

## **UCHWAŁA NR XXXVI/208/17 RADY GMINY DĄBRÓWNO**

z dnia 13 lipca 2017 r.

### **w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dąbrówno na lata 2017-2025.**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228 oraz art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 z późn. zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. 2016 r. poz. 446 z późn. zm.) uchwała się co następuje:

**§ 1.** W uchwale Nr XXXI/175/16 Rady Gminy Dąbrówno z dnia 30 grudnia 2016 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dąbrówno na lata 2017-2025, zmienionej: uchwałą Nr XXXII/185/17 Rady Gminy Dąbrówno z dnia 4 stycznia 2017 r., zarządzeniem Nr Or.0050.7.2017 Wójta Gminy Dąbrówno z dnia 15 lutego 2017 r., uchwałą Nr XXXIV/191/17 Rady Gminy Dąbrówno z dnia 29 marca 2017 r., zarządzeniem Nr Or.0050.28.2017 Wójta Gminy Dąbrówno z dnia 25 kwietnia 2017 r. oraz uchwałą Nr XXXV/202/17 Rady Gminy Dąbrówno z dnia 24 maja 2017 r., zarządzeniem Nr Or.0050.49.2017 Wójta Gminy Dąbrówno z dnia 30 czerwca 2017 r., wprowadza się następujące zmiany:

- 1) tytuł uchwały otrzymuje brzmienie „Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Dąbrówno na lata 2017-2030”;
- 2) wydłuża się horyzont czasowy prognozy do roku 2030;
- 3) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Dąbrówno na lata 2017-2025 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do uchwały;
- 4) w Wykazie wieloletnich przedsięwzięć Gminy Dąbrówno, stanowiącym załącznik nr 2 do zmienianej uchwały – określone w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.

**§ 2.** Objasnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dąbrówno stanowią załącznik Nr 3 do niniejszej uchwały.

**§ 3.** Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Dąbrówno.

**§ 4.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

# Wieloletnia Prognoza Finansowa

1)

Dokument podpisany elektronicznie

załącznik nr 1 do Uchwały Nr XXXVI/208/2017 Rady Gminy Dąbrówno z dnia 13 lipca 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	
2017	21 471 480,57	19 099 017,95	1 360 144,00	11 500,00	4 473 570,00	2 869 610,00	4 771 326,00	7 402 509,95	2 372 462,62	344 000,00	2 024 662,62	
2018	20 088 000,00	19 888 000,00	1 342 000,00	13 000,00	4 357 000,00	2 820 000,00	5 150 000,00	7 701 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00	
2019	20 488 000,00	20 288 000,00	1 377 000,00	11 000,00	4 405 000,00	2 830 000,00	5 356 000,00	7 778 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00	
2020	20 525 000,00	20 525 000,00	1 403 000,00	11 000,00	4 466 000,00	2 852 000,00	5 400 000,00	7 877 000,00	0,00	0,00	0,00	
2021	20 880 000,00	20 880 000,00	1 424 000,00	12 000,00	4 570 000,00	2 934 000,00	5 489 000,00	7 999 000,00	0,00	0,00	0,00	
2022	21 238 000,00	21 238 000,00	1 445 000,00	12 000,00	4 628 000,00	2 970 000,00	5 597 000,00	8 149 000,00	0,00	0,00	0,00	
2023	21 533 000,00	21 533 000,00	1 467 000,00	12 000,00	4 694 000,00	3 012 000,00	5 670 000,00	8 266 000,00	0,00	0,00	0,00	
2024	21 850 000,00	21 850 000,00	1 489 000,00	12 000,00	4 766 000,00	3 057 000,00	5 752 000,00	8 389 000,00	0,00	0,00	0,00	
2025	22 165 000,00	22 165 000,00	1 510 000,00	12 000,00	4 834 000,00	3 102 000,00	5 836 000,00	8 514 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	22 408 000,00	22 408 000,00	1 531 000,00	12 000,00	4 901 000,00	3 145 000,00	5 850 000,00	8 637 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	22 575 000,00	22 575 000,00	1 552 000,00	12 000,00	4 967 000,00	3 188 000,00	5 900 000,00	8 650 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	22 786 000,00	22 786 000,00	1 574 000,00	12 000,00	5 038 000,00	3 233 000,00	5 950 000,00	8 700 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	23 040 000,00	23 040 000,00	1 595 000,00	12 000,00	5 104 000,00	3 276 000,00	6 050 000,00	8 750 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	23 336 000,00	23 336 000,00	1 615 000,00	12 000,00	5 169 000,00	3 318 000,00	6 143 000,00	8 850 000,00	0,00	0,00	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:							
			z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:		wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	w tym:			
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	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 określone w art. 243 ust. 1 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		
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
2017	22 283 417,58	19 056 708,09	0,00	0,00	0,00	160 000,00	160 000,00	5 000,00	0,00	3 226 709,49
2018	19 841 000,00	19 350 774,00	0,00	0,00	0,00	186 774,00	186 774,00	0,00	23 713,81	490 226,00
2019	20 249 000,00	19 615 777,00	0,00	0,00	x	178 777,00	178 777,00	0,00	23 572,24	633 223,00
2020	20 292 000,00	19 862 935,00	0,00	0,00	x	170 935,00	170 935,00	0,00	23 147,51	429 065,00
2021	20 447 000,00	20 145 373,00	0,00	0,00	x	159 373,00	159 373,00	0,00	22 439,64	301 627,00
2022	20 760 000,00	20 411 731,00	0,00	0,00	x	143 731,00	143 731,00	0,00	21 731,76	348 269,00
2023	21 015 000,00	20 678 639,00	0,00	0,00	x	125 639,00	125 639,00	0,00	20 316,01	336 361,00
2024	21 282 000,00	20 943 497,00	0,00	0,00	x	105 497,00	105 497,00	0,00	18 192,39	338 503,00
2025	21 597 000,00	21 209 355,00	0,00	0,00	x	85 355,00	85 355,00	0,00	16 068,76	387 645,00
2026	21 820 000,00	21 481 863,00	0,00	0,00	x	64 863,00	64 863,00	0,00	13 803,56	338 137,00
2027	22 007 000,00	21 753 496,00	0,00	0,00	x	44 496,00	44 496,00	0,00	11 184,43	253 504,00
2028	22 356 000,00	22 030 730,00	0,00	0,00	x	28 730,00	28 730,00	0,00	8 352,93	325 270,00
2029	22 650 000,00	22 318 750,00	0,00	0,00	x	17 750,00	17 750,00	0,00	5 238,28	331 250,00
2030	22 911 000,00	22 597 255,00	0,00	0,00	x	7 255,00	7 255,00	0,00	1 769,69	313 745,00

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 zaciągnięciem 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	72 266,11	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
2017	-811 937,01	2 270 937,01	0,00	0,00	31 937,01	31 937,01	2 239 000,00	780 000,00	0,00	0,00
2018	247 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	239 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	233 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	433 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	478 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	518 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	568 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	568 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	588 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	568 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	430 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	390 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	425 000,00	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 <sup>x</sup>	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>		
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
2017	1 459 000,00	1 459 000,00	559 000,00	559 000,00	0,00	0,00	0,00
2018	247 000,00	247 000,00	4 045,00	0,00	4 045,00	0,00	0,00
2019	239 000,00	239 000,00	4 045,00	0,00	4 045,00	0,00	0,00
2020	233 000,00	233 000,00	20 225,00	0,00	20 225,00	0,00	0,00
2021	433 000,00	433 000,00	20 225,00	0,00	20 225,00	0,00	0,00
2022	478 000,00	478 000,00	30 337,50	0,00	30 337,50	0,00	0,00
2023	518 000,00	518 000,00	40 450,00	0,00	40 450,00	0,00	0,00
2024	568 000,00	568 000,00	60 675,00	0,00	60 675,00	0,00	0,00
2025	568 000,00	568 000,00	60 675,00	0,00	60 675,00	0,00	0,00
2026	588 000,00	588 000,00	68 765,00	0,00	68 765,00	0,00	0,00
2027	568 000,00	568 000,00	80 900,00	0,00	80 900,00	0,00	0,00
2028	430 000,00	430 000,00	80 900,00	0,00	80 900,00	0,00	0,00
2029	390 000,00	390 000,00	97 080,00	0,00	97 080,00	0,00	0,00
2030	425 000,00	425 000,00	111 237,50	0,00	111 237,50	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
2017	5 685 000,00	0,00	42 309,86	74 246,87
2018	5 438 000,00	0,00	537 226,00	537 226,00
2019	5 199 000,00	0,00	672 223,00	672 223,00
2020	4 966 000,00	0,00	662 065,00	662 065,00
2021	4 533 000,00	0,00	734 627,00	734 627,00
2022	4 055 000,00	0,00	826 269,00	826 269,00
2023	3 537 000,00	0,00	854 361,00	854 361,00
2024	2 969 000,00	0,00	906 503,00	906 503,00
2025	2 401 000,00	0,00	955 645,00	955 645,00
2026	1 813 000,00	0,00	926 137,00	926 137,00
2027	1 245 000,00	0,00	821 504,00	821 504,00
2028	815 000,00	0,00	755 270,00	755 270,00
2029	425 000,00	0,00	721 250,00	721 250,00
2030	0,00	0,00	738 745,00	738 745,00

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 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	$\frac{([2.1.1.] + [2.1.3.1] + [5.1])}{[1]}$	$\frac{([2.1.1.] - [2.1.1]) + ([2.1.3.1] - [2.1.3.1.2]) + ([5.1] - [5.1.1])}{([1] - [5.1.1])}$		$\frac{([2.1.1] + [2.1.1.1]) + ([2.1.3.1] + [2.1.3.1.1]) + ([2.1.3.1.2] + ([5.1] - [5.1.1])}{([1] - [5.1.1])}$	$\frac{([1.1] - [15.1.1]) + [1.2.1] - ([2.1.1] - [2.1.2])}{([1] - [15.1.1])}$	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
2017	7,54%	4,91%	0,00	4,91%	1,80%	7,48%	5,02%	TAK	TAK
2018	2,16%	2,02%	0,00	2,02%	3,67%	6,08%	3,61%	TAK	TAK
2019	2,04%	1,90%	0,00	1,90%	4,26%	4,87%	2,40%	TAK	TAK
2020	1,97%	1,76%	0,00	1,76%	3,23%	3,24%	3,24%	TAK	TAK
2021	2,84%	2,63%	0,00	2,63%	3,52%	3,72%	3,72%	TAK	TAK
2022	2,93%	2,68%	0,00	2,68%	3,89%	3,67%	3,67%	TAK	TAK
2023	2,99%	2,71%	0,00	2,71%	3,97%	3,55%	3,55%	TAK	TAK
2024	3,08%	2,72%	0,00	2,72%	4,15%	3,79%	3,79%	TAK	TAK
2025	2,95%	2,60%	0,00	2,60%	4,31%	4,00%	4,00%	TAK	TAK
2026	2,91%	2,55%	0,00	2,55%	4,13%	4,14%	4,14%	TAK	TAK
2027	2,71%	2,31%	0,00	2,31%	3,64%	4,20%	4,20%	TAK	TAK
2028	2,01%	1,62%	0,00	1,62%	3,31%	4,03%	4,03%	TAK	TAK
2029	1,77%	1,33%	0,00	1,33%	3,13%	3,69%	3,69%	TAK	TAK
2030	1,85%	1,37%	0,00	1,37%	3,17%	3,36%	3,36%	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	523 581,43	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		
2017	0,00	0,00	7 727 844,74	2 202 309,00	2 483 390,44	95 600,00	2 387 790,44	2 387 790,44	838 919,05	0,00		
2018	247 000,00	247 000,00	7 556 000,00	2 002 000,00	68 400,00	68 400,00	0,00	0,00	490 226,00	0,00		
2019	239 000,00	239 000,00	7 723 000,00	2 070 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	633 223,00	0,00		
2020	233 000,00	233 000,00	7 879 000,00	2 119 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	429 065,00	0,00		
2021	433 000,00	433 000,00	7 993 000,00	2 152 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	301 627,00	0,00		
2022	478 000,00	478 000,00	8 094 000,00	2 174 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	348 269,00	0,00		
2023	518 000,00	518 000,00	8 220 000,00	2 210 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	336 361,00	0,00		
2024	568 000,00	568 000,00	8 342 000,00	2 243 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	338 503,00	0,00		
2025	568 000,00	568 000,00	8 461 000,00	2 275 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	387 645,00	0,00		
2026	588 000,00	588 000,00	8 586 000,00	2 308 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	338 137,00	0,00		
2027	568 000,00	568 000,00	8 711 000,00	2 342 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	253 504,00	0,00		
2028	430 000,00	430 000,00	8 836 000,00	2 376 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	325 270,00	0,00		
2029	390 000,00	390 000,00	8 963 000,00	2 410 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	331 250,00	0,00		
2030	425 000,00	425 000,00	9 086 000,00	2 443 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	313 745,00	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
2017	88 400,00	78 178,58	0,00	2 008 662,62	2 008 662,62	2 008 662,62	95 600,00	78 178,58	78 178,58
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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	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				
2017	2 539 746,32	2 008 662,62	2 008 662,62	548 505,12	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				
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2030	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 przejścia 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 przejścia 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
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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	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
Formula							
Wykonanie 2014	202 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	673 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2016	818 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	237 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	229 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	183 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	383 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	403 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	418 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	418 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	418 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	418 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	368 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	230 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	150 000,00	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



Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
0,00	0,00	0,00	0,00	2 387 790,44
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	2 387 790,44
0,00	0,00	0,00	0,00	2 387 790,44

0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	2 387 790,44
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## **Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dąbrówno na lata 2017-2030.**

### **ROK BUDŻETOWY**

Zgodnie ze zmianami w budżecie w 2017 roku, dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dąbrówno na lata 2017-2030:

<b>Zmniejszenie dochodów w 2017 r.</b>	-427 605,41 zł
w tym:	
Zwiększenie dochodów bieżących	72 394,59 zł
Zmniejszenie dochodów majątkowych	-500 000,00 zł
<b>Zwiększenie wydatków w 2017 r.</b>	72 394,59 zł
w tym:	
Zwiększenie wydatków bieżących	86 143,13 zł
Zmniejszenie wydatków majątkowych	-13 748,54 zł
<b>Deficyt (plan) po zmianach</b>	-811 937,01 zł
<b>Zwiększenie przychodów</b>	500 000,00 zł

Podstawą wprowadzenia zmian do Wieloletniej Prognozy Finansowej jest uaktualnienie danych wprowadzonych uchwałami i zarządzeniami do budżetu na rok 2017, a dotyczącymi zwiększenia wysokości uzyskiwanych dotacji i ponoszonych w związku z tym wydatków. W wyniku wprowadzonych do budżetu zmian zaplanowano zwiększenie deficytu budżetowego, którego pokrycie planuje się z przychodów.

### **KOLEJNE LATA PROGNOZY**

Celem zmian wprowadzonych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dąbrówno jest chęć urealnienia poszczególnych pozycji prognozy oraz konieczność dostosowania poszczególnych jej wartości do możliwości finansowych Gminy. Najważniejsze zmiany w WPF wprowadzone niniejszą uchwałą obejmują:

#### **1. zmianę terminów i wysokości spłat rat kapitałowych od wybranych zaciągniętych kredytów**

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Dąbrówno uwzględnia spłatę zobowiązań Gminy do 2025 roku (horyzont czasowy prognozy obejmuje lata 2017-2025). W latach 2017-2020 wysokość rat kapitałowych i odsetek powoduje istotne ryzyko niespełnienia relacji, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych. Wskazać przy tym należy, wysokość rat kapitałowych od kredytów i pożyczek przypadających do spłaty w latach 2017-2020 jest znacząco wyższa w stosunku do dotychczas ponoszonych kosztów.

Zmiany w zakresie terminu i wysokości rat kapitałowych dotyczą:

umowy o kredyt długoterminowy nr 2/2012/JST z dnia 5 listopada 2012 roku zawartej z Bankiem Spółdzielczym w Działdowie:



ROK	SPŁATA PRZED ZMIANĄ	SPŁATA PO ZMIANIE
2017	13 800 zł	13 800 zł
2018	600 000 zł	50 000 zł
2019	800 000 zł	50 000 zł
2020	600 000 zł	80 000 zł
2021	- zł	260 000 zł
2022	- zł	260 000 zł
2023	- zł	260 000 zł
2024	- zł	260 000 zł
2025	- zł	260 000 zł
2026	- zł	260 000 zł
2027	- zł	260 000 zł

umowy o kredyt obrotowy nr 212/2013 z dnia 7 listopada 2013 r. zawartej z Bankiem Spółdzielczym w Olsztynku:

ROK	SPŁATA PRZED ZMIANĄ	SPŁATA PO ZMIANIE
2017	10 000 zł	10 000 zł
2018	110 000 zł	78 000 zł
2019	100 000 zł	78 000 zł
2020	150 000 zł	78 000 zł
2021	250 000 zł	78 000 zł
2022	250 000 zł	78 000 zł
2023	- zł	78 000 zł
2024	- zł	78 000 zł
2025	- zł	78 000 zł
2026	- zł	78 000 zł
2027	- zł	78 000 zł
2028	- zł	80 000 zł

umowy kredytowej nr 213/2014 z dnia 22 grudnia 2014 r. zawartej z Bankiem Spółdzielczym w Olsztynku:

ROK	SPŁATA PRZED ZMIANĄ	SPŁATA PO ZMIANIE
2017	30 000 zł	30 000 zł
2018	30 000 zł	30 000 zł
2019	15 000 zł	15 000 zł
2020	15 000 zł	15 000 zł
2021	125 000 zł	15 000 zł
2022	125 000 zł	35 000 zł
2023	- zł	50 000 zł
2024	- zł	50 000 zł
2025	- zł	50 000 zł
2026	- zł	50 000 zł

umowy kredytowej nr 246A/2016 z dnia 5 grudnia 2016 r. zawartej z Bankiem Spółdzielczym w Olsztynku:

ROK	SPŁATA PRZED ZMIANĄ	SPŁATA PO ZMIANIE
2017	10 000 zł	10 000 zł

2018	10 000 zł	10 000 zł
2019	10 000 zł	10 000 zł
2020	10 000 zł	10 000 zł
2021	60 000 zł	30 000 zł
2022	150 000 zł	30 000 zł
2023	150 000 zł	30 000 zł
2024	150 000 zł	30 000 zł
2025	150 000 zł	30 000 zł
2026	- zł	30 000 zł
2027	- zł	30 000 zł
2028	- zł	150 000 zł
2029	- zł	150 000 zł
2030	- zł	150 000 zł

Władze Gminy Dąbrówno dokonały wstępnych negocjacji z poszczególnymi Wierzycielami Gminy w zakresie ewentualnych zmian w harmonogramach spłaty. Dla zawarcia aneksów do umów wymagana jest stosowna zmiana w WPF Gminy. Ustalenie nowego harmonogramu spłat zadłużenia pozwoli Gminie spełnić zachowanie wymogów, określonych w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

#### **1. zmianę wysokości i harmonogramu spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia w 2017 r.**

Budżet Gminy Dąbrówno (po zmianach) zakłada wystąpienie deficytu w wysokości -811 937,01 zł. Wzrost wysokości deficytu Gminy Dąbrówno wynika ze zmiany planowanej wartości dochodów ze sprzedaży mienia w 2017 r. W uchwale budżetowej Gminy Dąbrówno na 2017 r. założono, że wpływy ze sprzedaży mienia w 2017 r. wyniosą 844.000 zł. Zgodnie z dokonaną zmianą budżetu Gminy Dąbrówno na 2017 r. planowane wpływy ze sprzedaży mienia zmniejszono o 500.000 zł zwiększając przy tym niedobór środków finansowych o 500.000 zł. Z uwagi na powyższe, zwiększono planowany przychód z tytułu kredytów, pożyczek oraz emisji papierów wartościowych w 2017 roku z kwoty 1.739.000 zł do 2.239.000 zł. W kwocie 559.000 zł planuje się zaciągnięcie pożyczki na tzw. „prefinansowanie” (zaciągnięcie i spłatę pożyczki planuje się w 2017 r., spłata podlega wyłączeniu ze wskaźnika obsługi zobowiązań). Spłatę pozostałego planowanego przychodu w wysokości 1.680.000 zł założono do 2030 roku.

Harmonogram spłaty planowanego do zaciągnięcia zobowiązania w 2017 r. w wysokości 1.680.000 zł przedstawiono w tabeli poniżej:

Rok	Stan na początek okresu	Transza	Odsetki	Rata kapitałowa	Płatność	Stan końcowy
2017	- zł	1 680 000 zł	- zł	- zł	- zł	1 680 000 zł
2018	1 680 000 zł		58 625 zł	10 000 zł	68 625 zł	1 670 000 zł
2019	1 670 000 zł		58 275 zł	10 000 zł	68 275 zł	1 660 000 zł
2020	1 660 000 zł		57 225 zł	50 000 zł	107 225 zł	1 610 000 zł
2021	1 610 000 zł		55 475 zł	50 000 zł	105 475 zł	1 560 000 zł
2022	1 560 000 zł		53 725 zł	75 000 zł	128 725 zł	1 485 000 zł
2023	1 485 000 zł		50 225 zł	100 000 zł	150 225 zł	1 385 000 zł
2024	1 385 000 zł		44 975 zł	150 000 zł	194 975 zł	1 235 000 zł
2025	1 235 000 zł		39 725 zł	150 000 zł	189 725 zł	1 085 000 zł
2026	1 085 000 zł		34 125 zł	170 000 zł	204 125 zł	915 000 zł
2027	915 000 zł		27 650 zł	200 000 zł	227 650 zł	715 000 zł
2028	715 000 zł		20 650 zł	200 000 zł	220 650 zł	515 000 zł
2029	515 000 zł		12 950 zł	240 000 zł	252 950 zł	275 000 zł
2030	275 000 zł		4 375 zł	275 000 zł	279 375 zł	- zł

Ujęte w WPF Gminy Dąbrówno zmiany w zakresie harmonogramów spłat zaciągniętych i planowanych kredytów wpłynęły na zmianę ogólnej kwoty rozchodów w poszczególnych latach oraz wydłużenia horyzontu czasowego prognozy do 2030 roku. W wyniku wprowadzonych zmian, spłata zobowiązań Gminy przypada na lata 2017-2030 i kształtuje się w następujący sposób:

	UMOWA 2/2012	UMOWA 212/2013	UMOWA 213/2014	UMOWA 246a/2016	pozostałe kredyty historyczne	PLAN 2017 prefinansowanie	PLAN 2017 1.680.000	RAZEM
2017	13 800 zł	10 000 zł	30 000 zł	10 000 zł	836 200 zł	559 000 zł	- zł	1 459 000 zł
2018	50 000 zł	78 000 zł	30 000 zł	10 000 zł	69 000 zł	- zł	10 000 zł	247 000 zł
2019	50 000 zł	78 000 zł	15 000 zł	10 000 zł	76 000 zł	- zł	10 000 zł	239 000 zł
2020	80 000 zł	78 000 zł	15 000 zł	10 000 zł	- zł	- zł	50 000 zł	233 000 zł
2021	260 000 zł	78 000 zł	15 000 zł	30 000 zł	- zł	- zł	50 000 zł	433 000 zł
2022	260 000 zł	78 000 zł	35 000 zł	30 000 zł	- zł	- zł	75 000 zł	478 000 zł
2023	260 000 zł	78 000 zł	50 000 zł	30 000 zł	- zł	- zł	100 000 zł	518 000 zł
2024	260 000 zł	78 000 zł	50 000 zł	30 000 zł	- zł	- zł	150 000 zł	568 000 zł
2025	260 000 zł	78 000 zł	50 000 zł	30 000 zł	- zł	- zł	150 000 zł	568 000 zł
2026	260 000 zł	78 000 zł	50 000 zł	30 000 zł	- zł	- zł	170 000 zł	588 000 zł
2027	260 000 zł	78 000 zł	- zł	30 000 zł	- zł	- zł	200 000 zł	568 000 zł
2028	- zł	80 000 zł	- zł	150 000 zł	- zł	- zł	200 000 zł	430 000 zł
2029	- zł	- zł	- zł	150 000 zł	- zł	- zł	240 000 zł	390 000 zł
2030	- zł	- zł	- zł	150 000 zł	- zł	- zł	275 000 zł	425 000 zł

## 2. zmianę w wysokości planowanych dochodów ze sprzedaży majątku

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Dąbrówno w dotychczasowym brzmieniu uwzględniała wpływy ze sprzedaży mienia do 2025 roku na poziomie 200 tys. zł rocznie. W celu zapewnienia realności WPF Gminy (dochody ze sprzedaży mienia zależą od wielu czynników niezależnych od Gminy, np. koniunktura na rynku nieruchomości, popyt) wpływy ze sprzedaży majątku uwzględniono wyłącznie w latach 2017-2019 na poziomie 200 tys. zł. Planowanie dochodów ze sprzedaży mienia będzie wpływać na zniekształcenie informacji o zdolności inwestycyjnej i kredytowej Gminy, dlatego postanowiono o urealnieniu planowanych wartości.

DOCHODY ZE SPRZEDAŻY MAJĄTKU		
ROK	PRZED ZMIANĄ	PO ZMIANIE
2017	844 000 zł	344 000 zł
2018	200 000 zł	200 000 zł
2019	200 000 zł	200 000 zł
2020	200 000 zł	- zł
2021	200 000 zł	- zł
2022	200 000 zł	- zł
2023	200 000 zł	- zł
2024	200 000 zł	- zł
2025	200 000 zł	- zł

### 3. zmianę wysokości planowanych dochodów i wydatków bieżących w latach 2018-2025

Dotychczasowy kształt prognozowanych wartości dochodów i wydatków bieżących uwzględnionych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dąbrówno wpływał na zniekształcenie informacji o zdolności kredytowej i inwestycyjnej Gminy. Planowana w 2018 r. nadwyżka operacyjna kształtowała się na poziomie 1.795.610 zł i na takim poziomie była utrzymywana w całym okresie prognozy, podczas gdy w 2016 r. wygenerowana nadwyżka operacyjna kształtowała się na poziomie 284.841,03 zł.

Biorąc pod uwagę wysokość nadwyżki operacyjnej jaką udało się wypracować w poprzednich latach, postanowiono o urealnieniu planowanych wartości dochodów i wydatków bieżących w kolejnych latach prognozy. Od 2018 roku prognozy dochodów i wydatków budżetowych dokonano za pomocą odpowiednio skonstruowanego równania, który uwzględnił wartości wskaźników PKB, CPI i dynamiki wynagrodzeń (wg Wytocznych Ministra Rozwoju i Finansów w zakresie stosowania wskaźników makroekonomicznych na potrzeby tworzenia wieloletnich prognoz finansowych JST, aktualizacja – maj 2017 r.) oraz ich wpływ na daną kategorię budżetową:

$$Y_t = Y_{t-1} \cdot (1 + CPI \cdot u_{CPI}) \cdot (1 + \Delta PKB \cdot u_{\Delta PKB}) \cdot (1 + \Delta W \cdot u_{\Delta W})$$

gdzie:

$Y_t Y_t$  - wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

$Y_{t-x} Y_{t-x}$  - wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych we wcześniejszych latach, gdzie:

$$Y_{t-1} = u_{Y1} \cdot Y_1 + u_{Y2} \cdot Y_2 + u_{Y3} \cdot Y_3 + u_{Y4} \cdot Y_4$$

$u_{Y1} u_{Y1}$  – waga przypisana dla dochodów i wydatków w roku poprzedzającym rok prognozy;

$u_{Y2} u_{Y2}$  – waga przypisana dla dochodów i wydatków z 2 lat wstecz od roku prognozy;

$u_{Y3} u_{Y3}$  – waga przypisana dla dochodów i wydatków z 3 lat wstecz od roku prognozy;

$u_{Y4} u_{Y4}$  – waga przypisana dla dochodów i wydatków z 4 lat wstecz od roku prognozy;

$Y_1 Y_1$  – wartość dochodów lub wydatków w roku poprzedzającym rok prognozy;

$Y_2 Y_2$  – wartość dochodów lub wydatków z 2 lat wstecz od roku prognozy;

$Y_3 Y_3$  – wartość dochodów lub wydatków z 3 lat wstecz od roku prognozy;

$Y_4 Y_4$  – wartość dochodów lub wydatków z 4 lat wstecz od roku prognozy;

$CPICPI$  - wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym;

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

$\Delta PKB \Delta PKB$  - wskaźnik dynamiki PKB;

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

$\Delta W \Delta W$  - wskaźnik dynamiki wynagrodzeń;

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

W efekcie wartości planowanych dochodów i wydatków bieżących uległy istotnej zmianie w okresie prognozy.

Zmiana WPF Gminy Dąbrówno z dnia 24 maja 2017 r.								
	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
dochody bieżące	19 402 470	19 402 470	19 402 470	19 405 470	19 402 470	19 402 470	19 402 470	19 402 470
wydatki bieżące	17 606 860	17 606 860	17 606 860	17 606 860	17 606 860	17 606 860	17 606 860	17 606 860
<b>nadwyżka bieżąca</b>	<b>1 795 610</b>	<b>1 795 610</b>	<b>1 795 610</b>	<b>1 798 610</b>	<b>1 795 610</b>	<b>1 795 610</b>	<b>1 795 610</b>	<b>1 795 610</b>
Zmiana WPF Gminy Dąbrówno z dnia 13 lipca 2017 r.								
	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
dochody bieżące	19 888 000	20 288 000	20 525 000	20 880 000	21 238 000	21 533 000	21 850 000	22 165 000
wydatki bieżące	19 350 774	19 615 777	19 862 935	20 145 373	20 411 731	20 678 639	20 943 497	21 209 355
<b>nadwyżka bieżąca</b>	<b>537 226</b>	<b>672 223</b>	<b>662 065</b>	<b>734 627</b>	<b>826 269</b>	<b>854 361</b>	<b>906 503</b>	<b>955 645</b>
<b>różnica w wysokości planowanej nadwyżki operacyjnej</b>	<b>-1 258 384</b>	<b>-1 123 387</b>	<b>-1 133 545</b>	<b>-1 063 983</b>	<b>-969 341</b>	<b>-941 249</b>	<b>-889 107</b>	<b>-839 965</b>

#### 4. wydłużenie okresu prognozy do 2030 roku

Na skutek zmiany harmonogramu spłaty zobowiązań Gminy dokonano wydłużenia horyzontu czasowego prognozy do 2030 roku. Poszczególne pozycje dochodów i wydatków budżetowych Gminy oszacowano przy użyciu metodologii stosowanej do prognozowania poszczególnych wartości w latach poprzednich (indeksacja o wskaźniki PKB, inflacji i wynagrodzeń). Ponadto, w latach 2026-2030 nie uwzględniono wpływów ze sprzedaży mienia, a przyjęty poziom wydatków majątkowych wynika z rozliczenia finansowego prognozy.

<b>ROK</b>	<b>2025 - BAZA</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>	<b>2030</b>
DOCHODY OGÓŁEM	22 165 000 zł	22 408 000 zł	22 575 000 zł	22 786 000 zł	23 040 000 zł	23 336 000 zł
Dochody bieżące	22 165 000 zł	22 408 000 zł	22 575 000 zł	22 786 000 zł	23 040 000 zł	23 336 000 zł
Dochody majątkowe	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
<b>ROK</b>	<b>2025 - BAZA</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>	<b>2030</b>
WYDATKI OGÓŁEM	21 597 000 zł	21 820 000 zł	22 007 000 zł	22 356 000 zł	22 650 000 zł	22 911 000 zł
Wydatki bieżące	21 209 355 zł	21 481 863 zł	21 753 496 zł	22 030 730 zł	22 318 750 zł	22 597 255 zł
Wydatki majątkowe	387 645 zł	338 137 zł	253 504 zł	325 270 zł	331 250 zł	313 745 zł

**Pełen zakres zmian obrazuje załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.**