

**Uchwała Nr XXXIV/282/17  
Rady Gminy Dźwierzuty  
z dnia 20 grudnia 2017r.**

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dźwierzuty  
na lata 2018 – 2028**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2017 r., poz.2077), w związku z art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2017 r., poz. 1875 ze zm.)

**Rada Gminy uchwala, co następuje:**

**§ 1**

Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Dźwierzuty na lata 2018 – 2028, zgodnie z załącznikiem nr 1.

**§ 2**

Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2018 – 2019, zgodnie z załącznikiem nr 2.

**§ 3**

1. Upoważnia Wójta do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w załączniku nr 2.
2. Upoważnia Wójta do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

**§ 4**

Upoważnia Wójta do:

- 1) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych gminy do zaciągania zobowiązań, związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w załączniku nr 2,
- 2) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych gminy do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

**§ 5**

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Dźwierzuty.

**§ 6**

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2018 roku.

**§ 7**

Traci moc uchwała Nr XXIII/198/16 Rady Gminy Dźwierzuty z dnia 29 grudnia 2016 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dźwierzuty na lata 2017 – 2027.

PRZEWODNICZĄCY  
RADY GMINY  
Arkadiusz Aleksander Nosek

# Wieloletnia Prognoza Finansowa

1)

Załącznik nr 1  
do uchwały Nr XXXIV/282/17  
Rady Gminy Dźwierzuty  
z dnia 20 grudnia 2017r.

z tego:												
Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	w tym:							w tym:			
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	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	Dochody <sup>x</sup> majątkowe	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	
						z podatku od nieruchomości					1.2.1	1.2.2
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 2015	21 230 004,62	20 835 848,52	1 709 247,00	1 405,09	3 658 685,77	1 491 082,70	9 544 030,00	5 922 480,66	394 156,10	94 251,55	299 904,55	
Wykonanie 2016	27 893 462,76	26 330 709,97	1 906 811,00	6 392,78	4 062 323,78	1 663 970,25	10 274 834,00	10 080 348,41	1 562 752,79	231 049,00	1 331 703,79	
Plan 3 kw. 2017	29 266 331,86	27 533 730,11	2 089 465,00	10 000,00	4 337 588,00	1 845 631,00	10 205 553,00	10 891 124,11	1 732 601,75	73 500,00	1 659 101,75	
2018	33 657 674,97	27 189 156,50	2 390 611,00	10 000,00	4 307 796,50	1 887 456,00	10 882 412,00	9 598 337,00	6 468 518,47	70 000,00	6 398 518,47	
2019	28 541 758,14	27 814 507,09	2 216 092,60	12 000,00	4 406 875,82	1 930 867,49	10 567 590,00	10 611 948,67	727 251,05	70 000,00	657 251,04	
2020	28 231 724,70	28 206 724,70	2 249 333,99	12 500,00	4 472 978,95	1 959 830,50	10 726 103,85	10 745 807,91	25 000,00	25 000,00	0,00	
2021	28 655 200,57	28 630 200,57	2 283 074,00	12 500,00	4 540 073,64	1 989 227,96	10 886 995,40	10 907 557,53	25 000,00	25 000,00	0,00	
2022	29 228 304,58	29 228 304,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	29 231 170,10	29 231 170,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	29 757 331,16	29 757 331,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	30 173 933,79	30 173 933,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	30 626 542,80	30 626 542,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	31 085 940,94	31 085 940,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	31 521 144,11	31 521 144,11	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.

z tego:										
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	w tym:								Wydatki majątkowe
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa <sup>a</sup>	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		
								w tym:		
								gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</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>	
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 2015	20 001 885,27	19 289 561,19	0,00	0,00	0,00	257 638,02	257 638,02	0,00	0,00	712 324,06
Wykonanie 2016	26 193 684,23	24 219 249,76	0,00	0,00	0,00	185 425,73	185 425,73	0,00	0,00	1 974 434,47
Plan 3 kw. 2017	31 249 381,76	25 952 403,38	0,00	0,00	0,00	182 000,00	182 000,00	0,00	0,00	5 296 978,36
2018	34 485 451,50	25 576 617,05	0,00	0,00	0,00	192 000,00	192 000,00	0,00	0,00	8 908 834,45
2019	27 018 620,48	26 164 879,24	0,00	0,00	x	216 000,00	216 000,00	0,00	0,00	853 741,24
2020	26 766 571,46	26 766 571,46	0,00	0,00	x	185 000,00	185 000,00	0,00	0,00	0,00
2021	27 382 304,90	27 382 304,90	0,00	0,00	x	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00
2022	28 012 097,92	28 012 097,92	0,00	0,00	x	115 000,00	115 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	28 572 339,87	28 572 339,87	0,00	0,00	x	80 000,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	29 086 641,98	29 086 641,98	0,00	0,00	x	65 000,00	65 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	29 610 201,50	29 610 201,50	0,00	0,00	x	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	30 143 185,17	30 143 185,17	0,00	0,00	x	35 000,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	30 595 332,95	30 595 332,95	0,00	0,00	x	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	31 238 106,23	31 238 106,23	0,00	0,00	x	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00

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

z tego:													
Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	Przychody <sup>x</sup> budżetu	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:		Wołne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		Kredyty, pożyczki, emisja papierów <sup>x</sup> wartościowych	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu <sup>5)</sup> <sup>x</sup>	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 2015	1 228 119,35	503 694,03	0,00	0,00		503 694,03	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2016	1 699 778,53	1 057 714,08	0,00	0,00		777 714,08	0,00		280 000,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2017	-1 983 049,90	3 209 502,21	0,00	0,00		1 716 922,75	1 716 922,75		1 492 579,46	266 127,15	0,00	0,00	
2018	-827 776,53	2 250 530,02	0,00	0,00		0,00	0,00		2 250 530,02	827 776,53	0,00	0,00	
2019	1 523 137,66	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	
2020	1 465 153,24	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	1 272 895,67	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	1 216 206,66	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	658 830,23	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	670 689,18	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	563 732,29	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	483 357,63	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	490 607,99	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	283 037,88	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 x budżetu	z tego:						Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
			w tym:				5.2		
			z tego:						
			Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	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	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy		kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ust. 6	
5	5.1	5.1.1 [5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2			
Formuła	[5.1] + [5.2]								
Wykonanie 2015	954 099,30	954 099,30	453 401,78	0,00	453 401,78	0,00	0,00		
Wykonanie 2016	1 888 176,65	1 040 569,86	490 413,78	0,00	490 413,78	0,00	847 606,79		
Plan 3 kw. 2017	1 226 452,31	1 226 452,31	560 421,81	0,00	560 421,81	0,00	0,00		
2018	1 422 753,49	1 422 753,49	596 326,26	0,00	596 326,26	0,00	0,00		
2019	1 523 137,66	1 152 711,94	335 964,20	0,00	335 964,20	0,00	370 425,72		
2020	1 465 153,24	1 136 241,35	303 443,20	0,00	303 443,20	0,00	328 911,89		
2021	1 272 895,67	1 086 829,58	303 443,20	0,00	303 443,20	0,00	186 066,09		
2022	1 216 206,66	1 206 829,57	303 443,21	0,00	303 443,21	0,00	9 377,09		
2023	658 830,23	526 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	132 830,23		
2024	670 689,18	542 291,40	0,00	0,00	0,00	0,00	128 397,78		
2025	563 732,29	454 193,00	0,00	0,00	0,00	0,00	109 539,29		
2026	483 357,63	474 193,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 164,63		
2027	490 607,99	474 193,46	0,00	0,00	0,00	0,00	16 414,53		
2028	283 037,88	280 530,02	0,00	0,00	0,00	0,00	2 507,86		

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 <sup>8)</sup> o wydatki
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - ([2.1] + [2.2])
Wykonanie 2015	7 000 679,50	0,00	1 546 287,33	2 049 981,36
Wykonanie 2016	6 240 314,61	0,00	2 111 460,21	2 889 174,29
Plan 3 kw. 2017	6 506 236,79	0,00	1 581 326,73	3 298 249,48
2018	7 334 013,32	0,00	1 612 539,45	1 612 539,45
2019	6 181 301,38	0,00	1 649 627,85	1 649 627,85
2020	5 045 060,03	0,00	1 440 153,24	1 440 153,24
2021	3 958 230,45	0,00	1 247 895,67	1 247 895,67
2022	2 751 400,88	0,00	1 216 206,66	1 216 206,66
2023	2 225 400,88	0,00	658 830,23	658 830,23
2024	1 683 109,48	0,00	670 689,18	670 689,18
2025	1 228 916,48	0,00	563 732,29	563 732,29
2026	754 723,48	0,00	483 357,63	483 357,63
2027	280 530,02	0,00	490 607,99	490 607,99
2028	0,00	0,00	283 037,88	283 037,88

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczących 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	Przeznaczenie prognostowanej nadwyżki budżetowej <sup>10)</sup>	w tym na:		Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych						
		Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego <sup>11)</sup>	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne <sup>12)</sup> kontynuowane	Nowe wydatki inwestycyjne <sup>13)</sup>	Wydatki majątkowe w formie dotacji
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 2015	0,00	0,00	8 322 975,08	2 295 975,50	347 522,85	1 700,00	345 822,85	345 822,85	168 034,35	197 656,88
Wykonanie 2016	0,00	0,00	8 681 305,61	2 517 100,14	624 081,94	0,00	624 081,94	506 772,96	1 318 764,88	148 896,63
Plan 3 kw. 2017	0,00	0,00	8 767 096,55	2 733 766,27	3 455 159,52	203 846,72	3 251 312,80	2 961 979,91	1 641 980,91	543 017,56
2018	0,00	0,00	9 462 493,75	2 686 631,20	6 848 115,35	46 800,00	6 801 315,35	6 296 430,76	1 164 924,77	428 289,00
2019	1 523 137,66	0,00	9 111 765,53	2 709 302,12	853 741,24	0,00	853 741,24	0,00	0,00	0,00
2020	1 465 153,24	1 006 241,35	9 175 547,89	2 728 267,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 272 895,67	956 829,58	9 239 776,73	2 747 365,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 216 206,66	956 829,57	9 304 455,16	2 766 596,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	658 830,23	276 000,00	9 369 586,35	2 803 084,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	670 689,18	282 291,40	9 553 227,72	2 859 146,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	563 732,29	272 516,40	9 620 100,31	2 879 160,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	483 357,63	272 516,40	9 687 441,02	2 899 314,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	490 607,99	272 516,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	283 037,88	0,00	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.



Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy											
Wyszczególnienie	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania <sup>14)</sup>		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania					
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 2015	0,00	0,00	0,00	295 807,55	295 807,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	1 247 606,79	1 247 606,79	1 247 606,79	0,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2017	169 601,80	169 601,80	169 601,80	1 328 100,83	1 328 100,83	333 438,47	187 154,82	159 081,60	159 081,60	159 081,60	
2018	46 800,00	39 780,00	39 780,00	5 923 469,48	5 923 469,48	0,00	46 800,00	39 780,00	46 800,00	46 800,00	
2019	0,00	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	0,00	
2021	0,00	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	0,00	
2023	0,00	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	0,00	
2025	0,00	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	0,00	
2027	0,00	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	0,00	

14) W pozycji 12.1.1, 12.2.1, 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 wyłączenie 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 powołujące 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:
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 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	84 958,99	52 275,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2017	1 625 991,79	1 352 178,02	513 898,20	180 459,73	180 459,73	180 459,73	180 459,73	0,00	0,00
2018	6 986 304,66	5 860 636,99	0,00	1 125 667,67	0,00	0,00	0,00	566 516,82	0,00
2019	523 741,24	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

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, uściśla się po odliczeniu zdyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku									
Wyszczególnienie	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstałe w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 80% 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 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
Lp	12.8		12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6
Formuła									
Wykonanie 2015	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
Plan 3 kw. 2017	576 308,02		483 500,00	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
2019	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
2021	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
2023	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
2025	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
2027	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





# Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2  
do uchwały Nr XXXIV/282/17  
Rady Gminy Dzwierzuty  
z dnia 20 grudnia 2017r.

Kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				8 309 011,41	6 848 115,35	853 741,24	0,00	0,00	7 701 856,59
1.a	- wydatki bieżące				233 954,82	46 800,00	0,00	0,00	0,00	46 800,00
1.b	- wydatki majątkowe				8 075 056,59	6 801 315,35	853 741,24	0,00	0,00	7 655 056,59
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art 5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr.157, poz.1240, z późn.zm.), z tego:				7 045 993,79	6 198 097,73	523 741,24	0,00	0,00	6 661 838,97
1.1.1	- wydatki bieżące				233 954,82	46 800,00	0,00	0,00	0,00	46 800,00
1.1.1.1	"W pogoni za wiedzą" realizowanego w ramach RPO Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020 - Podniesienie jakości oferty edukacyjnej ukierunkowanej na rozwój kompetencji kluczowych uczniów	Urząd Gminy Dzwierzuty	2017	2018	233 954,82	46 800,00	0,00	0,00	0,00	46 800,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				6 812 038,97	6 091 297,73	523 741,24	0,00	0,00	6 615 038,97
1.1.2.1	Przebudowa stacji uzdatniania wody oraz budowa sieci wodociągowej w gminie Dzwierzuty - Środowisko przyrodnicze i racjonalne wykorzystanie zasobów	Urząd Gminy Dzwierzuty	2016	2018	882 095,20	762 095,20	0,00	0,00	0,00	762 095,20
1.1.2.2	Budowa instalacji fotowoltaicznej w Gminie Dzwierzuty - Wspieranie wytworzenia i dystrybucji energii pochodzącej ze źródeł odnawialnych	Urząd Gminy Dzwierzuty	2017	2018	421 251,79	404 251,79	0,00	0,00	0,00	404 251,79
1.1.2.3	Budowa ścieżki rowerowej na obszarze miejscowej linii kolejowej Szczyrno-Biskupiec na terenie gminy Dzwierzuty - Efektywne wykorzystanie zasobów	Urząd Gminy Dzwierzuty	2018	2019	1 201 428,31	813 189,92	388 238,39	0,00	0,00	1 201 428,31
1.1.2.4	Rozbudowa i przebudowa budynku GOK z siedzibą Gminnej Biblioteki oraz Centrum Integracji Społecznej w Dzwierzutach - Oś 6 Kultura i Dziedzicwo	Urząd Gminy Dzwierzuty	2017	2019	4 307 263,67	4 111 760,82	135 502,85	0,00	0,00	4 247 263,67
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				1 263 017,62	710 017,62	330 000,00	0,00	0,00	1 040 017,62
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				1 263 017,62	710 017,62	330 000,00	0,00	0,00	1 040 017,62
1.3.2.1	Dokumentacja projektowa przebudowy Stacji Uzdatniania Wody w Laurentowie dz. nr 368 i 369 obr. Runy, gm. Dzwierzuty - zaopatrzenie mieszkańców w wodę	Urząd Gminy Dzwierzuty	2017	2018	118 000,00	18 000,00	0,00	0,00	0,00	18 000,00
1.3.2.2	Przebudowa drogi gminnej nr 195024N Dąbrowa kolonia - Dąbrowa - Poprawa życia mieszkańców	Urząd Gminy Dzwierzuty	2016	2018	663 517,62	643 517,62	0,00	0,00	0,00	643 517,62
1.3.2.3	Projekt techniczny dwóch budynków na cele mieszkaniowe - zabezpieczenie warunków bytowych w mieszkaniach komunalnych	Urząd Gminy Dzwierzuty	2017	2018	75 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.4	Projekt techniczny budowy przedszkola przy ZSP w Orzyniech - zapewnienie warunków dla realizacji zadań wychowania przedszkolnego	Urząd Gminy Dźwierzuty	2017	2018	51 000,00	8 000,00	0,00	0,00	0,00	8 000,00
1.3.2.5	Budowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych - Środowisko przyrodnicze i racjonalne wykorzystanie zasobów	Urząd Gminy Dźwierzuty	2018	2019	355 500,00	25 500,00	330 000,00	0,00	0,00	355 500,00

PRZEWODNICZĄCY  
RADY GMINY  
*Artur Andrzej Nosek*



**OBJAŚNIENIA WARTOŚCI PRZYJĘTYCH W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE  
FINANSOWEJ GMINY DŹWIERZUTY  
NA LATA 2018– 2028**

**Podstawa prawna:**

Podstawę do opracowania Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Dźwierzuty na lata 2018-2028 stanowiły następujące przepisy prawne:

- a) ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych ( t.j. Dz. U. z 2017r., poz. 2077), zwanej dalej ustawą ( ufp),
- b) rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (j. t. Dz. U. z 2015r., poz. 92 ze zm.), zwanego dalej rozporządzeniem w sprawie wpf.

**Sytuacja makroekonomiczna:**

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Dźwierzuty na lata 2018 – 2028 została opracowana przy wykorzystaniu opracowanych przez Ministerstwa Rozwoju i Finansów wytycznych w publikacji pn:

- „Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (Aktualizacja – październik 2017)”.

Dane wykazane w latach 2015-2016 i za III kwartał 2017r. pochodzą ze sprawozdań budżetowych sporządzanych za te okresy.

W tabeli Nr 1 przedstawiono prognozę wskaźników: PKB – dynamika realna i CPI – średnioroczna dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych na lata 2019 – 2028:

Tabela nr 1

Jednostka	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027-2028
PKB (%)	103,8	103,8	103,6	103,5	103,3	103,2	103,1	103	102,9
CPI (%)	102,3	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5

**Uwagi ogólne:**

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Dźwierzuty została sporządzona na lata 2018 – 2028 tj. do momentu całkowitej spłaty zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań z tytułu kredytów, pożyczek i emisji obligacji.

WPF obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. Okres objęty WPF nie może być jednak krótszy niż okres na jaki przyjęto limity wydatków na przedsięwzięcia (art.227 ust.1 ustawy u.f.p.)

Wykaz przedsięwzięć Gminy Dźwierzuty obejmuje okres 2018 - 2019.

Natomiast prognozę długu, stanowiącą część WPF sporządzono na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.

Załączniki nr 1 i nr 2 opracowano na podstawie wzoru określonego w rozporządzeniu w sprawie wpf.

## **OBJAŚNIENIA POZYCJI ZAWARTYCH W WIELOLETNIEJ PROGOZIE FINANSOWEJ GMINY DŹWIERZUTY NA LATA 2018 - 2028 (załącznik nr 1 )**

### **Dochody ogółem**

Dochody ogółem to suma dochodów bieżących i dochodów majątkowych.

#### **a) Dochody bieżące**

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dźwierzuty przyjęto założenia, iż dochody bieżące budżetu za 2018r. zgodne są z prognozą budżetu na ten rok. W 2019 roku i w latach następnych przyjęto przeciętnie wzrost dochodów bieżących od ok. 1,5% do 2,5%.

Przyjęte tempo wzrostu oscyluje wokół wskaźnika wzrostu CPI, zawartego w wytycznych Ministra Finansów z października 2017r., dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą opracowania skutków finansowych projektowanych ustaw (tabela nr 1).

Dochody na lata 2018 – 2021 zaplanowano w podziale na najważniejsze źródła ich wpływu:

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych,
- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych,
- podatki i opłaty, w tym z podatku od nieruchomości,
- z subwencji ogólnej,
- z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące.

#### **b) Dochody majątkowe**

Dochody majątkowe planuje się w podziale na :

- 1) dochody ze sprzedaży majątku,
- 2) z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje.

Informację o planowanych dochodach ze sprzedaży nieruchomości w 2018r. uzyskano od pracownika na stanowisku merytorycznym do spraw gospodarki nieruchomościami. Z powyższego tytułu kwota dochodów do pozyskania w 2018r., to suma ok. 70.000,00 zł. Kwotę



tę zaplanowano biorąc pod uwagę zainteresowanie na lokalnym rynku nabyciem mienia gminy Dźwierzuty.

W roku 2018r., jak i w kolejnych latach będą przeznaczone do sprzedaży następujące nieruchomości:

- lokale mieszkalne, których najemny wyrażą chęć ich nabycia,
- działki rekreacyjne, nieruchomości (Dąbrowie, Jeleniowie, Małszewku).

W ramach dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje, w latach 2018 - 2019, planowany jest wpływ dochodów z tytułu:

- 1) przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności w kwocie 4.097,00 zł,
- 2) planowanych do pozyskania środków w związku ze złożonymi wnioskami aplikacyjnymi z następujących źródeł :
  - a) projekt pn. „Przebudowa stacji uzdatniania wody oraz budowa sieci wodociągowej w gminie Dźwierzuty”, dofinansowanie 85%, w ramach RPO Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020, w wysokości 526.651,15 zł;
  - b) projekt pn. „Budowa instalacji fotowoltaicznej w Gminie Dźwierzuty”, RPO Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020 - dofinansowanie 85% w wysokości 280.226,30zł;
  - c) projekt pn. „Budowa ścieżki rowerowej na obszarze nieczynnej linii kolejowej Szczytno-Biskupiec na terenie gminy Dźwierzuty”, planowany do realizacji w ramach RPO działanie 6.2, dofinansowanie 80,9% planowana kwota do pozyskania w 2018r. 654.634,64 zł, w 2019 r. – 314.084,85 zł;
  - d) projekt pn. „Nowa jakość usług publicznych - informatyzacja gminy Dźwierzuty”, planowany do realizacji w ramach RPO Oś 3 Cyfrowy region , Działanie 3.1, dofinansowanie 85% w wysokości 784.856,85 zł;
  - e) projekt pn. „Rozbudowa i przebudowa budynku GOK z siedzibą Gminnej Biblioteki oraz Centrum Integracji Społecznej w Dźwierzutach”, planowany z udziałem środków RPO Oś 6, działanie 6.1 – dofinansowanie 85%, planowana do pozyskania w 2018r. kwota 3.544.944,00 zł, w 2019r. 115.117,42 zł;
  - f) operacja pn. „Przebudowa i dostosowanie do potrzeb osób niepełnosprawnych i starszych sali widowiskowej w GOK w Dźwierzutach” planowana do wykonania w ramach PROW poddziałanie 19.2, dofinansowanie 63,63% w wysokości 132.156,54 zł;

- 3) pomocy finansowej z Gminy Szczytno na zadanie inwestycyjne pn. „Przebudowa stacji uzdatniania wody oraz budowa sieci wodociągowej w gminie Dźwierzuty” z tytułu partycypacji w kosztach inwestycji w wysokości 78.481,35 zł;
- 4) realizacji inwestycji w ramach programu rozwoju gminnej i powiatowej infrastruktury drogowej na lata 2016-2019, pn. „Przebudowa drogi gminnej nr 195024N Dąbrowa kolonia – Dąbrowa”, planowane dofinansowanie 50%, w wysokości 321.758,00 zł;
- 5) pomocy finansowej z Powiatu Szczytno na zadanie inwestycyjne pn. „Budowa ścieżki rowerowej na obszarze nieczynnej linii kolejowej Szczytno-Biskupiec na terenie gminy Dźwierzuty”, w wysokości 70.712,64 zł.

W 2019r. w ramach dochodów majątkowych dodatkowo planowane są środki do pozyskania z tytułu realizacji przedsięwzięcia „Budowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych”, w wysokości 228.048,78 zł.

### **Wydatki ogółem**

Na wydatki ogółem składają się wydatki bieżące i wydatki majątkowe.

#### **1) Wydatki bieżące**

Wydatki bieżące w większości zostały zaplanowane na poziomie 2017r., za wyjątkiem wydatków na oświatę i wydatków na współfinansowanie działalności w zakresie pomocy społecznej i udzielania zasiłków społecznych. W dziale „Oświata” zaplanowano większe wydatki w porównaniu z 2017r., m.in. w związku z konsekwencjami zapewnienia planu wydatków na 5% podwyżki od 1 kwietnia 2018r. wynagrodzeń dla nauczycieli i konieczność przeprowadzenia remontów kapitalnych w budynkach dwóch szkół.

Natomiast większe wydatki na współfinansowanie działalności w zakresie pomocy społecznej i udzielania zasiłków społecznych, wiążą się z kosztami utrzymania GOPS w Dźwierzutach oraz zapewnienia środków na wkład własny do zadań realizowanych przez ten ośrodek.

W kolumnie 2.1.3 i 2.1.3.1 wykazywane są wydatki związane z kosztami obsługi długu tj. wydatki obejmujące spłatę odsetek od zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Wydatki w zakresie kosztów wynagrodzeń i składek związanych z ich naliczaniem zaplanowano z uwzględnieniem kilku procentowego ich wzrostu, w celu urealnienia wysokości wynagrodzeniem w stosunku do wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych, jak też jako konsekwencja wzrostu w 2018r. płacy minimalnej.

#### **2) Wydatki majątkowe**

W roku 2018 wydatki majątkowe obejmują inwestycje kontynuowane, nowe oraz wydatki majątkowe w formie dotacji.

W 2018 r. planowana jest kontynuacja następujących zadań inwestycyjnych:

- „Przebudowa stacji uzdatniania wody oraz budowa sieci wodociągowej w gminie Dźwierzuty” ,
- „Dokumentacja projektowa przebudowy Stacji Uzdatniania Wody w Laurentowie dz. nr 368 i 369 obr. Rummy, gm. Dźwierzuty” ,
- „Opracowanie dokumentacji projektowej dotyczącej przebudowy drogi gminnej nr 195024N (Dąbrowa)” ,
- „Rozbudowa i przebudowa budynku GOK z siedzibą gminnej biblioteki oraz centrum integracji społecznej w Dźwierzutach” .

Szczegółowy opis zawarto w części dotyczącej przedsięwzięć wieloletnich planowanych przez gminę w latach 2018-2019.

### **Wynik budżetu**

Przedstawiony wynik budżetu wyliczony został jako różnica pomiędzy dochodami ogółem, a wydatkami ogółem.

### **Przychody budżetu:**

W roku 2018 przychody te wynikają z planowanego pobrania kredytu w łącznej kwocie 2.250.230,02 zł, z przeznaczeniem na finansowanie planowanego deficytu, w tym na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE w wysokości 566.516,82 zł, oraz spłatę wcześniej pobranych kredytów i pożyczek, z terminem płatności ostatniej raty w 2028r.

W kolejnych latach planuje się budżet zrównoważony ze względu na ograniczone od 2019 roku możliwości spłaty zaciągniętych zobowiązań.

Od 2014 roku obowiązuje indywidualny, dla każdej gminy, dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań z tytułu długu publicznego, wyliczony wg wzoru zawartego w art.243 ufp.

### **Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych**

W roku 2018 nie planuje się nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych.

### **Wolne środki, o których mowa w art.217 ust.2 pkt 6 ustawy**

Nie zaplanowano wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych.

### **Inne przychody nie związane z zaciągniętym długiem**

W 2018 roku i w latach następnych nie planuje się innych przychodów, które nie są związane z zaciągniętym długiem.

## Rozchody budżetu

- 1) Rozchody budżetu tj. spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów. Dopiero w 2019 roku całkowitej spłacie ulegnie kredyt zaciągnięty w 2010 roku w Banku Millennium na kwotę 4 085 628,26 zł. Kwota kredytu, która stanowiła pokrycie wkładu krajowego na programy realizowane z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust. 1 pkt 2 u.f.p., to 2.114.825,00 zł. Wynika ona z udziału % wydatków na programy i projekty UE w części pokrytej środkami własnymi gminy, w ogółem poniesionych wydatkach majątkowych (58,34%).

W 2012 r. został zaciągnięty kredyt w Banku Spółdzielczym w Szczytnie O/Dźwierzuty w kwocie 2.095.000,00 zł, z terminem spłaty do 2022r. Kredyt ten w części (950.199,20 zł) stanowił pokrycie wkładu krajowego na programy realizowane z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust. 1 pkt 2 u.f.p. Wynika ona z udziału % wydatków na programy i projekty UE w części pokrytej środkami własnymi gminy, w ogółem poniesionych wydatkach majątkowych (48%).

W 2013r. został pobrany kredyt, zgodnie z zawartą umową z Bankiem Spółdzielczym w Szczytnie O/Dźwierzuty na kwotę 1.800.000,00 zł, z terminem spłaty do 2022r., m.in. w związku z realizowanymi projektami ze środków budżetu UE na dokończenie budowy kanalizacji na terenie Gminy Dźwierzuty i budowę oczyszczalni ścieków w Dźwierzutach. Kwota która stanowiła pokrycie wkładu krajowego na programy realizowane z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust. 1 pkt 2 u.f.p. to suma 705.780,00 zł. Wynika ona z udziału % wydatków na programy i projekty UE w części pokrytej środkami własnymi gminy, w ogółem poniesionych wydatkach majątkowych (39,21%).

Natomiast w 2014 r. pobrano kredyt w kwocie 1.300.615,40 zł, w tym na współfinansowanie projektu z budżetu UE – budowy oczyszczalni w Dźwierzutach oraz na pokrycie wydatków związanych z budową Sali gimnastycznej w Orzynach. Planowany kredyt będzie spłacany do 2024 roku.

W 2015r. nie pobrano kredytu, w 2016r. pobrano pożyczkę z WFOŚiGW w wysokości 280.000,00 zł z przeznaczeniem na sfinansowanie zadania pn. „Zakup pojazdów pożarniczych dla OSP Targowo i OSP Rańsk”, z planowanym terminem spłaty do 2020r.

W 2017r. zaplanowano kredyt w wysokości 1.492.579,46 zł, z terminem spłaty do 2027r.



Do wyłączeń zakwalifikowano spłaty rat kredytów pobranych w 2010r., 2012 i 2013r., w części dotyczącej finansowania wkładu własnego Gminy Dźwierzuty w ramach realizacji projektów w okresie 2010 – 2013, z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 ufp, z wyłączeniem odsetek od tych zobowiązań, zgodnie z art. 243 ust.3a pkt 1 ufp. Do wyliczenia kwoty wyłączeń przypadających na kredyt pobrany :

- a) w 2010r. zastosowano proporcję udziału wydatków na projekty realizowane z udziałem środków UE sfinansowane środkami własnymi gminy (pomniejszone o pożyczkę i refundację z 2010r.) do ogółu wydatków majątkowych (4.485.588,67 zł do kwoty 7.689.084,24 zł), w wysokości 58,34% (brak możliwości zaliczkowania w rozliczaniu projektów),
- b) w 2011r. nie korzystano z kredytów i pożyczek,
- c) w 2012r. zastosowano proporcję udziału wydatków na projekty realizowane z udziałem środków UE sfinansowane środkami własnymi gminy do sumy pozostałych wydatków majątkowych i kwoty wydatków na projekty w części pokrytej środkami gminy (1.526.093,46 zł do kwoty 3.179.095,68 zł), w wysokości 48,00 %,
- d) w 2013r. zastosowano proporcję udziału wydatków na projekty realizowane z udziałem środków UE sfinansowane środkami własnymi gminy do sumy pozostałych wydatków majątkowych i kwoty wydatków na projekty w części pokrytej środkami gminy (1.677.130,70 zł do kwoty 4.277.664,94 zł), w wysokości 39,21 %.

- 2) Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu - planuje się ewentualne lokaty wolnych środków.

### **Kwota długu**

Przedstawione wielkości zawierają planowane w poszczególnych latach spłaty rat kredytów i pożyczek według harmonogramów spłat wynikających z zawartych umów oraz z planowanych kredytów. Jak również stosownie do wielkości utrzymującego się zadłużenia zaplanowano środki na spłatę odsetek od kredytów.

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągany dług – spłata długu. Kwota ta uwzględniana jest przy obliczeniu obciążeń budżetu danego roku spłatami:  $(R+O)/D$ , zgodnie z art. 243 ustawy.

W pozycji tej nie uwzględnia się długu związków do których należy gmina.

### **Wskaźnik zadłużenia do dochodów**

Od 2014 obowiązuje maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art.243 ufp.

### **Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o których mowa w art.242 ufp:**

W związku z art.242 ufp organ stanowiący jst nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki, o których mowa w art.217 ust.2 pkt 6.

Z przedstawionej prognozy długu wynika, że Gmina Dźwierzuty w 2018r. spełnia powyższy warunek.

### **Wskaźnik spłaty zobowiązań**

Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art.243 ufp, obowiązujący od 2014r.

Zgodnie z art. 243 organ stanowiący j.s.t nie może uchwalić budżetu, którego realizacja spowoduje, że w roku budżetowym oraz w każdym roku następującym po roku budżetowym relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat rat kredytów, pożyczek, wykupu obligacji, spłat wynikających z udzielonych poręczeń wraz z odsetkami do planowanych dochodów ogółem budżetu przekroczy średnią arytmetyczną wyliczoną dla trzech ostatnich lat, wg wzoru podanego w art.243 ufp.

Dane w kol. 9.4 wskazują maksymalną wielkość indywidualnego wskaźnika spłaty wyliczonego dla Gminy Dźwierzuty, natomiast informacje o spełnieniu wyżej wymienionego wskaźnika zawarte są w kol. 9.7.

Z przedstawionej prognozy długu wynika, że Gmina Dźwierzuty zachowuje powyższą relację w 2018r., jak i w latach następnych.

### **Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych**

- 1) Prognozowana nadwyżka budżetowa w kolejnych latach planistycznych zostanie przeznaczona na spłatę kredytów.
- 2) Wynagrodzenia bieżące i składniki od nich naliczone poz.11.1 – w 2018 jest to kwota wynikająca z planu wydatków budżetu gminy, w latach następnych przewiduje się jej wzrost w granicach ok. 2%.
- 3) Wydatki związane z funkcjonowaniem organów j.s.t. - obejmują wydatki planowane w rozdziale 75022 „Rady gmin” – założono 2,0 % wzrost wydatków z tego tytułu w kolejnych latach, oraz wydatki planowane w rozdziale 75023 „Urzędy gmin” przy założeniu również ok. 2,0 % wzrostu ogółu wydatków ponoszonych na funkcjonowanie Urzędu Gminy.
- 4) Wydatki objęte limitem z art. 226 ust.3 u.f.p bieżące i majątkowe - to wydatki wykazane w załączniku nr 2 „Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2018–2019”.

- 5) W poz. 11.4, 11.5 i 11.6 wykazano wydatki inwestycyjne kontynuowane, nowe oraz wydatki majątkowe w formie dotacji.

**Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy**

**1) Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy (kol.12.1)**

Wykazana kwota obejmuje planowane dofinansowanie w wysokości 39.780,00 zł do projektu pn. "W pogoni za wiedzą" realizowanego w ramach RPO Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020, Działanie Podniesienie jakości oferty edukacyjnej ukierunkowanej na rozwój kompetencji kluczowych uczniów.

**2) Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy (kol.12.2)**

Pozycja obejmuje środki planowane do pozyskania w związku ze złożonymi wnioskami aplikacyjnymi z następujących źródeł :

- a) projekt pn. „Przebudowa stacji uzdatniania wody oraz budowa sieci wodociągowej w gminie Dźwierzuty”, dofinansowanie 85%, w ramach RPO Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020, w wysokości 526.651,15 zł;
- b) projekt pn. „Budowa instalacji fotowoltaicznej w Gminie Dźwierzuty”, RPO Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020 - dofinansowanie 85% w wysokości 280.226,30zł;
- c) projekt pn. „Budowa ścieżki rowerowej na obszarze nieczynnej linii kolejowej Szczytno-Biskupiec na terenie gminy Dźwierzuty”, planowany do realizacji w ramach RPO działanie 6.2, dofinansowanie 80,9% w wysokości 654.634,64 zł;
- d) projekt pn. „Nowa jakość usług publicznych - informatyzacja gminy Dźwierzuty”, planowany z udziałem środków z RPO Oś 3 Cyfrowy region, Działanie 3.1, dofinansowanie 85% w wysokości 784.856,85 zł;
- e) projekt pn. „Rozbudowa i przebudowa budynku GOK z siedzibą Gminnej Biblioteki oraz Centrum Integracji Społecznej w Dźwierzutach”, planowany w ramach RPO Oś 6, działanie 6.1 – dofinansowanie 85% w wysokości 3.544.944,00 zł;
- f) operacja pn. „Przebudowa i dostosowanie do potrzeb osób niepełnosprawnych i starszych sali widowiskowej w GOK w Dźwierzutach” planowana do realizacji w ramach PROW poddziałanie 19.2, dofinansowanie 63,63% w wysokości 132.156,54 zł.

**3) Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w Art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy (kol. 12.3)**

Pozycja obejmuje planowane wydatki w wysokości 46.800,00 zł, w ramach projektu pn. "W pogoni za wiedzą" kontynuowanego od 2017 r., w ramach RPO Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020, Działanie Podniesienie jakości oferty edukacyjnej ukierunkowanej na rozwój kompetencji kluczowych uczniów.

**4) Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy (kol. 12.4)**

Pozycja obejmuje planowane wydatki kwalifikowane w ramach wyszczególnionych poniżej przedsięwzięć, na które zostały złożone wnioski o dofinansowanie :

- a) projekt pn. „Przebudowa stacji uzdatniania wody oraz budowa sieci wodociągowej w gminie Dźwierzuty”, w ramach RPO Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020, planowana w 2018r. kwota wydatków 619.589,59 zł;
- b) projekt pn. „Budowa instalacji fotowoltaicznej w Gminie Dźwierzuty”, RPO Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020, planowana w 2018r.kwota wydatków 320.548,00 zł;
- c) projekt pn. „Budowa ścieżki rowerowej na obszarze nieczynnej linii kolejowej Szczytno-Biskupiec na terenie gminy Dźwierzuty”, w ramach RPO działanie 6.2, planowana w 2018r. kwota wydatków 813.189,92 zł;
- d) projekt pn. „Nowa jakość usług publicznych - informatyzacja gminy Dźwierzuty”, w ramach RPO Oś 3 Cyfrowy region , Działanie 3.1, dofinansowanie 85% , planowane wydatki 913.521,00 zł;
- e) projekt pn. Rozbudowa i przebudowa budynku GOK z siedzibą Gminnej Biblioteki oraz Centrum Integracji Społecznej w Dźwierzutach, w ramach RPO Oś 6, działanie 6.1, planowane wydatki w 2018r. 4.111.760,82 zł;
- f) operacja pn.”Przebudowa i dostosowanie do potrzeb osób niepełnosprawnych i starszych sali widowiskowej w GOK w Dźwierzutach” w ramach PROW poddziałanie 19.2, dofinansowanie 63,63%, planowane wydatki w wysokości 207.695,33 zł.

**Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku.**

Gmina Dźwierzuty nie dokonuje spłat zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej.

**Uzupełniające dane o długu i jego spłacie**

Zawarto informacje o spłatach rat kapitałowych wynikających wyłącznie z zawartych umów.

**OBJAŚNIENIA POZYCJI ZAWARTYCH W WYKAZIE PRZEDSIĘWZIĘĆ  
REALIZOWANYCH W LATACH 2018 – 2019 ( załącznik nr 2 )**

Wykaz przedsięwzięć Gminy Dźwierzuty obejmuje okres 2018 - 2019.

W ramach **wydatków bieżących** na wieloletnie programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi **z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3** ustawy o finansach publicznych, planowane są nakłady na wydatki kwalifikowalne projektu realizowanego od 2017r.:

Nazwa projektu	okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	2018
"W pogoni za wiedzą" projekt realizowany w ramach RPO Woj. Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020, Podniesienie jakości oferty edukacyjnej ukierunkowanej na rozwój kompetencji kluczowych	2017	2018	233 954,82	46 800,00
<b>Razem</b>			<b>233 954,82</b>	<b>46 800,00</b>

Na wieloletnie programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi **z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3** ustawy o finansach publicznych, w grupie **wydatków majątkowych**, planowane są wyszczególnione poniżej nakłady kwalifikowalne na projekty:

Lp	Nazwa i cel	Okres realizacji programu		Łączne nakłady finansowe	Limity wydatków w poszczególnych latach	
		od	do		2018	2019
1.1.2.1	Przebudowa stacji uzdatniania wody oraz budowa sieci wodociągowej w gminie Dźwierzuty - Środowisko przyrodnicze i racjonalne wykorzystanie zasobów <i>(określenie nazwy i celu programu)</i>	2016	2018	882 095,20	762 095,20	0,00
1.1.2.2	Budowa instalacji fotowoltaicznej w Gminie Dźwierzuty - RPO W i M na lata 2014-2020 Środowisko przyrodnicze i racjonalne wykorzystanie zasobów <i>(określenie nazwy i celu programu)</i>	2017	2018	421 251,79	404 251,79	0,00
1.1.2.3	Budowa ścieżki rowerowej na obszarze nieczynnej linii kolejowej Szczytno-Biskupiec na terenie gminy Dźwierzuty, realizowane w ramach RPO działanie 6.2 <i>(określenie nazwy i celu programu)</i>	2018	2019	1 201 428,31	813 189,92	388 238,39
1.1.2.4	Rozbudowa i przebudowa budynku GOK z siedzibą gminnej biblioteki oraz centrum integracji społecznej w Dźwierzutach, projekt w ramach RPO Oś 6, działanie 6.1 <i>(określenie nazwy i celu programu)</i>	2017	2019	4 307 263,67	4 111 760,82	135 502,85
<b>Razem</b>				<b>6 812 038,97</b>	<b>6 091 297,73</b>	<b>523 741,24</b>



W grupie wydatków majątkowych na zadania pozostałe wykazano następujące przedsięwzięcia finansowane ze środków własnych Gminy Dźwierzuty:

Lp.	Nazwa i cel	Okres realizacji programu		Łączne nakłady finansowe	Limity wydatków w poszczególnych latach	
		od	do		2018	2019
1.3.2.1	Dokumentacja projektowa przebudowy Stacji Uzdatniania Wody w Laurentowie dz. nr 368 i 369 obr. Rumy, gm. Dźwierzuty <i>(określenie nazwy i celu programu)</i>	2017	2018	118 000,00	18 000,00	0,00
1.3.2.2	Przebudowa drogi gminnej nr 195024N Dąbrowa kolonia - Dąbrowa w ramach programu rozwoju gminnej i powiatowej infrastruktury drogowej na lata 2016-2019 <i>(określenie nazwy i celu programu)</i>	2016	2018	663 517,62	643 517,62	0,00
1.3.2.3	Projekty techniczne dwóch budynków na cele mieszkaniowe (lokale socjalne) <i>(określenie nazwy i celu programu)</i>	2017	2018	75 000,00	15 000,00	0,00
1.3.2.4	Projekt techniczny budowy przedszkola przy ZSP w Orzynach <i>(określenie nazwy i celu programu)</i>	2017	2018	51 000,00	8 000,00	0,00
1.3.2.5	Budowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych <i>(określenie nazwy i celu programu)</i>	2018	2019	355 500,00	25 500,00	330 000,00
Razem				1 263 017,62	710 017,62	330 000,00

W pozostałym zakresie Gmina nie posiada zaciągniętych zobowiązań.

Realizacja zadań inwestycyjnych jednorocznych zaplanowanych na rok 2018 wynikać będzie z upoważnienia zawartego w uchwale budżetowej na 2018r.

PRZEWODNICZĄCY  
RADY GMINY  
Arkadiusz Aleksander Nosek