

**UCHWAŁA NR XXXVIII/207/17
RADY GMINY DOBRZYNIOWO DUŻE**

z dnia 29 grudnia 2017 r.

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dobrzyniewo Duże
na lata 2018-2026**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 229 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077, z późn. zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2017 poz. 1875 z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Dobrzyniewo Duże na lata 2018-2026 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2018-2026, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do uchwały.

§ 2. Określa się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2018-2022, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do uchwały.

§ 3. Upoważnia się Wójta do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w załączniku Nr 2 do uchwały.

§ 4. Objasnienia przyjętych wartości, stanowią Załącznik Nr 3 do uchwały.

§ 5. Traci moc Uchwała Nr XXXI/137/16 Rady Gminy Dobrzyniewo Duże z dnia 30 grudnia 2016 roku ze zmianami w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dobrzyniewo Duże na lata 2017-2022.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2018 r.

Przewodniczący Rady Gminy

Mirosław Kłosek

Wieloletnia Prognoza Finansowa

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr XXXVIII/207/17

Rady Gminy Dobrzyniewo Duże

z dnia 29 grudnia 2017 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem	z tego:									
		Dochody bieżące	w tym:						Dochody majątkowe	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	podatki i opłaty	w tym:	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
						z podatku od nieruchomości					
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]										
Wykonanie 2015	27967903,95	26845597,24	4103750	96938,14	5652165,51	3304815,76	10576604	3672763,05	1122306,71	143277	979029,71
Wykonanie 2016	33102234,39	32457857,91	4734443	29269,31	4964750,92	2715907,19	10734270	9959652,51	644376,48	202890,61	442000
Plan 3 kw. 2017	37009939	35848870	5278563	32000	6097625	3120388	10851790	11333088	1161069	359569	781500
Wykonanie 2017	36776099	35822268	5278563	43000	5956091	3120388	10851790	11537045	953831	359569	594262
2018	50044257	38413763	6050260	43000	5786043	3083825	12121614	10245036	11630494	797079	10814211
2019	42355378	39579128	6231768	44290	5786043	3083825	12485263	12459944	2776250	300000	2476250
2020	42705501	41495501	6418721	45620	5959623	3176339	12859821	12833742	1210000	360000	850000
2021	44864731	42864731	6643376	46988	5959620	3176339	13244586	13218754	2000000	0	2000000
2022	42864731	42864731	6643376	46988	5959620	3176339	13244586	13218754	0	0	0
2023	42864731	42864731	6643376	46988	5959620	3176339	13244586	13244586	0	0	0
2024	42864731	42864731	6643376	46988	5959620	3176339	13244586	13244586	0	0	0
2025	42864731	42864731	6643376	46988	5959620	3176339	13244586	13244586	0	0	0
2026	42864731	42864731	6643376	46988	5959620	3176339	13244586	13244586	0	0	0

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	z tego:								
		Wydatki bieżące	w tym:						Wydatki majątkowe ^x	
			z tytułu poręczeń i gwarancji	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 podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa	wydatki na obsługę długu	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy	w tym:		
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy				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		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2
Formuła	[2.1] + [2.2]									
Wykonanie 2015	25400580,26	22619211,08	0	0	0	233040,95	233040,95	0	0	2781369,18
Wykonanie 2016	30082767,28	27564100,33	0	0	0	195337,27	195337,27	0	0	2518666,95
Plan 3 kw. 2017	41749978	41749978	0	0	0	303244	303244	0	40000	12075208

Wykonanie 2017	39395497	33741055	0	0	0	266222	266222	0	10000	5654442
2018	54696712	33972587	0	0	0	303244	303244	0	40000	20724125
2019	40661378	34766178	0	0	x	258400	258400	0	0	5895200
2020	40911501	35461501	0	0	x	205651	205651	0	0	5450000
2021	43370731	36170731	0	0	x	153900	153900	0	0	7200000
2022	41770731	36570731	0	0	x	105151	105151	0	0	5200000
2023	42239731	37039731	0	0	x	66437	66437	0	0	5200000
2024	42239731	37039731	0	0	x	48000	48000	0	0	5200000
2025	42239731	37039731	0	0	x	28900	28900	0	0	5200000
2026	42239731	37039731	0	0	x	10200	10200	0	0	5200000

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu	Przychody budżetu	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu	w tym:
				na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Formuła	[1] -[2]	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]								
Wykonanie 2015	2567323,69	1482994,37	0	0	1482994,37	0	0	0	0	0
Wykonanie 2016	3019467,11	2849500,72	0	0	2849500,72	0	0	0	0	0
Plan 3 kw. 2017	-8739034	9839856	0	0	4709856	3609034	5130000	5130000	0	0
Wykonanie 2017	-2619398	3750220	0	0	3750220	2619398	0	0	0	0
2018	-4652455	5811519	0	0	811519	0	5000000	4652455	0	0
2019	1694000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2020	1794000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2021	1494000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2022	1094000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2023	625000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2024	625000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2025	625000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2026	625000	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu	z tego:					
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	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	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy	
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2
Formuła	[5.1] + [5.2]		[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]				
Wykonanie 2015	1200821,36	1200821,36	0	0	0	0	0
Wykonanie 2016	1100821,36	1100821,36	0	0	0	0	0
Plan 3 kw. 2017	1100822	1100822	0	0	0	0	0
Wykonanie 2017	1130822	1130822	0	0	0	0	0
2018	1159064	1159064	0	0	0	0	0
2019	1694000	1694000	0	0	0	0	0
2020	1794000	1794000	0	0	0	0	0
2021	1494000	1494000	0	0	0	0	0
2022	1094000	1094000	0	0	0	0	0
2023	625000	625000	0	0	0	0	0
2024	625000	625000	0	0	0	0	0
2025	625000	625000	0	0	0	0	0
2026	625000	625000	0	0	0	0	0

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	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - ([2.1] - [2.1.2])
Wykonanie 2015	6967014,48	0	4226386,16	5709380,53
Wykonanie 2016	5865885,32	0	4893757,58	7743258,3
Plan 3 kw. 2017	9895064	0	2175106	6884962
Wykonanie 2017	4735064	0	2081213	5831433
2018	8576000	0	4441176	5252695
2019	6882000	0	4812950	4812950
2020	5088000	0	6034000	6034000
2021	3594000	0	6694000	6694000
2022	2500000	0	6294000	6294000
2023	1875000	0	5825000	5825000
2024	1250000	0	5825000	5825000
2025	625000	0	5825000	5825000
2026	0	0	5825000	5825000

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 uwzględniania ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego	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	$\frac{([2.1.1.] + [2.1.3.1.] + [5.1.])}{[1]}$	$\frac{+ ([2.1.3.1.] - [2.1.3.1.1]) - [2.1.3.1.2]) + ([5.1.] - [5.1.1])}{([1.] - [15.1.1])}$		$\frac{([2.1.1.] + [2.1.1.1]) + ([2.1.3.1.] - [2.1.3.1.1]) + [2.1.3.1.2]) + ([5.1.] - [5.1.1]) + ([9.5])}{([1.] - [15.1.1])}$	$\frac{([([1.1.] - [15.1.1]) + ([1.2.1.] - [2.1.1.] - [2.1.2]) - ([15.2]) / ([1.] - [15.1.1])})}{[15.1.1])}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
Wykonanie 2015	5,13%	5,13%	0	5,13%	15,62%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2016	3,92%	3,92%	0	3,92%	15,40%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Plan 3 kw. 2017	3,79%	3,69%	0	3,69%	6,85%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2017	3,80%	3,77%	0	3,77%	6,64%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2018	2,92%	2,84%	0	2,84%	10,47%	12,62%	12,55%	TAK	TAK
2019	4,61%	4,61%	0	4,61%	12,07%	10,91%	10,84%	TAK	TAK
2020	4,68%	4,68%	0	4,68%	14,97%	9,80%	9,73%	TAK	TAK
2021	3,67%	3,67%	0	3,67%	14,92%	12,50%	12,50%	TAK	TAK
2022	2,80%	2,80%	0	2,80%	14,68%	13,99%	13,99%	TAK	TAK
2023	1,61%	1,61%	0	1,61%	13,59%	14,86%	14,86%	TAK	TAK
2024	1,57%	1,57%	0	1,57%	13,59%	14,40%	14,40%	TAK	TAK
2025	1,53%	1,53%	0	1,53%	13,59%	13,95%	13,95%	TAK	TAK
2026	1,48%	1,48%	0	1,48%	13,59%	13,59%	13,59%	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	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych							
		Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane	Nowe wydatki 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]					
Wykonanie 2015	0	0	9716052,8	2042213,07	0	0	0	0	2636268,11	145101,07
Wykonanie 2016	0	0	9935254,78	1918195,63	0	0	0	2041645	945000	900000
Plan 3 kw. 2017	0	0	11510369	2227893	367209	252327	114882	0	10920209	1155000
Wykonanie 2017	0	0	11546740	2282893	0	0	0	0	4479692	1174750
2018	0	0	12770492	2428502	2152500	0	2152500	4793833	14196292	1734000
2019	1694000	1694000	13096139	2490429	4152500	0	4152500	0	4552500	1342700
2020	1794000	1794000	13358062	2540238	1700000	0	1700000	0	3200000	2250000
2021	1494000	1494000	13625223	2591042	0	0	0	0	5200000	2000000
2022	1094000	1094000	13625223	2591042	0	0	0	0	5200000	0
2023	625000	625000	13625223	2591042	0	0	0	0	5200000	0
2024	625000	625000	13625223	2591042	0	0	0	0	5200000	0
2025	625000	625000	13625223	2591042	0	0	0	0	5200000	0
2026	625000	625000	13625223	2591042	0	0	0	0	5200000	0

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:			
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			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									
Wykonanie 2015	721512,03	711718,76	0	781979,71	781979,71	0	266755,01	208183,18	0
Wykonanie 2016	435457	434058	0	11999	11999	0	401844	352951	0
Plan 3 kw. 2017	813723	347005	347005	0	0	0	587901	524951	524951
Wykonanie 2017	627713	297005	297005	594262	0	0	601901	524611	524611
2018	1948514	1933223	1933223	8189510	8189510	4878106	292562	180998	93801
2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2024	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2025	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2026	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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	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									
Wykonanie 2015	1083950,87	954076,26	0	0	0	0	0	0	0
Wykonanie 2016	50000	0	0	0	0	0	0	0	0
Plan 3 kw. 2017	8616572	5573029	2433805	3106493	874541	3106493	874541	5130000	2000000
Wykonanie 2017	2984749	2047336	2047336	1014703	1014703	1014703	1014703	0	0
2018	15437519	7983825	4672421	7565258	3701514	3701514	3701514	0	0
2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2024	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2025	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2026	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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: w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. 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	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła									
Wykonanie 2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Wykonanie 2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Plan 3 kw. 2017	5130000	2000000	0	0	0	0	0	0	0
Wykonanie 2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2024	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2025	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2026	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie						
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu	Wydatki zmniejszające dług	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe)
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
Wykonanie 2015	1200821,36	307,8	318,18	318,18	0	0	0
Wykonanie 2016	1100821,36	0	307,8	307,8	0	0	0
Plan 3 kw. 2017	1100821,36	0	0	0	0	0	0
Wykonanie 2017	1130821,36	0	0	0	0	0	0
2018	1159063,96	0	0	0	0	0	0
2019	1069000	0	0	0	0	0	0
2020	1169000	0	0	0	0	0	0
2021	869000	0	0	0	0	0	0
2022	469000	0	0	0	0	0	0
2023	0	0	0	0	0	0	0
2024	0	0	0	0	0	0	0
2025	0	0	0	0	0	0	0
2026	0	0	0	0	0	0	0

* 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 wieloletnich.

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

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

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr XXXVIII/207/17

Rady Gminy Dobrzyniewo Duże

z dnia 29 grudnia 2017 r.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

kwoty
w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				8005000	2152500	4152500	1700000	0	8005000
1.a	- wydatki bieżące				0	0	0	0	0	0
1.b	- wydatki majątkowe				8005000	2152500	4152500	1700000	0	8005000
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	0	0	0	0	0
1.1.1	- wydatki bieżące				0	0	0	0	0	0
1.1.2	- wydatki majątkowe				0	0	0	0	0	0
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0	0	0	0	0	0
1.2.1	- wydatki bieżące				0	0	0	0	0	0
1.2.2	- wydatki majątkowe				0	0	0	0	0	0
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				8005000	2152500	4152500	1700000	0	8005000

1.3.1	- wydatki bieżące				0	0	0	0	0	0
1.3.2	- wydatki majątkowe				8005000	2152500	4152500	1700000	0	8005000
1.3.2.1	Budowa hali sportowej w Fastach -	Urząd Gminy Dobrzyniewo Duże	2019	2020	3700000	0	2000000	1700000	0	3700000
1.3.2.2	Budowa drogi Letniki Jurowce -	Urząd Gminy Dobrzyniewo Duże	2018	2020	4305000	2152500	2152500	0	0	4305000

**Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Dobrzyniewo Duże na lata 2018-2026.**

Obowiązek sporządzania Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwości kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwości oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy WPF jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W WPF Gminy Dobrzyniewo Duże zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 8 sierpnia 2014 roku zmieniającym rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego z dnia 10 stycznia 2013 roku (Dz. U. z 2014 r. poz. 1127)

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dobrzyniewo Duże jest projekt uchwały budżetowej na 2018 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu gminy za lata 2015-2016, wartości planowane na koniec III kwartału 2017 roku, planowane wykonanie na koniec 2017 roku oraz w zakresie dochodów bieżących zaplanowano średnioroczny wzrost na lata 2019-2021 w wysokości około 3%. W zakresie wydatków zaplanowano średnioroczny wzrost wydatków bieżących na lata 2019-2021 w wysokości około 2%. W dalszych latach wielkości dochodów i wydatków bieżących pozostały niezmienione w stosunku do roku 2021.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077) zakłada, iż WPF obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część WPF sporządza się na okres na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2026, w związku z planowanym do zaciągnięcia kredytem w roku 2018 w wysokości 5.000.000 zł i 8 letnim okresem spłaty. W związku z tym Wieloletnia Prognoza

Finansowa Gminy Dobrzyniewo Duże została przygotowana na lata 2018-2026.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

1. DOCHODY.

Dochody na 2018 rok przyjęto w wartościach zgodnych z uchwałą budżetową na ten rok. Planuje się że dochody gminy na rok 2018 wyniosą 50.044.257 zł z czego dochody bieżące 38.413.763 zł natomiast dochody majątkowe 11.630.494 zł. W kolejnych latach do roku 2021 zaplanowany jest około 3% wzrost dochodów bieżących. Wykonanie tych dochodów jest jak najbardziej zaplanowane w sposób realistyczny i możliwy do osiągnięcia. Gmina prowadzi dość ostrożne szacowanie dochodów biorąc pod uwagę, że nie wszystkie dochody zostaną wpłacone, ponieważ powstają należności wymagalna, pomimo przykładania należytej staranności w działania związane z ich egzekwowaniem. Od roku 2022 wysokość dochodów pozostaje na poziomie roku 2021 i jest to związane z trudnościami polegającymi na ich oszacowaniu na długi okres czasu.

W trakcie roku budżetowego i latach następnych dochody mogą ulegać modyfikacji w związku z realizacją budżetu.

Dochody bieżące wzrastają w 2018 o kwotę 2.591.495 zł w porównaniu do roku 2017. Jest to wzrost realny do osiągnięcia spowodowany wzrostem dotacji celowych, subwencji, udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych (dochody te są przyjmowane na podstawie pism otrzymanych z poszczególnych instytucji je przyznających), jak również z planowanym podniesieniem w 2018 roku przez Radę Gminy wysokości stawek podatku od nieruchomości. W trakcie roku dochody bieżące ulegają zmianie, przeważnie zwiększeniu (analizując lata poprzednie) ponieważ część dotacji jest przyznawana w trakcie roku budżetowego.

Dochody majątkowe zaplanowane na rok 2018 związane są z realizacją zadań inwestycyjnych i wynoszą 11.630.494 zł. Częścią składową tych dochodów w głównej mierze stanowią środki unijne. Zostały podpisane umowy z instytucjami wdrażającymi na kwotę 4.878.106 zł (część zadań zostanie zrealizowana w 2017 roku a zwrot nastąpi w 2018), dochody w kwocie 3.192.477 zł są to środki UE przewidziane do realizacji w 2018 roku z porozumienia BOF jednak jeszcze nie jest podpisana umowa, również do tego samego zadania BOF przewidziany jest wkład starostwa w wysokości 1.851.997 zł. Gmina przewidziała również sprzedaż działek gminnych w wysokości 797.079 zł. Posiadamy przygotowane działki do sprzedaży z pełną dokumentacją. W poprzednich latach kwoty były mniejsze

ponieważ nie było potrzeby wyzbywania się majątku. Rok 2018 obfituje w projekty unijne i z tego względu jest wskazana sprzedaż większej ilości działek. W latach kolejnych dochody majątkowe zawierają dofinansowanie realizowanych inwestycji przez instytucje wdrażające. Zaplanowane inwestycje z podziałem na finansowanie zawiera wykaz poniżej.

2. WYDATKI

Prognozy wydatków Gminy Dobrzyniewo Duże dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych. Wydatki na rok 2018 przyjęto w wartościach zgodnych z uchwałą budżetową na ten rok. Planowane wydatki budżetu gminy wyniosą 54.696.712 zł z czego bieżące 33.972.587 zł, a majątkowe 20.724.125 zł. W kolejnych latach do roku 2021 zaplanowany jest około 2% wzrost wydatków bieżących. Powyżej roku 2021 wydatki bieżące są zaplanowane na poziomie roku 2021.

Wydatki bieżące w roku 2018 są zaplanowane do realizacji w jak najmniejszym zakresie w poszczególnych kategoriach umożliwiając, prawidłowe funkcjonowanie jednostek gminnych. Spowodowane to jest przesunięciem jak największych środków na zadania inwestycyjne realizowane w roku 2018. Nowa perspektywa unijna zakłada nieliczne obszary dofinansowania z których mogą skorzystać jednostki samorządowe. W związku z tym Gmina Dobrzyniewo Duże zakłada maksymalne wykorzystanie środków UE, które może zrealizować sama lub na zasadzie podpisanych porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego. W latach 2019-2021 jest planowany około 2% wzrost wydatków bieżących. Na wydatki bieżące mają wpływ otrzymane dotacje w trakcie roku. Jeżeli dostajemy je w trakcie roku budżetowego wówczas zwiększeniu ulegają wydatki.

Jeżeli chodzi o wydatki majątkowe na 2018 rok część umów jest już podpisana. Kwota tych wydatków wynosi 5.015.397 zł. Pozostała kwota są to inwestycje planowane do zrealizowania w 2018 rok. Część z nich jest z dofinansowaniem. Jeżeli nie dojdzie do skutku realizacja części umów lub nie zostaną podpisane nowe, a były one przewidziane na rok 2018 wtedy takie inwestycje: albo zostaną wycofane, albo przeniesione na lata następne. Podobnie ma się sprawa z inwestycjami zaplanowanymi na lata 2019-2021. Jeżeli nie będzie dofinansowania do części inwestycji wówczas ich realizacja stoi pod znakiem zapytania i będą one wycofywane z załącznika inwestycyjnego i realizacji. Podobnie ma się sprawa z zadaniami realizowanymi z Powiatem Białostockim, które są dofinansowane w 50% przez gminne. Jeżeli powiat nie ujmie tych zadań w swoich planach wówczas ich realizacja nie będzie możliwa, ponieważ są to drogi powiatowe leżące na terenie gminy. Wykaz poniżej przedstawia inwestycje planowane na lata następne i ich pokrycie ujęte w WPF.

2019 rok				
Lp.	Nazwa zadania	Koszt całkowity	Koszt własny	Dofinansowanie
1.	Budowa drogi w Letnikach-Jurowce II etap	2.152.500,00	1.076.250,00	Lasy Państwowe 1.076.250,00
2.	Przebudowa ul. Szkolnej w Dobrzyniewie Dużym cz. powiat	4.000.000,00	pomoc finansowa dla powiatu 1.000.000,0	
3.	Przebudowa ul. Szkolnej w Dobrzyniewie Dużym	800.000,00	400.000,00	Wojewoda 400.000,00
4.	Budowa chodnika w Leńcach	400.000,00	pomoc finansowa dla powiatu 200.000,00	
5.	Przebudowa ul. Białostockiej w Dobrzyniewie Dużym	285.400,00	pomoc finansowa dla powiatu 142.700,00	
6.	Budowa hali sportowej w Fastach I etap	2.000.000,00	1.000.000,00	Min.Sportu 1.000.000,00

2020 rok

1.	Przebudowa drogi Gniła Pogorzałki	3.000.000,00	pomoc finansowa dla powiatu 1.500.000,00	
2.	Remont drogi Obrubniki-Kulikówka	1.000.000,00	pomoc finansowa dla powiatu 500.000,00	
3.	Budowa hali sportowej w Fastach II etap	1.700.000,00	850.000,00	Min.Sportu 850.000,00
4.	Przebudowa ul. Osiedlowej w Fastach	1.500.000,00	1.500.000,00	
5.	Budowa drogi w Kobuziach	500.000,00	pomoc finansowa dla powiatu 250.000,00	

2021 rok

1.	Przebudowa ul. Białostockiej w Dobrzyniewie Dużym	2.000.000,00	pomoc finansowa dla powiatu 1.000.000,00	
2.	Remont drogi Pogorzałki-Borsukówka	2.000.000,00	pomoc finansowa dla powiatu 1.000.000,00	
3.	Budowa drogi Gniła -dr.kr. nr 65	4.000.000,00	2.000.000,00	Wojew. 2.000.000,00
4.	Przebudowa ul. Pogodnej w Fastach	1.200.000,00	1.200.000,00	

3. Przychody i rozchody.

W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody w roku 2018 na pokrycie planowanego deficytu budżetowego i wcześniej zaciągniętych kredytów w kwocie 5.000.000 zł oraz wykorzystane będą wolne środki w kwocie 811.519 zł na pokrycie wcześniej zaciągniętych kredytów. Planowane jest zaciągnięcie kredytu długoterminowego z ośmioletnim okresem spłat. W latach następnych objętych prognozą nie planuje się przychodów.

Na dzień 31.12.2017 roku planowana kwota zadłużenia wynosi 4.735.064 zł. W roku 2018 przewidziana jest spłata kwoty 1.159.064 zł - spłata kredytów z lat poprzednich. Spłatę zaciągniętego kredytu w roku 2018 planuje się od roku 2019 w wysokości 625.000 zł rocznie. Planowana kwota długu na koniec 2018 roku wynosi 8.576.000 zł.

4. Wynik budżetu.

Planowany budżet na rok 2018 jest budżetem deficytowym. Deficyt budżetu gminy na 2018 rok wyniesie 4.652.455 zł. Planuje się go pokryć z zaciągniętego kredytu długoterminowego. Zaciągnięcie kredytu długoterminowego jest niezbędne z uwagi na planowane w 2018 roku zadania inwestycyjne. Jeżeli by jednak okazało się, że któreś z zadań nie będzie realizowane deficyt może ulec zmianie, jak również wówczas dopuszcza się zmianę zaciąganego kredytu.

Przy racjonalnym i oszczędnym dokonywaniu wydatków w latach następnych wygospodarowana jest nadwyżka dochodów bieżących, którą Gmina przeznacza na bieżące regulowanie spłat zadłużenia oraz inwestycje.

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2016r. poz. 1870 z późn. zm.) od 1 stycznia 2014 roku obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów nie może przekroczyć wskaźnika opartego na średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich 3 lat relacji dochodów bieżących, powiększonych o wpływy uzyskane ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem. W całym okresie prognozy spełniona jest relacja wynikająca z zapisu art. 243 ustawy o finansach publicznych.