

**UCHWAŁA NR IV/34/18
RADY GMINY DOBRZYNIOWO DUŻE**

z dnia 28 grudnia 2018 r.

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dobrzyniewo Duże
na lata 2019-2026.**

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 2018 poz.994 z późn. zm./, postanawia:

§ 1. Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Dobrzyniewo Duże na lata 2019-2026 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2019-2026, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do uchwały,

§ 2. Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2019-2022, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do uchwały,

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

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

§ 5. Traci moc Uchwała Nr XXXVIII/207/17 Rady Gminy Dobrzyniewo Duże z dnia 29 grudnia 2017 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dobrzyniewo Duże na lata 2018-2026 oraz uchwały Rady Gminy Dobrzyniewo Duże zmieniające tę uchwałę, podjęte przed dniem wejścia w życie niniejszej uchwały.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2019 r.

Przewodniczący Rady Gminy

Krzysztof Pogorzelski

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr IV/34/18

Rady Gminy Dobrzyniewo Duże

z dnia 28 grudnia 2018 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 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]										
Wykonanie 2016	33102234,39	32457857,91	4734443	29269,31	4964750,92	2715907,19	10734270	9959652,51	644376,48	202890,61	442000
Wykonanie 2017	36326136,4	35421461,15	5398372	52520,12	5723653	2935953,64	10851790	11134745,39	904675,25	280692,61	623982,64
Plan 3 kw. 2018	42796744	40213608	6050260	82500	5940541	3109266	12075218	11788851	2583136	360116	2203816
2019	52729669	42541265	7417511	112480	6790632	3150104	13332973	10071301	10188404	519554	9668850
2020	49189676	44719489	7418721	70620	6959623	3376339	14259821	12833742	4470187	360000	4110187
2021	46859268	44859268	7643376	46988	6959620	3376339	14759821	13218754	2000000	0	2000000
2022	45768072	44968072	7643376	46988	6959620	3176339	15259821	13218754	800000	0	800000
2023	45564731	45564731	7643376	46988	6959620	3176339	15259821	13244586	0	0	0
2024	45564731	45564731	7643376	46988	6959620	3176339	15259821	13244586	0	0	0
2025	45564731	45564731	7643376	46988	6959620	3176339	15259821	13244586	0	0	0
2026	45564731	45564731	7643376	46988	6959620	3176339	15259821	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 majątkowe ^x
		Wydatki bieżące	w tym:							
			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	w tym:			
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy			odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 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 2016	30082767,28	27564100,33	0	0	0	195337,27	195337,27	0	0	2518666,95
Wykonanie 2017	36428966,71	31575798,77	0	0	0	182019,61	182019,61	0	0	4853167,94
Plan 3 kw. 2018	48672174	37225924	0	0	0	141799	141799	0	0	11446250
2019	54634341	36467460	0	0	x	213679	213679	0	0	18166881
2020	47170676	37196340	0	0	x	235099	235099	0	0	9974336
2021	45140268	37940268	0	0	x	213754	213754	0	0	7200000
2022	44449072	38699072	0	0	x	142501	142501	0	0	5750000
2023	44714731	39295731	0	0	x	55017	55017	0	0	5419000
2024	44714731	39295731	0	0	x	34132	34132	0	0	5419000
2025	44714731	39295731	0	0	x	13017	13017	0	0	5419000
2026	45214731	39295731	0	0	x	5207	5207	0	0	5919000

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 2016	3019467,11	2849500,72	0	0	2849500,72	0	0	0	0	0
Wykonanie 2017	-102830,31	4768146,47	0	0	4768146,47	102830,31	0	0	0	0
Plan 3 kw. 2018	-5875430	7034494	0	0	3534494	2375430	3500000	3500000	0	0
2019	-1904672	3473672	0	0	1023672	0	2450000	1904672	0	0
2020	2019000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2021	1719000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2022	1319000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2023	850000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2024	850000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2025	850000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2026	350000	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 2016	1100821,36	1100821,36	0	0	0	0	0
Wykonanie 2017	1130821,36	1130821,36	0	0	0	0	0
Plan 3 kw. 2018	1159064	1159064	0	0	0	0	0
2019	1569000	1569000	0	0	0	0	0
2020	2019000	2019000	0	0	0	0	0
2021	1719000	1719000	0	0	0	0	0
2022	1319000	1319000	0	0	0	0	0
2023	850000	850000	0	0	0	0	0
2024	850000	850000	0	0	0	0	0
2025	850000	850000	0	0	0	0	0
2026	350000	350000	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 2016	5865885,32	0	4893757,58	7743258,3
Wykonanie 2017	4735063,96	0	3845662,38	8613808,85
Plan 3 kw. 2018	7076000	0	2987684	6522178
2019	7957000	0	6073805	7097477
2020	5938000	0	7523149	7523149
2021	4219000	0	6919000	6919000
2022	2900000	0	6269000	6269000
2023	2050000	0	6269000	6269000
2024	1200000	0	6269000	6269000
2025	350000	0	6269000	6269000
2026	0	0	6269000	6269000

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

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań								
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	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	$\frac{([2.1.1.] + [2.1.3.1] + [5.1])}{[1]}$	$\frac{+ ([2.1.3.1] - [2.1.3.1.1] - [2.1.3.1.2]) + ([5.1] - [5.1.1])}{([1] - [15.1.1])}$		$\frac{([2.1.1] + [2.1.1.1] + [2.1.3.1] - [2.1.3.1.1] - [2.1.3.1.2]) + ([5.1] - [5.1.1])}{([1] - [15.1.1])}$	$\frac{([1.1] - [15.1.1]) + [1.2.1] - ([2.1] - [2.1.2] - [15.2])}{([1] - [15.1.1])}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
Wykonanie 2016	3,92%	3,92%	0	3,92%	15,40%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2017	3,61%	3,61%	0	3,61%	11,36%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Plan 3 kw. 2018	3,04%	3,04%	0	3,04%	7,82%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2019	3,38%	3,38%	0	3,38%	12,50%	11,53%	11,23%	TAK	TAK
2020	4,58%	4,58%	0	4,58%	16,03%	10,56%	10,27%	TAK	TAK
2021	4,12%	4,12%	0	4,12%	14,77%	12,12%	11,82%	TAK	TAK
2022	3,19%	3,19%	0	3,19%	13,70%	14,43%	14,43%	TAK	TAK
2023	1,99%	1,99%	0	1,99%	13,76%	14,83%	14,83%	TAK	TAK
2024	1,94%	1,94%	0	1,94%	13,76%	14,08%	14,08%	TAK	TAK
2025	1,89%	1,89%	0	1,89%	13,76%	13,74%	13,74%	TAK	TAK
2026	0,78%	0,78%	0	0,78%	13,76%	13,76%	13,76%	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 2016	0	0	9935254,78	1918195,63	0	0	0	0	1657133,16	861533,79
Wykonanie 2017	0	0	10941219,59	2088661,74	0	0	0	0	3736537,79	1116630,15
Plan 3 kw. 2018	0	0	12935479	2496274	0	0	0	5574744	4542306	1299000
2019	0	0	14402433	2558611	4406635	311418	4095217	0	16037008	2129873
2020	2019000	2019000	14402433	2558611	4137562	315726	3821836	3821836	3652500	2500000
2021	1719000	1719000	15122554	2686541	0	0	0	0	5200000	2000000
2022	1319000	1319000	15878682	2820868	0	0	0	0	4000000	1750000
2023	850000	850000	15878682	2820863	0	0	0	0	5419000	0
2024	850000	850000	15878682	2820863	0	0	0	0	5419000	0
2025	850000	850000	15878682	2820863	0	0	0	0	5419000	0
2026	350000	350000	15878682	2820863	0	0	0	0	5919000	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:		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			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 2016	435457	434058	0	11999	11999	0	401844	352951	0
Wykonanie 2017	460473,62	142799,83	142799,83	596081,64	1636,86	0	504579,81	442134,05	0
Plan 3 kw. 2018	2253632	2218031	2218031	1782788	1062610	1062610	425308	390329	426308
2019	2427265	2427265	2427265	7556729	5704732	2512255	542518	510533	510533
2020	482963	482963	482963	2333937	2333937	2333937	315726	293684	293684
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	

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 2016	50000	0	0	0	0	0	0	0	0
Wykonanie 2017	2771727,14	1914715,42	0	0	0	0	0	0	0
Plan 3 kw. 2018	8648200	4350979	8648200	4332200	4322200	4332200	4332200	3500000	3500000
2019	10511616	5710063	3615145	4833538	1129544	1129544	1129544	0	0
2020	2421836	2328606	2328606	115272	115272	115272	115272	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 2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Wykonanie 2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Plan 3 kw. 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 dług i jego spłacie						
	Splaty 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)
				splata 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 2016	1100821,36	0	307,8	307,8	0	0	0
Wykonanie 2017	1130821,36	0	0	0	0	0	0
Plan 3 kw. 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 IV/34/18

Rady Gminy Dobrzyniewo Duże

z dnia 28 grudnia 2018 r.

kwoty
w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				8544197	4406635	4137562	0	0	8544197
1.a	- wydatki bieżące				627144	311418	315726	0	0	627144
1.b	- wydatki majątkowe				7917053	4095217	3821836	0	0	7917053
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:				4544197	1806635	2737562	0	0	4544197
1.1.1	- wydatki bieżące				627144	311418	315726	0	0	627144
1.1.1.1	Projekt" Nowe podejście do transgranicznego systemu zarządzania kryzysowego" -	Urząd Gminy Dobrzyniewo Duże	2019	2020	627144	311418	315726	0	0	627144
1.1.2	- wydatki majątkowe				3917053	1495217	2421836	0	0	3917053

1.1.2.1	Projekt" Nowe podejście do transgranicznego systemu zarządzania kryzysowego" -	Urząd Gminy Dobrzyniewo Duże	2019	2020	3917053	1495217	2421836	0	0	3917053
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				4000000	2600000	1400000	0	0	4000000
1.3.1	- wydatki bieżące				0	0	0	0	0	0
1.3.2	- wydatki majątkowe				4000000	2600000	1400000	0	0	4000000

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit zobowiązań
			od	do						
1.3.2.1	Budowa hali gimnastycznej przy Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Fastach -	Urząd Gminy Dobrzyniewo Duże	2019	2020	4000000	2600000	1400000	0	0	4000000

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dobrzyniewo Duże na lata 2019-2026.

Wieloletnia Prognoza Finansowa wraz z załącznikami dostosowana jest do wymogów Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. z 2015 r., poz. 92).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dobrzyniewo Duże jest projekt uchwały budżetowej na 2019 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu gminy za lata 2016-2017, wartości planowane na koniec III kwartału 2018 roku, planowane wykonanie na koniec 2018 roku oraz w zakresie dochodów bieżących zaplanowano wzrost w 2020 roku związany z możliwością zwiększenia stawek podatkowych i udziałem w PIT jak również zwiększenie subwencji oświatowej oraz dotacji. Jest to realny wzrost biorąc pod uwagę zmiany z roku 2019. W pozostałych dwóch latach czyli 2021 i 2022 wzrost dochodów bieżących jest nieznaczny. W zakresie wydatków zaplanowano średnioroczny wzrost wydatków bieżących na lata 2020-2022 w wysokości około 2%. W dalszych latach wielkości dochodów i wydatków bieżących pozostały niezmienione w stosunku do roku 2023.

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 2019 w wysokości 2.450.000 zł i 7 letnim okresem spłaty. W związku z tym Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Dobrzyniewo Duże została przygotowana na lata 2019-2026.

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.

Wielkość dochodów i wydatków budżetu Gminy Dobrzyniewo Duże w przeważającej mierze zależy od wielkości podstawowych wskaźników makroekonomicznych w kraju. Przyjęte przez Rząd w projekcie ustawy budżetowej na 2019 rok podstawowe parametry wskazują, że w gospodarce powinna utrzymać się tendencja wzrostowa, czego dowodem mogą być otrzymane informacje odnośnie dochodów z MF i PUW. Planowane jest zwiększenie udziału gmin we wpływach z podatku PIT.

Dochody na 2019 rok przyjęto w wartościach zgodnych z uchwałą budżetową na ten rok. Wzrost dochodów został opisany w projekcie budżetu , w założeniach . Planuje się że dochody gminy na rok 2019 wyniosą 52.729.669 zł z czego dochody bieżące 42.541.265 zł natomiast dochody majątkowe 10.188.404zł. Duży udział dochodów majątkowych w planie dochodów w roku 2019 spowodowany jest realizacją projektów z udziałem środków z UE. Również w roku 2020 pojawiają się takie dochody. Dochody zostały zaplanowane w sposób jak najbardziej realistyczny i możliwy do osiągnięcia. Gmina prowadzi dość ostrożne szacowanie dochodów biorąc pod uwagę, że nie wszystkie dochody zostaną wykonane w całości, ponieważ powstają należności wymagalna, pomimo przykładania należytej

staranności w działania związane z ich egzekwowaniem. Od roku 2023 wysokość dochodów pozostaje na niezmienionym poziomie 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 2019 o kwotę 1.753.076 zł w porównaniu do roku 2018. 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). 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 2019 związane są z realizacją zadań inwestycyjnych i wynoszą 10.188.404 zł. Częścią składową tych dochodów w głównej mierze stanowią środki unijne. Gro umów na realizację projektów została już podpisana z instytucjami wdrażającymi. Nie posiadamy umowy tylko na zadanie BOF, ale trwają prace zmierzające do podpisania również tej umowy. Gmina przewidziała również sprzedaż działek gminnych w wysokości 500.000 zł. Posiadamy przygotowane działki do sprzedaży z pełną dokumentacją. W poprzednich latach kwoty były mniejsze ponieważ nie było potrzeby wyzbywania się majątku. Rok 2019 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 2019 przyjęto w wartościach zgodnych z uchwałą budżetową na ten rok. Planowane wydatki budżetu gminy wyniosą 54.634.341 zł z czego bieżące 36.467.460 zł, a majątkowe 18.166.881 zł. W kolejnych latach do roku 2020 zaplanowany jest około 2% wzrost wydatków bieżących. Powyżej roku 2022 wydatki bieżące są zaplanowane na stałym poziomie.

Wydatki bieżące w roku 2019 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 2019. 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 2019-2022 jest planowany około 2% wzrost wydatków bieżących. Na wydatki bieżące mają wpływ otrzymane dotacje w trakcie roku jak również podpisane umowy na projekty "miękkie" realizowane przez jednostki. Jeżeli dostajemy je w trakcie roku budżetowego wówczas zwiększeniu ulegają wydatki bieżące.

Jeżeli chodzi o wydatki majątkowe na 2019 rok część umów jest już podpisana. 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 2019 wtedy takie inwestycje: albo zostaną wycofane, albo przeniesione na lata następne. Podobnie ma się sprawa z inwestycjami zaplanowanymi na lata 2020-2022. 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 gminę. 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.

2020 rok

Lp	Nazwa zadania	Koszt całkowity	Koszt własny	Dofinansowanie
1.	Projekt „Nowe podejście do transgranicznego systemu zarządzania kryzysowego” Lata 2019-2020	2.737.562,00	2.421.836,00 + bieżące 315.726,00	Środki UE 2.333937,00 + bieżące 482.963,00
2.	Budowa hali sportowej w Fastach II etap	1.400.000,00	700.000,00	Min.Sportu 700.000,00
3.	Budowa Letniki-Jurowce II etap	2.152.500,00	1.076.250,00	Lasy państwowe 1.076.250,00
4.	Remont drogi Obrubniki-Kulikówka		500.000,00 Pomoc finansowa dla powiatu	
5.	Przebudowa drogi Gniła Pogorzałki		1.500.000,00 Pomoc finansowa dla powiatu	
6.	Przebudowa ul Osiedlowej w Fastach	1.500.000,00	1.500.000,00	
7.	Budowa drogi w Kobuziach		500.000,00 Pomoc finansowa dla powiatu	

2021 rok

Lp.	Nazwa zadania	Koszt całkowity	Koszt własny	Dofinansowanie
1.	Przebudowa ul. Białostockiej w Dobrzyniewie Dużym		1.000.000,00 pomoc fin. dla pow.	
2.	Remont drogi Pogorzałki-Borsukówka		1.000.000,00 pomoc fin. dla pow.	
3.	Budowa drogi Gniła-dr.kr.nr 65	4.000.000,00	2.000.000,00	Wojew. 2.000.000,00
4.	Przebudowa u. Pogodnej w Fastach	1.200.000,00	1.200.000,00	

2022 rok

Lp.	Nazwa zadania	Koszt całkowity	Koszt własny	Dofinansowanie
1.	Budowa ul. Leśnej w Fastach	1.600.000,00	800.000,00	Fundusz Dróg Lokalnych 800.000,00
2.	Przebudowa drogi powiatowej na odcinku Ponikła-Obrubniki		1.700.000,00 pomoc fin. dla pow.	
3.	Budowa ul. Skrajnej w Fastach	600.000,00	600.000,00	
4.	Budowa drogi gminnej (przejście przez miejscowość Letniki)	1.800.000,00	1.800.000,00	

3. Przychody i rozchody.

W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody w 2019 r w wysokości 3.473.672 zł na pokrycie planowanego deficytu budżetowego i spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów. Planowane jest zaciągnięcie kredytu długoterminowego z siedmio-letnim okresem spłat w wysokości 2.450.000 zł. W latach następnych objętych prognozą nie planuje się przychodów.

Na dzień 31.12.2018 roku planowana kwota zadłużenia wynosi 7.076.000 zł, natomiast na rok 2019 planowana kwota zadłużenia wynosi 7.957.000 zł . W roku 2019 przewidziana jest spłata kwoty 1.569.000 zł -jest to spłata kredytów z lat poprzednich. Spłatę zaciągniętego kredytu w roku 2019 planuje się od roku 2020 w wysokości 350.000 zł rocznie.

4. Wynik budżetu.

Planowany budżet na rok 2019 jest budżetem deficytowym. W związku z powyższym faktyczny deficyt budżetu gminy na 2019 rok wyniesie 1.904.672zł. Planuje się go pokryć z zaciągniętego kredytu długoterminowego. Zaciągnięcie kredytu długoterminowego jest niezbędne z uwagi na planowane w 2019 roku zadania inwestycyjne . Jeżeli by jednak okazało się, że któreś z zadań nie będzie realizowane, albo jego wartość ulegnie zmianie, 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.

Przedsięwzięcia

Realizowane są dwa przedsięwzięcia

- Projekt " Nowe podejście do transgranicznego systemu zarządzania" jest to zadanie realizowane z partnerem białoruskim , gdzie Gmina jest liderem. Podpisana została umowa z instytucją wdrażającą, natomiast nie ma zawartych umów na wykonanie zadania. Zadanie przewidziane jest do realizacji w roku 2019-2020.
- Projekt na budowę hali gimnastycznej przy ZSP w Fastach z dofinansowaniem ze środków Ministerstwa Sportu. Umowa została podpisana z instytucją wdrażającą , natomiast nie ma umowy z wykonawcą. Zadanie przewidziane do realizacji w latach 2019-2020.