

**Projekt**

z dnia 7 grudnia 2016 r.  
Zatwierdzony przez .....

**UCHWAŁA NR .....  
RADY GMINY SZUDZIAŁOWO**

z dnia ..... 2016 r.

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szudziałowo  
na lata 2017 – 2027**

Na podstawie art. 18 ust.2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016 r. poz. 446, 1579) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych ( Dz. U. z 2016 r. poz. 1870) uchwała się, co następuje:

**§ 1.** Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Szudziałowo na lata 2017 – 2027 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2017-2027, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do Uchwały.

**§ 2.** Objasnienia przyjętych wartości, stanowi Załącznik Nr 2 do Uchwały.

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

**§ 4.** Traci moc Uchwała Nr XI.59.2015 z dnia 30 grudnia 2015 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szudziałowo na lata 2016—2022 wraz ze zmianami dokonanymi w ciągu roku.

**§ 5.** Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2017 r.

**PRZEWODNICZĄCA**

**Elżbieta Irena Kędyś**

# Wieloletnia Prognoza Finansowa

1)

## na lata 2017 - 2027

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr XVIII.101.2016

Rady Gminy Szudziałowo z dnia 29 grudnia 2016 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem	z tego:										
		Dochody bieżące	w tym:						Dochody majątkowe	w tym:		
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	podatki i opłaty	w tym:		z subwencji ogólnej		z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
						z podatku od nieruchomości						
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2	
Formuła	[1.1]+[1.2]											
Wykonanie 2014	10 753 641,49	10 008 740,02	900 355,00	11 689,67	2 323 622,14	590 259,05	3 752 000,00	2 213 745,89	744 901,47	58 654,86	686 246,61	
Wykonanie 2015	11 966 854,33	11 774 567,85	1 119 116,00	5 924,29	4 106 725,53	2 309 299,53	3 602 479,00	2 161 597,00	192 286,48	88 767,26	103 519,22	
Plan 3 kw. 2016	12 278 025,17	12 056 193,29	1 145 219,00	10 000,00	2 641 875,00	893 200,00	3 785 852,00	3 362 737,29	221 831,88	200 000,00	21 813,88	
Wykonanie 2016	12 478 531,88	12 256 700,00	1 145 219,00	10 000,00	2 742 419,00	893 200,00	3 785 852,00	3 462 700,00	221 831,88	200 000,00	21 813,88	
2017	12 257 431,00	12 157 431,00	2 603 863,00	5 000,00	2 572 690,00	941 600,00	3 069 942,00	3 169 526,00	100 000,00	100 000,00	0,00	
2018	10 825 000,00	10 825 000,00	1 147 000,00	10 000,00	2 580 000,00	895 000,00	3 795 000,00	1 960 000,00	0,00	0,00	0,00	
2019	10 845 000,00	10 845 000,00	1 150 000,00	10 000,00	2 620 000,00	899 000,00	3 796 000,00	1 970 000,00	0,00	0,00	0,00	
2020	10 845 000,00	10 845 000,00	1 200 000,00	11 000,00	2 610 000,00	890 000,00	3 700 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	
2021	10 845 000,00	10 845 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	10 845 000,00	10 845 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	11 100 000,00	11 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	11 100 000,00	11 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	11 100 000,00	11 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	11 100 000,00	11 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	11 100 000,00	11 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	z tego:								Wydatki majątkowe <sup>x</sup>
		Wydatki bieżące	w tym:					w tym:		
			z tytułu poręczeń i gwarancji	w tym:	na spłatę przyjętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa	wydatki na obsługę długu	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy	w tym:		
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy				odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy)	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	
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			
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	9 442 440,27	9 122 454,98	0,00	0,00	0,00	251 140,03	251 140,03	0,00	0,00	319 985,29
Wykonanie 2015	11 195 876,78	10 580 567,18	0,00	0,00	0,00	169 786,52	169 786,52	0,00	0,00	615 309,60
Plan 3 kw. 2016	12 267 301,74	11 236 800,74	0,00	0,00	0,00	110 000,00	110 000,00	0,00	0,00	1 030 501,00
Wykonanie 2016	12 367 264,45	11 336 763,45	0,00	0,00	0,00	110 000,00	110 000,00	0,00	0,00	1 030 501,00
2017	12 177 431,00	11 095 631,00	0,00	0,00	0,00	145 000,00	145 000,00	0,00	0,00	1 081 800,00
2018	10 765 000,00	9 640 000,00	0,00	0,00	0,00	134 100,00	134 100,00	0,00	0,00	1 125 000,00
2019	10 785 000,00	9 545 000,00	0,00	0,00	x	132 300,00	132 300,00	0,00	0,00	1 240 000,00
2020	10 785 000,00	9 465 000,00	0,00	0,00	x	130 490,00	130 490,00	0,00	0,00	1 320 000,00
2021	10 785 000,00	9 859 498,00	0,00	0,00	x	128 700,00	128 700,00	0,00	0,00	925 502,00
2022	10 135 000,00	9 924 390,00	0,00	0,00	x	122 520,00	122 520,00	0,00	0,00	210 610,00
2023	10 390 000,00	9 880 000,00	0,00	0,00	x	101 210,00	101 210,00	0,00	0,00	510 000,00
2024	10 390 000,00	9 910 000,00	0,00	0,00	x	79 910,00	79 910,00	0,00	0,00	480 000,00
2025	10 390 000,00	9 980 000,00	0,00	0,00	x	58 610,00	58 610,00	0,00	0,00	410 000,00
2026	10 390 000,00	9 980 000,00	0,00	0,00	x	37 310,00	37 310,00	0,00	0,00	410 000,00
2027	10 470 000,00	9 980 000,00	0,00	0,00	x	16 010,00	16 010,00	0,00	0,00	490 000,00

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu	Przychody budżetu	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu	w tym:
				na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Formuła	[1] -[2]	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]								
Wykonanie 2014	1 311 201,22	29 493,56	0,00	0,00	29 493,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	770 977,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2016	10 723,43	4 437 716,57	0,00	0,00	17 716,57	0,00	4 420 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	111 267,43	4 437 716,57	0,00	0,00	17 716,57	0,00	4 420 000,00	0,00	0,00	0,00
2017	80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	710 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	710 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	710 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	710 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	710 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	630 000,00	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	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	w tym:			Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	
			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	z tego:			
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy		
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	1 349 051,75	1 349 051,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	744 931,00	744 931,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2016	4 448 440,00	4 448 440,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	4 448 440,00	4 448 440,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	80 000,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	710 000,00	710 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	710 000,00	710 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	710 000,00	710 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	710 000,00	710 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	710 000,00	710 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	630 000,00	630 000,00	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	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - ([2.1] - [2.1.2])
Wykonanie 2014	5 479 826,55	0,00	886 285,04	915 778,60
Wykonanie 2015	4 815 132,95	0,00	1 194 000,67	1 194 000,67
Plan 3 kw. 2016	4 500 000,00	0,00	819 392,55	837 109,12
Wykonanie 2016	4 500 000,00	0,00	919 936,55	937 653,12
2017	4 420 000,00	0,00	1 061 800,00	1 061 800,00
2018	4 360 000,00	0,00	1 185 000,00	1 185 000,00
2019	4 300 000,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00
2020	4 240 000,00	0,00	1 380 000,00	1 380 000,00
2021	4 180 000,00	0,00	985 502,00	985 502,00
2022	3 470 000,00	0,00	920 610,00	920 610,00
2023	2 760 000,00	0,00	1 220 000,00	1 220 000,00
2024	2 050 000,00	0,00	1 190 000,00	1 190 000,00
2025	1 340 000,00	0,00	1 120 000,00	1 120 000,00
2026	630 000,00	0,00	1 120 000,00	1 120 000,00
2027	0,00	0,00	1 120 000,00	1 120 000,00

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 na dany rok.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego 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	$\frac{[(2.1.1.) + [2.1.3.1] + [5.1)]}{[1]}$	$\frac{[(2.1.1.) + [2.1.3.1] + [5.1] + [(2.1.3.2) + [2.1.3.2] + [5.1] + [5.1]]}{[1]}$		$\frac{[(2.1.1.) + [2.1.3.1] + [2.1.3.2] + [5.1] + [5.1]]}{[(1) + (1) + (1) + (1)]}$	$\frac{[(1.1.) - [15.1.1)] + [1.2.1] - [(2.1.1.) + [2.1.2] + [15.2)]}{[15.1.1]}$	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	14,88%	14,88%	0	14,88%	8,79%	0,00%	0,00%	TAK	TAK	
Wykonanie 2015	7,64%	7,64%	0	7,64%	10,72%	0,00%	0,00%	TAK	TAK	
Plan 3 kw. 2016	37,13%	37,13%	0	37,13%	8,30%	0,00%	0,00%	TAK	TAK	
Wykonanie 2016	36,53%	36,53%	0	36,53%	8,97%	0,00%	0,00%	TAK	TAK	
2017	1,84%	1,84%	0	1,84%	9,48%	9,27%	9,49%	TAK	TAK	
2018	1,79%	1,79%	0	1,79%	10,95%	9,50%	9,72%	TAK	TAK	
2019	1,77%	1,77%	0	1,77%	11,99%	9,58%	9,80%	TAK	TAK	
2020	1,76%	1,76%	0	1,76%	12,72%	10,81%	10,81%	TAK	TAK	
2021	1,74%	1,74%	0	1,74%	9,09%	11,89%	11,89%	TAK	TAK	
2022	7,68%	7,68%	0	7,68%	8,49%	11,27%	11,27%	TAK	TAK	
2023	7,31%	7,31%	0	7,31%	10,99%	10,10%	10,10%	TAK	TAK	
2024	7,12%	7,12%	0	7,12%	10,72%	9,52%	9,52%	TAK	TAK	
2025	6,92%	6,92%	0	6,92%	10,09%	10,07%	10,07%	TAK	TAK	
2026	6,73%	6,73%	0	6,73%	10,09%	10,60%	10,60%	TAK	TAK	
2027	5,82%	5,82%	0	5,82%	10,09%	10,30%	10,30%	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	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych										
		w tym na:		z tego:						Wydatki inwestycyjne kontynuowane	Nowe wydatki inwestycyjne	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	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe					
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6		
Formuła					[11.3.1] + [11.3.2]							
Wykonanie 2014	0,00	1 349 051,75	4 240 044,82	1 045 107,39	0,00	0,00	0,00	142 757,06	177 228,23	0,00		
Wykonanie 2015	0,00	744 931,00	4 150 294,72	2 476 517,95	0,00	0,00	0,00	140 461,90	29 430,70	445 417,00		
Plan 3 kw. 2016	0,00	4 448 440,00	4 432 950,16	1 171 268,04	0,00	0,00	0,00	60 000,00	59 701,00	910 800,00		
Wykonanie 2016	0,00	4 448 440,00	4 432 950,16	1 171 268,04	0,00	0,00	0,00	60 000,00	59 701,00	910 800,00		
2017	80 000,00	80 000,00	4 607 868,00	1 160 180,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00	201 800,00	840 000,00		
2018	60 000,00	60 000,00	4 340 000,00	1 050 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 125 000,00	0,00		
2019	60 000,00	60 000,00	4 340 000,00	1 050 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 240 000,00	0,00		
2020	60 000,00	60 000,00	4 340 000,00	1 050 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 320 000,00	0,00		
2021	60 000,00	60 000,00	4 340 000,00	1 050 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	925 502,00	0,00		
2022	710 000,00	710 000,00	4 340 000,00	1 050 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	210 610,00	0,00		
2023	710 000,00	710 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2024	710 000,00	710 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2025	710 000,00	710 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	710 000,00	710 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027	630 000,00	630 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:			
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
Formuła									
Wykonanie 2014	31 580,00	26 843,00	26 843,00	677 066,61	657 166,70	657 166,70	47 802,79	40 681,72	47 802,79
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
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

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

Wyszczególnienie	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1
Formuła									
Wykonanie 2014	194 044,65	158 695,32	194 044,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	109 007,77	92 656,60	109 007,77	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
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

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:	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 publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania							
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
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

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o dług i jego spłacie						
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu	Wydatki zmniejszające dług	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu ( m.in. umorzenia, różnice kursowe)
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
Wykonanie 2014	1 349 051,75	206 455,55	297 089,34	297 089,34	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	744 931,00	286 692,95	206 455,55	206 455,55	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2016	4 448 440,00	0,00	286 692,95	286 692,95	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	4 448 440,00	0,00	286 692,95	286 692,95	0,00	0,00	0,00
2017	80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	710 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	710 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	710 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	710 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	710 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	630 000,00	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 wieloletnich.

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

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

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr XVIII.101.2016  
Rady Gminy Szudziałowo  
z dnia 29 grudnia 2016 r.

### **Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2017 – 2027 Gminy Szudziałowo**

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2017-2027 dochody bieżące założono na podstawie wpływów z podatków i opłat oraz informacji Ministerstwa Finansów o wysokości subwencji i udziałach w podatku dochodowym od osób fizycznych. Pozostałe dochody bieżące przyjęto na poziomie roku obecnego, a w przypadku dotacji na podstawie informacji z Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego. W roku 2017 zaplanowano wzrost wynagrodzeń pracowników administracji i obsługi we wszystkich jednostkach gminy w wysokości 10 %. Planowany budżet na 2017 rok zakłada nadwyżkę budżetową w kwocie 80.000 zł., z której spłacona zostanie ostatnia rata pożyczki z budżetu państwa. W kolejnych latach również zakłada się nadwyżkę budżetową, z której realizowany będzie wykup papierów wartościowych.

W zakresie dochodów majątkowych na podstawie wielkości szacunkowych ujęto dochody ze sprzedaży majątku w kwocie 100.000 zł. W zakresie wydatków majątkowych zaplanowano dotację w wysokości 840.00 zł. dla Powiatu Sokólskiego. Realizacja zadania inwestycyjnego przez Powiat dotyczyć będzie przebudowy drogi powiatowej nr 1273B Zubrzyca Wielka - Zubrzyca Mała - Minkowce, do drogi powiatowej nr 1272B na terenie Gminy Szudziałowo. Zrealizowana wspólna inwestycja w bieżącym roku pokazuje, że kwota zawarta w porozumieniu nie musi być ostateczna i może ulec zmniejszeniu, co tylko korzystnie wpłynie na nasz budżet. Przyjęte wartości związane z funkcjonowaniem JST obejmują wszystkie wydatki ujęte w rozdz. 75022 i 75023. W wieloletniej prognozie na lata 2017-2027 kwoty rozchodów i kwota długu w poszczególnych latach zostały wykazane na podstawie zawartych umów.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano w kwocie 145.000 zł, zostały obliczone na podstawie oprocentowania obowiązującego w ostatnim okresie rozliczeniowy. Jest to oprocentowanie zmienne, więc kwota spłacanych odsetek z tytułu emisji obligacji może się nieco różnić od kwot szacowanych w prognozie.

Przeprowadzona emisja obligacji i zaplanowanie niższych kwot na ich wykup przez okres pięciu lat dają możliwość planowania niezbędnych i pilnych inwestycji. Indywidualne wskaźniki, obliczone w sposób określony w art. 243 ustawy o finansach publicznych zostały spełnione, a dochody bieżące przewyższają wydatki bieżące.