

**ZARZĄDZENIE Nr 331/2018**

**Wójta Gminy Dubeninki**

**z dnia 09 listopada 2018 roku**

w sprawie: **wieloletniej prognozy finansowej Gminy Dubeninki na lata 2019-2028**

Na podstawie art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2017 roku poz.2077 z późniejszymi zmianami)

**zarządzam, co następuje:**

**§1**

1. Przyjąć projekt wieloletniej prognozy finansowej na lata 2019-2028, stanowiący załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia.

**§2**

**Niniejsze zarządzenie przekłada się:**

- a) Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Olsztynie celem zaopiniowania.
- b) Radzie Gminy Dubeninki celem podjęcia uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej na lata 2019-2028.

**§3**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania .

**WÓJT GMINY**  
*Ryszard Zieliński*



**UCHWAŁA Nr .....**  
**Rady Gminy Dubeninki**  
**z dnia ..... r.**

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dubeninki na lata 2019-2028**

Na podstawie art. 230 ust. 6 w związku z art. 226, art. 227, art. 228, art. 242, art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późniejszymi zmianami) oraz art. 18 ust. 2 pkt. 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2018 r. poz. 994 z późniejszymi zmianami) Rada Gminy postanawia:

- § 1.** Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Dubeninki na lata 2019- 2028 zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.
- § 2.** Ustala się objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej, o której mowa w § 1, zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.
- § 3.** Traci moc Uchwała Nr XXVII/209/17 Rady Gminy Dubeninki z dnia 28.12.2017 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dubeninki na lata 2018-2028.
- § 4.** Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.
- § 5.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia. .

Przewodniczący Rady Gminy  
Stanisław Rudziewicz

# Wieloletnia Prognoza Finansowa

1)

Wyszczególnienie	Dochody ogółem [1.1]+[1.2]	z tego:						w tym:			w tym:								
		Dochody bieżące	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	Dochody majątkowe	ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje						
														1.1.1.1	1.1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5
Lp	1																		
Formula	[1.1]+[1.2]																		
Wykonanie 2016	12498011,9	12424562,9	877657	1685,67	998526,93	700122,51	4587312	5259258,79	73449	8449	65000								
Wykonanie 2017	12974771,42	12886136,68	937622	4477,57	1708923,42	740065,47	4602478	5632635,69	88634,74	8634,74	80000								
Plan 3 kw. 2018	15036912,65	13138007,23	975599	1500	1988625	736000	4728842	3545024,16	1898905,42	200000	1251069,42								
2019	18175642,49	12658921	1131407	2500	2797150	809200	5034087	3693777	5516721,49	300000									
2020	13275520	13265520	925000	1000	2706000	710000	4799000	3830000	10000	10000	0								
2021	13422000	13412000	800000	1000	2650000	720000	4800000	3850000	10000	10000	0								
2022	13530000	13520000	860000	1000	2720000	750000	4900000	3850000	10000	10000	0								
2023	13700000	13590000	900000	1000	2790000	750000	5000000	3950000	110000	10000	0								
2024	13610000	13600000	950000	1000	2800000	760000	5100000	3950000	10000	10000	0								
2025	13620000	13620000	960000	1000	2850000	770000	5200000	3950000	0	0	0								
2026	13630000	13630000	970000	1000	2900000	770000	5300000	3950000	0	0	0								
2027	13640000	13640000	980000	1000	2950000	780000	5300000	3950000	0	0	0								
2028	13650000	13650000	1000000	1000	3000000	780000	5300000	3850000	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 [2.1] + [2.2]	z tego:							Wydatki majątkowe	
		Wydatki bieżące	z tytułu poręczeń i gwarancji	w tym:		wydatki na obsługę długu	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy	w tym:		
				2.1.1	2.1.1.1			2.1.2		2.1.3
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
Wykonanie 2016	11831227,92	11584270,69	0	0	0	45387,34	45387,34	0	45387,34	246957,23
Wykonanie 2017	14261585,89	12291826,23	0	0	0	0	0	0	0	1969759,66
Plan 3 kw. 2018	15937613,75	13039976,03	0	0	0	148000	148000	0	86400	2897637,72
2019	18744142,49	12081892,55	0	0	0	150000	150000	0	86400	6662249,94
2020	12909537,52	12909537,52	0	0	0	102000	102000	0	86400	0
2021	13061934,32	13061934,32	0	0	0	92000	87300	0	86300	0
2022	13183135,57	13183135,57	0	0	0	83800	83800	0	82800	0
2023	13303240,06	13303240,06	0	0	0	79800	79800	0	79200	0
2024	13110000	13110000	0	0	0	72000	72000	0	72000	0
2025	13220000	13220000	0	0	0	57600	57600	0	57600	0
2026	13230000	13230000	0	0	0	43200	43200	0	43200	0
2027	13240000	13240000	0	0	0	28800	28800	0	28800	0
2028	13250000	13250000	0	0	0	14400	14400	0	14400	0

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

WOJEWÓDZTWO  
Ryszard Zieliński

Wyszczególnienie	Wynik budżetu	Przychody budżetu	z tego:						w tym: na pokrycie deficytu budżetu		
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	na pokrycie deficytu budżetu	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych		w tym:	
				4.1	4.1.1					4.2	4.2.1
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	666783,98	2798356,22	398356,22	0	0	0	2400000	0	0	0	
Wykonanie 2017	-1286814,47	3373820,22	666783,98	0	2707036,24	1286814,47	0	0	0	0	
Plan 3 kw. 2018	-900701,1	3442449,42	1721224,71	0	1721224,71	900701,1	0	0	0	0	
2019	-568500	1000000	0	0	1000000	568500	0	0	0	0	
2020	365982,48	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2021	360065,68	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2022	346864,43	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2023	396759,94	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2024	500000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2025	400000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2026	400000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2027	400000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2028	400000	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.

WOJTY GMINY  
Ryszard Zieliński

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	z tego:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
				w tym:			5.2	
				5.1	5.1.1	z tego:		
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3		
Formuła	[5.1] + [5.2]		[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]					
Wykonanie 2016	365894,43	365894,43	0	0	0	0	0	
Wykonanie 2017	365781,04	365781,04	0	0	0	0	0	
Plan 3 kw. 2018	820523,61	365781,04	28000	28000	0	0	454742,57	
2019	431500	306829,35	28000	28000	0	0	124670,65	
2020	365982,48	365982,48	28000	28000	0	0	0	
2021	360065,68	360065,68	100000	100000	0	0	0	
2022	346864,43	346864,43	100000	100000	0	0	0	
2023	396759,94	296759,94	200000	200000	0	0	100000	
2024	500000	400000	400000	400000	0	0	100000	
2025	400000	400000	400000	400000	0	0	0	
2026	400000	400000	400000	400000	0	0	0	
2027	400000	400000	400000	400000	0	0	0	
2028	400000	400000	400000	400000	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.

WÓJT GMINY  
Ryszard Zieliński

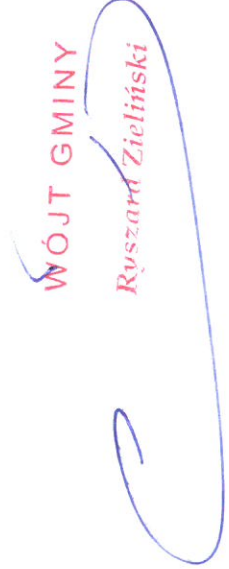
Wyszczególnienie	Kwota długu	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			6	7
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.] - [2.]	$(1 \cdot 1) + (4 \cdot 1) - (4 \cdot 2) - (2 \cdot 1) - (2 \cdot 2)$
Wykonanie 2016	4408063,96	0	840292,21	1238648,43
Wykonanie 2017	4042282,92	0	594310,45	3968130,67
Plan 3 kw. 2018	3676501,88	0	98031,2	3540480,62
2019	3369672,53	0	577028,45	1577028,45
2020	3003690,05	0	355982,48	355982,48
2021	2643624,37	0	350065,68	350065,68
2022	2296759,94	0	336864,43	336864,43
2023	2000000	0	286759,94	286759,94
2024	1600000	0	490000	490000
2025	1200000	0	400000	400000
2026	800000	0	400000	400000
2027	400000	0	400000	400000
2028	0	0	400000	400000

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

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

Wskaźnik spłaty zobowiązań										
Wyszczególnienie	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związków samorządowych i jednostek samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu 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 związków samorządowych i jednostek samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego do spłaty w danym roku budżetowym, zgodnie z art. 244 ustawy	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związków samorządowych i jednostek samorządu terytorialnego, 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 piąwszy 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 plan 3 kwartału roku poprzedzającego piąwszy 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 związków samorządowych i jednostek samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządowych i jednostek 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	$\frac{[(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1)] / (1)}{[(1.1) + (15.1)] + [(1.2) + (1.4) + (1.5)] + [(1.7) + (15.1)] + [(1.2) + (1.4) + (1.5)] + [(1.7) + (15.1)]}$	$\frac{[(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1)] + [(1.1) + (15.1)]}{[(1.1) + (15.1)] + [(1.2) + (1.4) + (1.5)] + [(1.7) + (15.1)]}$		$\frac{[(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1)] + [(1.1) + (15.1)] + [(1.2) + (1.4) + (1.5)] + [(1.7) + (15.1)]}{[(1.1) + (15.1)] + [(1.2) + (1.4) + (1.5)] + [(1.7) + (15.1)]}$	$\frac{[(1.1) + (15.1)] + [(1.2) + (1.4) + (1.5)] + [(1.7) + (15.1)]}{[(1.1) + (15.1)] + [(1.2) + (1.4) + (1.5)] + [(1.7) + (15.1)]}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	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	3,29%	2,93%	0	2,93%	6,79%	0,00%	0,00%	TAK	TAK	
Wykonanie 2017	2,82%	2,82%	0	2,82%	4,65%	0,00%	0,00%	TAK	TAK	
Plan 3 kw. 2018	3,42%	2,66%	0	2,66%	1,98%	0,00%	0,00%	TAK	TAK	
2019	2,51%	1,88%	0	1,88%	4,83%	4,47%	3,81%	TAK	TAK	
2020	3,53%	2,66%	0	2,66%	2,76%	3,82%	3,16%	TAK	TAK	
2021	3,33%	1,95%	0	1,95%	2,68%	3,19%	2,53%	TAK	TAK	
2022	3,18%	1,83%	0	1,83%	2,56%	3,42%	3,42%	TAK	TAK	
2023	2,75%	0,71%	0	0,71%	2,17%	2,67%	2,67%	TAK	TAK	
2024	3,47%	0,00%	0	0,00%	3,67%	2,47%	2,47%	TAK	TAK	
2025	3,36%	0,00%	0	0,00%	2,94%	2,80%	2,80%	TAK	TAK	
2026	3,25%	0,00%	0	0,00%	2,93%	2,93%	2,93%	TAK	TAK	
2027	3,14%	0,00%	0	0,00%	2,93%	3,18%	3,18%	TAK	TAK	
2028	3,04%	0,00%	0	0,00%	2,93%	2,93%	2,93%	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							
		Splaty 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	11.3.2			
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	0	0	0	0	0	0	0	0	
Wykonanie 2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Plan 3 kw. 2018	0	0	3616435	1614110	0	0	0	0	2689637,72	173000	
2019	0	0	3851729,17	1769024,48	0	0	0	0	6662249,94	0	
2020	365982,48	365982,48	0	0	0	0	0	0	0	0	
2021	360065,68	360065,68	0	0	0	0	0	0	0	0	
2022	346864,43	346864,43	0	0	0	0	0	0	0	0	
2023	396759,94	296759,94	0	0	0	0	0	0	0	0	
2024	500000	400000	0	0	0	0	0	0	0	0	
2025	400000	400000	0	0	0	0	0	0	0	0	
2026	400000	400000	0	0	0	0	0	0	0	0	
2027	400000	400000	0	0	0	0	0	0	0	0	
2028	400000	400000	0	0	0	0	0	0	0	0	

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.  
 11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750- Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdział od 75017 do 75023).

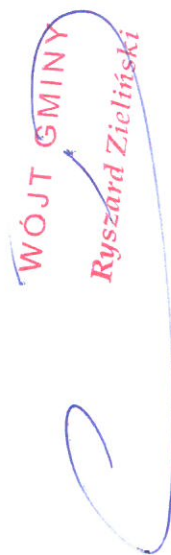
12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.

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

WÓJT GMINY  
 Ryszard Zieliński

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:		Wydanki 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:		Wydanki 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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	12.3.1	
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	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	2047486,49	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	
2027	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2028	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	Wydutki majątkowe na projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		Wydutki 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		Wydutki na realizację umowy z dnia 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		Wydutki na realizację umowy z udziałem finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami		W tym:	
	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	w tym:	
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	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	2219429,44	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	
2027	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2028	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.

WÓJT GMINY  
Ryszard Zieliński

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych 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 całości lub w części z dotacji z art. 173 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
				Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych 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	przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	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
2027			0	0	0	0	0	0	0	0	0
2028			0	0	0	0	0	0	0	0	0

WOJTY GMINY

Ryszard Zieliński

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu 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	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	Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu ( m.in. umorzenia, różnice kursowe)
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formula							
Wykonanie 2016	0	0	0	0	0	0	0
Wykonanie 2017	0	0	0	0	0	0	0
Plan 3 kw. 2018	0	0	0	0	0	0	0
2019	0	0	0	0	0	0	0
2020	0	0	0	0	0	0	0
2021	0	0	0	0	0	0	0
2022	0	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
2027	0	0	0	0	0	0	0
2028	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 wyciszczenia 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

Opis przyjętych wartości  
do Wieloletniej Prognozy Finansowej  
Gminy Dubeninki  
na lata 2019 -2028

1. Założenia wstępne.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Dubeninki przygotowana została na lata 2019 – 2028. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.) dalej zwana Ustawą. Z brzmienia przepisu wynika, że prognozę należy sporządzić na czas nie krótszy niż okres, na jaki przyjęto limity wydatków dla przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3. I okres spłaty długu. Ostatnia potencjalny wykup obligacji przypada w roku 2028. Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych. Zwracając uwagę na kroczący charakter prognozy, która corocznie będzie nowelizowana przyjęto następujące założenia:

- dla roku 2018 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2019-2028 przyjęto sposób prognozowania, poprzez indeksację o poszczególne wskaźniki oraz korekty merytoryczne. Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy. Niestabilność i nieprzewidywalność cykli gospodarczych nakazuje zachowanie szczególnej ostrożności dla prognoz długookresowych. Ponadto brak stabilnego odniesienia dla długofalowej polityki finansowej samorządu oraz znaczna zmienność budżetów gmin w ciągu ostatnich dziesięciu lat wymuszają określenie granicy rozwoju samorządu terytorialnego.

Dla prognozy w latach 2019-2028 przyjęto co następuje:

- poziom inflacji (mierzonej wskaźnikiem wzrostu cen dóbr i usług konsumpcyjnych - CPI) w badanym okresie: 2018 2019 2020 2021 2022 2023

Inflacja

2,30% 2,30% 2,50% 2,50% 2,50% 2,50%

- poziom PKB w badanym okresie: 2018 2019 2020 2021 2022 2023 PKB  
3,80 % 3,80% 5,00% 5,00% 5,00% 5,00%

2. Prognoza dochodów

Prognozy dochodów dokonano przy założeniu podziału na dochody majątkowe i bieżące.

W dochodach bieżących prognozowano w podziale na kategorie:

- podatki i opłaty lokalne (wyszczególniając podatki: od nieruchomości, rolny, leśny, od środków transportowych, od czynności cywilnoprawnych, od spadków i darowizn oraz opłaty: skarbowe, targowe, za zezwolenie na sprzedaż alkoholu oraz pozostałe podatki i opłaty)
- udział w podatkach centralnych budżetu państwa (wyszczególniając: udział w podatku dochodowym od osób fizycznych – PIT oraz udział w podatku dochodowym od osób prawnych)
- subwencje z budżetu państwa,
- pozostałe dochody bieżące.

W dochodach majątkowych prognozowano w podziale na kategorie:

- dochody z majątku (wyszczególniając sprzedaż mienia oraz przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności);
- dotacje na inwestycje (wyszczególniając dofinansowanie budżetu państwa oraz pozostałe środki na inwestycje)

Wszystkie wymienione kategorie wybrane zostały na podstawie paragrafów klasyfikacji budżetowej. Kategorie dochodów bieżących prognozowano za pomocą wskaźników inflacji oraz wskaźnika dynamiki PKB. Posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii wskaźnik. Ponadto poszczególnym kategoriom nadano „wagi wskaźnika”. Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$X_1 = X_0 * (1 + \text{CPI} * u_{\text{CPI}}) * (1 + \Delta \text{PKB} + u_{\Delta \text{PKB}})$$

gdzie:

$X_1$ - wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych,

$X_0$ - wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym,

CPI – wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym,

$u_{\text{CPI}}$ - waga przypisana wskaźnikowi CPI, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię,

$\Delta \text{PKB}$  - wskaźnik dynamiki PKB,

$u_{\Delta \text{PKB}}$ - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki PKB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię.

W poszczególnych kategoriach nadano następujące wagi:

- podatki i opłaty lokalne (waloryzacja od 2018 o 100% inflacji,);
- udział w podatkach centralnych (indeksacja o 90%PKB)
- subwencje (indeksacja o 90% inflacji)
- dotacje (90% inflacji)
- pozostałe dochody (90% inflacji).

Dochody o charakterze majątkowym prognozowano tylko do terminów, które umożliwiły racjonalne przewidzenie kształtowania się

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

### 3. Prognoza wydatków

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

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2018 przyjęto projekt budżetu. W latach 2019-2028 dokonano indeksacji o wagi wskaźników inflacji oraz PKB.

Po analizie budżetów historycznych z lat 2015-2018 przyznano następujące wagi dla najistotniejszych kategorii:

- wynagrodzenia i pochodne (indeksacja o 100% PKB w dziale 750 – administracja publiczna)
- wynagrodzenia i pochodne (indeksacja o 100% inflacji w dziale 801 – oświata i wychowanie).

W pozostałych działach indeksowano o 80% inflacji.

Pozostałe bieżące (indeksacja w zależności od kształtowania się w latach poprzednich dla poszczególnych działów od 50% inflacji do 100% inflacji).

WÓJT GMINY  
*Ryszard Zieliński*