2045 r. zalecono, przyjęcie założenie, że realne tempo wzrostu PKB będzie równe tempu wzrostu potencjalnego PKB.

III. Przedstawienie prognozy długookresowej i uzasadnienie planowanych wartości

W odniesieniu do prognozowanych wielkości dochodów budżetowych ogółem wzięto pod uwagę dane planistyczne otrzymane z Ministerstwa Finansów dla Gminy Wołów dotyczące planowanych kwot subwencji oraz zaplanowanych udziałów gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych na rok 2016.

W roku 2016 zaplanowano dochody bieżące zgodnie z otrzymanymi informacjami od Ministra Finansów w zakresie subwencji oraz udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz zgodnie z otrzymaną informacją od Wojewody Dolnośląskiego w zakresie dotacji. Zwiększono plan dochodów z podatków realizowanych przez Urząd Miejski w Wołowie i Urzędy Skarbowe. Zwiększono plan innych danin na rzecz budżetu gminy. Prognozy dokonano w oparciu o analizę wykonania za trzy kwartały 2015 roku oraz przewidywanego wykonania budżetu za rok 2015. Szczegółowe kształtowanie się dochodów roku 2016 przedstawia uzasadnienie do projektu uchwały budżetowej na rok 2016. Przy prognozowaniu dochodów bieżących na kolejny rok przyjęto, że rokiem bazowym będzie rok poprzedni. Dochody bieżące w 2016 r. zaplanowane zostały w wysokości 63.576.480 zł, co w odniesieniu do przewidywanego wykonania roku 2015 wskazuje na spadek planowanych kwot i wynosi 98,62% przewidywanych do wykonania kwot roku 2015. W trakcie roku budżetowego Gmina Wołów uzyskuje dodatkowe kwoty dochodów bieżących w związku z rozwiązaniem rezerw budżetowych, dzięki czemu zwiększają się obroty budżetu zarówno po stronie dochodowej jak i wydatkowej. W roku 2017 i 2018 WPF dochody bieżące wzrastają odpowiednio o 1,5% i 1%. Dla lat 2019-2022 dynamika wzrostu dochodów bieżących wynosi odpowiednio 100,50%, dla kolejnych lat prognozy 101,01%. Prognozowane wielkości przewidziane zostały do roku 2028. Największą grupę w planowanych dochodach bieżących stanowią wpływy z udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz subwencje ogólne otrzymane z budżetu państwa. Zaplanowana w roku 2016 kwota udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych, zgodnie z otrzymanym zawiadomieniem z ministerstwa finansów jest wyższa od zaplanowanej w 2015 r. o 883.877,00 zł i wynosi 13.489.740,00 zł. Dla kolejnych lat prognozy zaplanowano wzrost tej kategorii dochodów. Dynamika wzrostu wyniesie 101,39%. W roku 2016 zaplanowano

subwencję zgodnie z otrzymaną informacją. W latach 2017-2028 zaplanowano wzrost subwencji ogólnej. Przy planowaniu subwencji wzięto pod uwagę szacowane wielkości w budżecie państwa, średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych oraz dynamikę wzrostu subwencji w gminie, która z roku na rok wzrasta.

Dochody z podatków i opłat zaplanowano:

- a) w roku 2016 kwotę 17.663.458,00 zł,
- b) w roku 2017 kwotę 16.647.397,00 zł,
- c) w roku 2018 kwotę 16.213.871,00 zł,
- d) w roku 2019 kwotę 16.982.010,00zł,

W tej grupie zaplanowano dochody z podatków od nieruchomości, rolnego, leśnego, od środków transportowych, dochody z tytułu: wpływów z opłaty skarbowej, opłaty targowej, opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych na podstawie danych historycznych tj. na poziomie z roku 2015. W latach objętych wieloletnią prognozą finansową zaplanowano wzrost dochodów z tytułu podatków i opłat o 2% rocznie, przyjmując za podstawę wskaźnik średniorocznego wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych oraz dynamikę ich wykonania w latach poprzednich, sprzedaż gruntów związanych z prowadzoną działalnością gospodarczą oraz przewidywaną ich realizację. Wzięto również pod uwagę planowany wzrost stawek podatków i opłat lokalnych. Na podstawie wielkości kwot dotacji otrzymanych z Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego zaplanowany został poziom dofinansowania dla realizacji zadań zleconych Gminie Wołów na rok 2016. Zaplanowane do uzyskania dochody ogółem są niższe od dochodów wg planu na III kwartał 2015 r., a jest to spowodowane zaplanowaniem niższych do uzyskania dochodów majątkowych. Dynamika planowanych do uzyskania dochodów bieżących wykazuje odchylenia (trend wzrostu) w stosunku do lat ubiegłych z uwagi na fakt zaplanowania w budżecie roku 2016 i kontynuacji w kolejnych latach środków jakie Gmina Wołów planuje uzyskać z tytułu zwiększonych kwot subwencji, dotacji oraz planowanych do uzyskania kwot podatków. Począwszy od 2014 Gmina odzyskuje podatek od towarów i usług zapłacony w latach poprzednich, a wiążący się z wykonywaniem czynności opodatkowanych. Wpływy z podatków i opłat lokalnych uzyskane od osób fizycznych i prawnych zaplanowano na rok 2016 i lata następne w

oparciu o dane ewidencyjne, przy uwzględnieniu aktualnie obowiązujących stawek podatków od nieruchomości, środków transportowych oraz podatku rolnego i leśnego. Przy planowaniu wzięte zostały pod uwagę dane dotyczące zaległości poszczególnych grup podatników jak również wskaźniki makroekonomiczne wyznaczające górną granicę wzrostu.

Zgodnie z komunikatem Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 15 lipca 2015 r. opublikowanym w Monitorze Polskim, 2015, poz. 640 na podstawie art. 20 ust. 3 ustawy z dnia 12 stycznia 1991 r. o podatkach i opłatach lokalnych (Dz. U. z 2014 r., poz. 849, z późn. zm.¹⁾) wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych w I półroczu 2015 r. w stosunku do I półroczu 2014 r. wyniósł 98,8 (spadek cen o 1,2%). Pomimo to w 2016 r. założono wzrost dochodów z tytułu podatków i opłat lokalnych w związku ze stałym wzrostem bazy podatkowej. W kolejnych latach prognozy finansowej zakłada się wzrost stawek podatków i opłat lokalnych proporcjonalnie do wzrostu górnych stawek podatkowych.

Przy planowaniu dochodów majątkowych uwzględnione zostały kwoty refundacji poniesionych wydatków inwestycyjnych w związku z zakończeniem realizacji inwestycji wykonanych w latach ubiegłych, finansowanych z udziałem środków zewnętrznych i złożeniem wniosków o płatność. Poziom planowanych dochodów majątkowych w kolejnych latach prognozy finansowej wynika z planowanej do uzyskania refundacji poniesionych wydatków na realizację programów z udziałem środków europejskich, realizowanych w latach prognozy. Powyższe kwoty w kolejnych latach będą aktualizowane o wartości środków możliwych do pozyskania w związku z podpisaniem nowych umów o dofinansowanie.

Przy planowaniu dochodów ze sprzedaży majątku gminnego w roku 2016 wzięto pod uwagę realne wykonanie planowanych w latach poprzednich dochodów majątkowych. Dochody ze sprzedaży majątku w latach 2017-2020 zaplanowano na poziomie wynikającym z założonego planu sprzedaży nieruchomości gminnych, w latach kolejnych aż do roku 2027 na poziomie wykonania 300.000 zł rocznie. Gmina Wołów w roku 2015 zaplanowała dochody ze sprzedaży majątku na poziomie 2.000.000 zł. Na trzeci kwartał 2015 r. poziom wykonania planowanych dochodów wynosi 754.081,67 zł. Do planowania w wieloletniej prognozie finansowej dla roku 2016 przyjęto około 70% planowanego w 2015 r. wykonania sprzedaży nieruchomości gminnych. W zaprezentowanym katalogu nieruchomości znajdują się

działki budowlane (mieszkaniowe, usługowe i aktywności gospodarczej) oraz lokale mieszkalne.

W planowaniu wydatków budżetu Gminy wzięto pod uwagę ograniczenia wskazane w ustawie o finansach publicznych tj. planowane wydatki bieżące budżetu jst nie mogą być wyższe od planowanych dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki.

Wydatki ogółem Gminy zaplanowano z uwzględnieniem wymogów określonych art. 242 ustawy o finansach publicznych. W latach 2016 i kolejnych wysokość wydatków bieżących planowano tak, aby z zaplanowanych dochodów bieżących spłacić zaciągnięte pożyczki i wyemitowane obligacje oraz tak aby zabezpieczyć funkcjonowanie wszystkich jednostek organizacyjnych Gminy i instytucji kultury.

Wydatki bieżące ogółem w 2016 r. zostały zaplanowane w wysokości 76.093.218,73 zł, w stosunku do planowanych do wykonania wydatków roku 2015 r., wynoszących 70.080.372,87 zł, co świadczy o spadku planowanych wielkości ogółem. Przy planowaniu wielkości wydatków bieżących w 2016 r. brano pod uwagę kwoty realnego wykonania wydatków za trzy pierwsze kwartały roku 2015, z uwzględnieniem odchyień co do wykonania na koniec roku. Nie uwzględniono wzrostu wydatków bieżących wynikających ze zwiększeń budżetu w trakcie roku o dodatkowe kwoty dotacji i rezerw subwencji przewidzianych na realizację zadań bieżących. Uwzględniono również zmiany kwot planowanych wydatków wynikające z podpisanych umów rodzących zobowiązania na lata następne. Szczegółowy opis planowanych wydatków na rok 2016 przedstawia uzasadnienie do projektu uchwały budżetowej na rok 2016. W roku 2017 przewidziano wzrost wydatków bieżących na poziomie 0,03%, a w roku 2018 spadek o 1,50% w związku z wdrożeniem przez Zarząd w roku 2017 zmian organizacyjnych, które spowodują ograniczenie wydatków bieżących o kwotę planowaną 850.000 zł. W kolejnych latach prognozy dynamika wzrostu wydatków bieżących nie przekracza 101,39%. Plan wydatków majątkowych przewidziany na rok 2016 wynosi 19.467.260,79 zł i wiąże się z realizacją inwestycji kontynuowanych oraz planowanych do rozpoczęcia nowych inwestycji z zakresu infrastruktury drogowej, turystyki, oświaty, kultury i sportu. Inwestycje kontynuowane dotyczą przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 4 ufp, których sfinalizowanie nastąpi w roku 2018. Rokiem bazowym do wyliczeń planowanych wydatków ogółem przyjęto rok 2015.

W roku 2017 zaplanowano spadek wydatków ogółem w stosunku do roku 2016 o 9.622.341,73 zł, gdyż nie zaplanowano wydatków finansowanych środkami pomocowymi i zaplanowano niższe wydatki majątkowe. Źródłem pokrycia wydatków majątkowych w roku 2016 będą dochody własne, dotacje i środki pomocowe, w roku 2017 i kolejnych latach źródłem pokrycia wydatków majątkowych będą dochody własne Gminy, w tym ze sprzedaży mienia.

Przedsięwzięcia planowane do realizacji w ramach budżetu Gminy Wołów w latach 2016 – 2028 obejmują następujące kategorie:

1. Wieloletnie pozostałe programy, projekty lub zadania pozostałe zgodnie z załącznikiem nr 2 do Wieloletniej prognozy finansowej.
2. Programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego zgodnie z załącznikiem nr 2 do Wieloletniej prognozy finansowej.

Wszystkie przedsięwzięcia w poszczególnych grupach zaprezentowane zostały w podziale na wydatki bieżące i wydatki majątkowe. W kolumnie 7 przedstawiono łączne nakłady finansowe obejmujące wydatki już poniesione w latach poprzednich oraz wydatki planowane do poniesienia w kolejnych latach, w których realizowane będą przedsięwzięcia.

Finansowanie przedsięwzięć ujętych w pierwszej kategorii tj. programów, projektów i zadań współfinansowane ze środków europejskich wykazano w kwotach ogółem, obejmujących zarówno środki unijne, środki krajowe, jak i pozostałe środki, które składają się razem na łączne nakłady ze środków budżetowych. Wykaz przedsięwzięć stanowi integralną część uchwały w sprawie Wieloletnie Prognozy Finansowej Gminy Wołów i przedstawia odrębnie dla każdego przedsięwzięcia informacje dotyczące: nazwy, celu, jednostki organizacyjnej odpowiedzialnej za realizację wykonywania przedsięwzięcia lub koordynującej jego wykonywanie, okresu realizacji i łącznych nakładów finansowych, limitów wydatków w poszczególnych latach oraz limitu zobowiązań. Powyższe przedsięwzięcia Gmina Wołów realizować będzie jako zadania kontynuowane i nowo rozpoczynane w okresie do 2025 roku. W zakresie realizowanych przedsięwzięć uzyska refundację

poniesionych wydatków z budżetu środków krajowych i europejskich w planowanym roku budżetowym i w latach następnych. Szczegółowe wartości przypadające na lata 2016-2025 oraz limity zobowiązań przedstawione zostały w załączniku przedsięwzięć.

W 2016 r. zaplanowano emisję obligacji komunalnych w kwocie 6.500.000 zł. W latach 2017- 2028 emisja obligacji komunalnych nie została zaplanowana z uwagi na wysoki wskaźnik zadłużenia Gminy i konieczność spłaty już zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań. W tym zakresie prowadzone będą działania zmierzające do redukcji wydatków bieżących, optymalizacji wydatków inwestycyjnych, a poziom planowanych w latach kolejnych przychodów wynikać będzie z wykonania budżetów lat poprzednich.

Zaplanowane rozchody Gminy Wołów na rok 2016 i w latach następnych wynikają z zaciągniętych zobowiązań długoterminowych na finansowanie realizowanych inwestycji. Poziom zaplanowanych rozchodów Gminy w roku 2016 wynosi 3.322.711,27 zł, z czego 2.500.000 zł stanowią obligacje, których termin wykupu przypada na 2016 r., pozostałą kwotę stanowią rozchody z tytułu rat kapitałowych pożyczek zaciągniętych z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej i kredytu w Banku Ochrony Środowiska na realizację zadań inwestycyjnych w zakresie infrastruktury wodno – ściekowej.

Kolejne lata w zakresie planowanych kwot rozchodów wynikają z harmonogramów spłat na lata następne. Biorąc pod uwagę wysokość oprocentowania od udzielonych pożyczek i kredytów, jak i emitowanych papierów wartościowych założony został poziom oprocentowania dla wszystkich grup przychodów, który kształtuje się na około 5% w skali roku. W związku z zaplanowaną emisją obligacji komunalnych w roku 2016 zaplanowano rozchody dla kolejnych lat odpowiednio 500 tys. zł w roku 2017 (obligacje jednoroczne), 500 tys. zł w roku 2018 (obligacje dwuletnie), 200 tys. zł w roku 2021 (obligacje czteroletnie), 800 tys. zł w roku 2021 (obligacje pięcioletnie), 1 mln. zł w roku 2022 (obligacje sześćoletnie), 1 mln. zł w roku 2023 (obligacje siedmioletnie), w roku 2027 (obligacje jedenastoletnie) 500 tys. i w roku 2028 2 mln. zł (obligacje dwunastoletnie). Różnica pomiędzy zaplanowanymi rozchodami a rozchodami wynikającymi wyłącznie z zawartych już umów przedstawiona została w wierszu 14.1 wieloletniej prognozy finansowej.

Począwszy od 2014 r. dla każdej jednostki samorządu terytorialnego obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia, wyznaczający maksymalny, dopuszczalny limit spłat zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów, pożyczek wraz z odsetkami od kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych wraz z odsetkami i dyskontem od tych papierów wartościowych. Poziom tego wskaźnika został zdefiniowany jako średnia arytmetyczna z obliczonych dla ostatnich trzech lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem budżetu. Zaplanowane w roku 2016 i następnych latach wielkości przepływów pieniężnych i kwoty długu spełniają relację wynikającą z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Zaplanowany w 2016 r. poziom długu, wynoszący 41.710.500 zł, wzrasta o 3.177.288,73 zł w stosunku do roku poprzedniego. W roku 2017 planowany dług wynosi odpowiednio 38.076.500,00 zł i w kolejnych latach ulega obniżeniu. W roku 2016 i kolejnych 8 latach w wieloletniej prognozie finansowej zaplanowano kwotę zobowiązań związku współtworzonego przez Gminę przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ufp, a wynoszącą w każdym z planowanych lat 7.400,00 zł. Począwszy od 1 stycznia 2013 r. Gmina Wołów zrealizowała zadania inwestycyjne na realizację projektów i zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych., ponosząc wydatki majątkowe na ich realizację w kwotach 3.128.507,63 w roku 2013, 2.160.041,04 zł w roku 2014, 268.577,95 zł w roku 2015. Zadania powyższe finansowane były przychodami z emisji obligacji w roku 2013, 2014 i 2015., które w części przypadającej na pokrycie w/w wydatków przedstawiono w wierszu 12.8 wieloletniej prognozy finansowej. W związku z powyższym spłaty poszczególnych rat kapitałowych przypadających w latach 2024, 2025, 2026, 2027 zgodnie z dyspozycją wynikającą z art. 243 ust. 3a w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, podlegają wyłączeniu w części przewidzianej na wkład krajowy i wynoszą odpowiednio 1.240.000 zł w roku 2024, 420.000 zł w latach 2025, 2026 oraz 104.000 zł w roku 2027. Odsetki podlegające wyłączeniu w części dotyczącej wkładu krajowego a spłacane każdego roku począwszy od 2013 r. w części przypadającej na finansowanie wkładu krajowego przedstawione zostały w wierszu 2.1.3.1.2 wieloletniej prognozy finansowej Gminy Wołów.

