

**Zarządzenie Nr Or.0050.7.2017**

**Wójta Gminy Dąbrówno**

**z dnia 15 lutego 2017 roku**

**w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dąbrówno na lata 2017 – 2025**

Na podstawie art. 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.)

**Wójt Gminy Dąbrówno zarządza, co następuje:**

**§ 1**

Dokonać zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dąbrówno na lata 2016 – 2025 uchwalonej uchwałą Rady Gminy Dąbrówno Nr XXXI/175/16 z dnia 30 grudnia 2016 roku z późn. zm., poprzez:

1. Załącznik nr 1 otrzymuje brzmienie określone w załączniku nr 1 do niniejszego zarządzenia.

**§ 2**

1. Objaśnienia wartości przyjętych w zmianie Wieloletniej Prognozy Finansowej stanowią załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia.
2. Informacja o relacji kształtowania się długu, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych na lata 2017 – 2025 zawarta została w załączniku nr 1 niniejszego zarządzenia.

**§ 3**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu poprzez rozplakatowanie na tablicy ogłoszeń w Urzędzie Gminy w Dąbrównie.

Wójt  
/-/ Piotr Zwaliński

# Wieloletnia Prognoza Finansowa

1)

Dokument podpisany elektronicznie

na lata 2017 - 2025  
załącznik Nr 1 do zarządzenia Nr Or.0050.7.2017 Wójta Gminy Dąbrówno z dnia 15  
lutego 2017 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	w tym:						Dochody majątkowe <sup>x</sup>	w tym:		
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	podatki i opłaty <sup>3)</sup>	w tym:		z subwencji ogólnej		z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	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 2014	16 955 641,03	16 262 780,21	1 117 369,00	68 790,98	4 285 803,60	2 901 784,21	5 697 776,00	4 402 768,37	692 860,82	436 353,32	252 725,37	
Wykonanie 2015	17 917 699,83	17 119 750,93	1 254 858,00	19 609,14	4 688 469,95	3 399 324,11	5 747 435,00	4 154 859,80	797 948,90	201 447,80	586 943,37	
Plan 3 kw. 2016	20 430 452,78	19 381 913,25	1 282 174,00	10 500,00	5 117 761,84	3 684 071,84	5 159 148,00	6 696 690,41	1 048 539,53	887 060,00	157 079,53	
Wykonanie 2016	18 574 742,69	18 375 847,63	1 303 950,00	2 132,99	4 831 577,28	2 034 839,63	5 159 148,00	7 273 655,61	198 895,06	38 280,00	156 779,53	
2017	21 091 604,62	18 331 831,00	1 360 712,00	11 500,00	4 071 920,00	2 433 572,00	5 055 118,00	6 696 253,00	2 759 773,62	844 000,00	1 911 973,62	
2018	19 702 470,00	19 402 470,00	1 360 712,00	11 500,00	4 071 920,00	2 433 572,00	5 055 118,00	7 788 095,00	300 000,00	200 000,00	0,00	
2019	19 702 470,00	19 402 470,00	1 360 712,00	11 500,00	4 071 920,00	2 433 570,00	5 055 188,00	7 788 095,00	300 000,00	200 000,00	0,00	
2020	19 702 470,00	19 402 470,00	1 360 712,00	11 500,00	4 071 920,00	2 433 570,00	5 055 118,00	7 788 095,00	300 000,00	200 000,00	0,00	
2021	19 705 470,00	19 405 470,00	1 360 712,00	11 500,00	4 071 920,00	2 433 570,00	5 055 118,00	7 788 095,00	300 000,00	200 000,00	0,00	
2022	19 702 470,00	19 402 470,00	1 360 712,00	11 500,00	4 071 920,00	2 433 570,00	5 055 118,00	7 788 095,00	300 000,00	200 000,00	0,00	
2023	19 702 470,00	19 402 470,00	1 360 712,00	11 500,00	4 071 920,00	2 433 570,00	5 055 118,00	7 788 095,00	300 000,00	200 000,00	0,00	
2024	19 702 470,00	19 402 470,00	1 360 712,00	11 500,00	4 071 920,00	2 433 570,00	5 055 118,00	7 788 095,00	300 000,00	200 000,00	0,00	
2025	19 702 470,00	19 402 470,00	1 360 712,00	10 500,00	4 071 920,00	2 433 570,00	5 055 118,00	7 788 095,00	300 000,00	200 000,00	0,00	

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:								Wydatki majątkowe <sup>x</sup>
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:					w tym:		
			z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:		wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	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 <sup>4)</sup>			odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2
Formuła	[2.1] + [2.2]									
Wykonanie 2014	17 027 907,14	15 679 276,34	0,00	0,00	0,00	207 337,61	207 337,61	0,00	0,00	1 348 630,80
Wykonanie 2015	17 394 118,40	16 012 438,41	0,00	0,00	0,00	165 952,10	165 952,10	0,00	0,00	1 381 679,99
Plan 3 kw. 2016	20 370 070,78	18 401 580,78	0,00	0,00	0,00	160 000,00	160 000,00	0,00	0,00	1 968 490,00
Wykonanie 2016	18 479 347,79	18 091 106,60	0,00	0,00	0,00	133 114,19	133 114,19	0,00	0,00	388 241,19
2017	21 381 961,63	18 271 060,10	0,00	0,00	0,00	160 000,00	160 000,00	11 542,00	0,00	3 110 901,53
2018	18 873 470,00	17 606 860,00	0,00	0,00	0,00	210 683,00	210 683,00	0,00	0,00	1 266 610,00
2019	18 691 470,00	17 606 860,00	0,00	0,00	x	183 969,00	183 653,00	0,00	0,00	1 084 610,00
2020	18 847 470,00	17 606 860,00	0,00	0,00	x	152 969,00	152 969,00	0,00	0,00	1 240 610,00
2021	19 070 470,00	17 606 860,00	0,00	0,00	x	126 913,00	126 913,00	0,00	0,00	1 463 610,00
2022	18 977 470,00	17 606 860,00	0,00	0,00	x	95 032,00	95 032,00	0,00	0,00	1 370 610,00
2023	19 352 470,00	17 606 860,00	0,00	0,00	x	64 328,00	64 328,00	0,00	0,00	1 745 610,00
2024	19 352 470,00	17 606 860,00	0,00	0,00	x	40 743,00	40 743,00	0,00	0,00	1 745 610,00
2025	19 272 470,00	17 606 860,00	0,00	0,00	x	15 575,00	15 575,00	0,00	0,00	1 665 610,00

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu <sup>5)x</sup>	w tym:
				na pokrycie deficytu <sup>x</sup> budżetu		na pokrycie deficytu <sup>x</sup> budżetu		na pokrycie deficytu <sup>x</sup> budżetu		na pokrycie deficytu <sup>x</sup> budżetu
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Formuła	[1] -[2]	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]								
Wykonanie 2014	-72 266,11	478 402,61	0,00	0,00	134 402,61	0,00	344 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	523 581,43	204 136,50	0,00	0,00	204 136,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2016	60 382,00	757 718,00	0,00	0,00	57 718,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	95 394,90	757 718,00	0,00	0,00	57 718,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00
2017	-290 357,01	3 062 845,96	0,00	0,00	10 357,01	10 357,01	3 052 488,95	280 000,00	0,00	0,00
2018	829 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 011 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	855 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	635 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	725 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	430 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	
			kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy <sup>b),x</sup>		
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 2014	202 000,00	202 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	673 000,00	673 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2016	818 100,00	818 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	818 100,00	818 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	2 772 488,95	2 772 488,95	1 884 030,95	1 872 488,95	11 542,00	0,00	0,00
2018	829 000,00	829 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 011 000,00	1 011 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	855 000,00	855 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	635 000,00	635 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	725 000,00	725 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	430 000,00	430 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Kwota długu <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>7)</sup> a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki <sup>8)</sup>
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - ([2.1] - [2.1.2])
Wykonanie 2014	5 696 100,00	0,00	583 503,87	717 906,48
Wykonanie 2015	5 023 100,00	0,00	1 107 312,52	1 311 449,02
Plan 3 kw. 2016	4 905 000,00	0,00	980 332,47	1 038 050,47
Wykonanie 2016	4 905 000,00	0,00	284 741,03	342 459,03
2017	5 185 000,00	0,00	60 770,90	71 127,91
2018	4 356 000,00	0,00	1 795 610,00	1 795 610,00
2019	3 345 000,00	0,00	1 795 610,00	1 795 610,00
2020	2 490 000,00	0,00	1 795 610,00	1 795 610,00
2021	1 855 000,00	0,00	1 798 610,00	1 798 610,00
2022	1 130 000,00	0,00	1 795 610,00	1 795 610,00
2023	780 000,00	0,00	1 795 610,00	1 795 610,00
2024	430 000,00	0,00	1 795 610,00	1 795 610,00
2025	0,00	0,00	1 795 610,00	1 795 610,00

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

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań								
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających pa dany rok.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających pa dany rok	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik x jednoroczny)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych 9) wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 x poprzednich lat)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 x poprzednich lat)	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Formuła	$\frac{[(2.1.1.) + [2.1.3.1] + [5.1)]}{[1]}$	$\frac{[(2.1.1.) - (2.1.1.)] + [(2.1.2.1.) - (2.1.2.1.)] + [(2.1.3.1.1.) - (2.1.3.1.2.)] + [(5.1.) - (5.1.1.)]}{[(1.) - (15.1.1.)]}$		$\frac{[(2.1.1.) - (2.1.1.1.)] + [(2.1.3.1.) - (2.1.3.1.1.)] + [(2.1.3.1.2.) + [(5.1.) - (5.1.1.)]}{[(1.) - (15.1.1.)]}$	$\frac{([(1.1.) - (15.1.1.)] + [1.2.1.] - [(2.1.) - [2.1.2.] + [15.2.]])}{[(1.) - (15.1.1.)]}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
Wykonanie 2014	2,41%	2,41%	0,00	2,41%	6,01%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2015	4,68%	4,68%	0,00	4,68%	7,30%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Plan 3 kw. 2016	4,79%	4,79%	0,00	4,79%	9,14%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2016	5,12%	5,12%	0,00	5,12%	1,74%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2017	13,90%	4,92%	0,00	4,92%	4,29%	7,48%	5,02%	TAK	TAK
2018	5,28%	5,28%	0,00	5,28%	10,13%	6,91%	4,44%	TAK	NIE
2019	6,06%	6,06%	0,00	6,06%	10,13%	7,85%	5,39%	TAK	NIE
2020	5,12%	5,12%	0,00	5,12%	10,13%	8,18%	8,18%	TAK	TAK
2021	3,87%	3,87%	0,00	3,87%	10,14%	10,13%	10,13%	TAK	TAK
2022	4,16%	4,16%	0,00	4,16%	10,13%	10,13%	10,13%	TAK	TAK
2023	2,10%	2,10%	0,00	2,10%	10,13%	10,13%	10,13%	TAK	TAK
2024	1,98%	1,98%	0,00	1,98%	10,13%	10,13%	10,13%	TAK	TAK
2025	2,26%	2,26%	0,00	2,26%	10,13%	10,13%	10,13%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej <sup>10)</sup>	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych										
		w tym na:		z tego:						Wydatki inwestycyjne kontynuowane <sup>12)</sup>	Nowe wydatki inwestycyjne <sup>13)</sup>	Wydatki majątkowe w formie dotacji
		Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego <sup>11)</sup>	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	11.4	11.5			
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 2014	0,00	0,00	6 906 002,88	1 579 000,53	0,00	0,00	0,00	1 162 546,59	176 084,21	10 000,00		
Wykonanie 2015	0,00	673 000,00	7 019 146,99	1 722 841,31	0,00	0,00	0,00	108 469,75	1 273 210,24	0,00		
Plan 3 kw. 2016	0,00	60 382,00	7 672 823,66	1 961 726,00	0,00	0,00	0,00	1 338 213,92	630 276,08	0,00		
Wykonanie 2016	0,00	0,00	7 304 840,00	1 878 712,07	27 106,00	1 600,00	25 506,00	111 794,12	276 447,07	0,00		
2017	0,00	0,00	7 304 840,45	2 165 680,00	2 483 390,44	95 600,00	2 387 790,44	2 615 998,78	494 902,74	0,00		
2018	829 000,00	829 000,00	7 712 745,00	2 181 680,00	68 400,00	68 400,00	0,00	195 610,00	400 000,00	0,00		
2019	1 011 000,00	904 610,00	7 712 745,00	2 181 680,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	300 000,00	0,00		
2020	855 000,00	765 000,00	7 712 745,00	2 181 680,00	0,00	0,00	0,00	409 610,00	200 000,00	0,00		
2021	635 000,00	375 000,00	7 712 745,00	2 181 680,00	0,00	0,00	0,00	529 610,00	440 000,00	0,00		
2022	725 000,00	375 000,00	7 712 745,00	2 181 680,00	0,00	0,00	0,00	579 610,00	300 000,00	0,00		
2023	350 000,00	150 000,00	7 712 745,00	2 181 680,00	0,00	0,00	0,00	604 610,00	640 000,00	0,00		
2024	350 000,00	150 000,00	7 712 745,00	2 181 680,00	0,00	0,00	0,00	354 610,00	600 000,00	0,00		
2025	430 000,00	150 000,00	7 712 745,00	2 181 680,00	0,00	0,00	0,00	654 610,00	600 000,00	0,00		

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

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

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

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



Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania <sup>14)</sup>			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
Formuła									
Wykonanie 2014	449 213,41	417 897,05	417 897,05	87 575,61	87 575,61	87 575,61	529 966,70	462 364,04	360 462,29
Wykonanie 2015	36 168,30	9 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	181 122,04	153 953,74	181 122,04
Plan 3 kw. 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	1 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600,00	0,00	0,00
2017	88 400,00	0,00	0,00	1 911 973,62	0,00	0,00	95 600,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68 400,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:		Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>15)</sup>	w tym:		Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:	
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy				w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania			w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania			w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1				
Formuła													
Wykonanie 2014	25 506,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
Wykonanie 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
Plan 3 kw. 2016	110 578,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
Wykonanie 2016	25 506,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2017	2 387 790,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				

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 leczniczej	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 2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 <sup>x</sup>	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu ( m.in. umorzenia, różnice kursowe) <sup>x</sup>
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 <sup>x</sup>	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
Wykonanie 2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

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

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

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

## **O B J A Ś N I E N I A**

### **do zarządzenia z dnia 15 lutego 2017 r. zmieniającego WIELOLETNIĄ PROGNOZĘ FINANSOWĄ**

#### **Gminy Dąbrówno na lata 2017 – 2025**

Zmian w niniejszym zarządzeniu w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dąbrówno na lata 2017 - 2025 dokonano celem:

- 1) *Dostosowania prognozy finansowej do aktualnego budżetu gminy na 2017 rok:*
  - a) *zaktualizowano wielkości dochodów bieżących, w tym dotacji celowych na realizację zadań z zakresu opieki społecznej,*
  - b) *zaktualizowano wielkości wydatków bieżących.*

Po uwzględnieniu dokonanych aktualizacji w niniejszym zarządzeniu, prognoza przedstawia się następująco:

- *dochody bieżące* - 18.331.831,00 zł,
- *wydatki bieżące* - 18.271.060,10 zł,
- *dochody majątkowe* - 2.759.773,62 zł,
- *wydatki majątkowe* - 3.110.901,53 zł,
- *wynik budżetu – deficyt* - 290.357,01 zł,
- *przychody budżetu* - 3.062.845,96 zł,
  - w tym: kredyty, pożyczki* - 1.180.000,00 zł,
  - pożyczki na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z UE* - 1.872.488,95 zł,
  - wolne środki* - 10.357,01 zł,
- *rozchody budżetu* - 2.772.488,95 zł,
  - w tym: spłaty pożyczek i kredytów* - 900.000,00 zł,
  - spłaty pożyczek otrzymanych na finansowanie zadań z udziałem środków UE* - 1.872.488,95 zł.

Spełnione są wymogi art. 242 w zakresie planowanych dochodów bieżących i wydatków bieżących oraz wymogi art. 243.