

**UCHWAŁA NR XXVI/161/17
RADY MIEJSKIEJ W DĄBROWIE BIAŁOSTOCKIEJ**

z dnia 19 stycznia 2017 r.

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dąbrowa Białostocka na lata
2017-2026**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. 2016 r., poz. 446, zm. poz. 1579) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. 2016 r., poz. 1870, zm. poz. 1984 i 2260) uchwala się co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Dąbrowa Białostocka na lata 2017–2026 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2017–2026, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do Uchwały.

§ 2. Określa się wykaz przedsięwzięć zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do Uchwały.

§ 3. Upoważnia się Burmistrza Dąbrowy Białostockiej do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych Załącznikiem Nr 2 do Uchwały.

§ 4. Objaśnienia przyjętych wartości stanowi Załącznik Nr 3 do Uchwały.

§ 5. Traci moc uchwała XIV/77/16 z dnia 26 stycznia 2016 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dąbrowa Białostocka na lata 2016-2024.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Dąbrowy Białostockiej.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2017 r.

Wieloletnia prognoza finansowa

załącznik nr 1 do
uchwały nr XXVI/161/17
z dnia 2017-01-19

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	w tym:						Dochody majątkowe ^x	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 ³⁾	w tym:		z subwencji ogólnej		z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	ze sprzedaży majątku ^x	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]											
2017	43 284 971,00	39 257 081,00	4 400 000,00	90 000,00	5 923 757,00	3 077 000,00	13 957 380,00	13 110 615,00	4 027 890,00	215 000,00	3 812 890,00	
2018	44 886 486,00	38 860 486,00	4 450 000,00	100 000,00	6 100 000,00	3 150 000,00	14 050 000,00	13 150 600,00	6 026 000,00	640 000,00	5 386 000,00	
2019	41 285 138,00	38 858 472,00	4 450 000,00	100 000,00	6 210 000,00	3 220 000,00	14 190 000,00	13 160 500,00	2 426 666,00	226 666,00	2 200 000,00	
2020	41 625 986,00	38 897 053,00	4 500 000,00	100 000,00	6 270 000,00	3 350 000,00	14 290 000,00	13 170 500,00	2 728 933,00	728 933,00	2 000 000,00	
2021	41 019 271,00	38 988 049,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 031 222,00	231 222,00	1 800 000,00	
2022	39 928 300,00	38 948 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	980 000,00	180 000,00	800 000,00	
2023	39 730 100,00	38 980 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00	350 000,00	400 000,00	
2024	39 586 100,00	38 930 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	656 000,00	240 000,00	416 000,00	
2025	39 170 000,00	38 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	220 000,00	200 000,00	0,00	
2026	39 170 000,00	38 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	220 000,00	200 000,00	0,00	

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

2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. 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 ^x	z tego:								Wydatki majątkowe ^x
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							
			z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	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 ¹⁾	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy ^x	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) ^x		
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]									
2017	45 549 637,00	37 820 173,00	0,00	0,00	0,00	210 000,00	210 000,00	0,00	0,00	7 729 464,00
2018	45 557 486,00	37 509 109,00	0,00	0,00	0,00	270 000,00	270 000,00	0,00	0,00	8 048 377,00
2019	40 706 138,00	37 536 816,00	0,00	0,00	x	260 000,00	260 000,00	0,00	0,00	3 169 322,00
2020	40 530 986,00	37 315 021,00	0,00	0,00	x	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	3 215 965,00
2021	39 340 271,00	36 789 674,00	0,00	0,00	x	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	2 550 597,00
2022	38 628 300,00	36 768 300,00	0,00	0,00	x	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	1 860 000,00
2023	38 280 100,00	36 660 000,00	0,00	0,00	x	160 000,00	160 000,00	0,00	0,00	1 620 100,00
2024	37 802 100,00	36 532 000,00	0,00	0,00	x	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	1 270 100,00
2025	37 670 000,00	36 720 000,00	0,00	0,00	x	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	950 000,00
2026	37 770 000,00	36 720 000,00	0,00	0,00	x	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	1 050 000,00

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	Przychody budżetu	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^x	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ⁵⁾ ^x	w tym:
				na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
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]								
2017	-2 264 666,00	2 843 666,00	0,00	0,00	1 043 666,00	464 666,00	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00
2018	-671 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	671 000,00	0,00	0,00
2019	579 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 095 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 679 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 784 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 400 000,00	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 majątk oraz, spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody _x budżetu	z tego:					
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	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 ^x	z tego:			
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. ^x 243 ust. 3 ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. ^x 243 ust. 3a ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. _{b)} ^x 243 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]				
2017	579 000,00	579 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	1 129 000,00	1 129 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	579 000,00	579 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 095 000,00	1 095 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 679 000,00	1 679 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 450 000,00	1 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 784 000,00	1 784 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 400 000,00	1 400 000,00	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 ^x	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 ⁷⁾ a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi ⁸⁾ o wydatki
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - ([2.1] - [2.1])
2017	10 116 000,00	0,00	1 436 908,00	2 480 574,00
2018	10 787 000,00	0,00	1 351 377,00	1 351 377,00
2019	10 208 000,00	0,00	1 321 656,00	1 321 656,00
2020	9 113 000,00	0,00	1 582 032,00	1 582 032,00
2021	7 434 000,00	0,00	2 198 375,00	2 198 375,00
2022	6 134 000,00	0,00	2 180 000,00	2 180 000,00
2023	4 684 000,00	0,00	2 320 100,00	2 320 100,00
2024	2 900 000,00	0,00	2 398 100,00	2 398 100,00
2025	1 400 000,00	0,00	2 230 000,00	2 230 000,00
2026	0,00	0,00	2 230 000,00	2 230 000,00

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. ^x	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 ^x	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 ^x	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, ⁹⁾ obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ¹⁾	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) ²⁾	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 ^x	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 ^x
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Formuła	$\frac{[(2.1.1.) + [2.1.3.1] + [5.1)]}{[1]}$	$\frac{[(2.1.1.) - (2.1.1.) + (2.1.3.1) - (2.1.3.1.2)] + [(5.1) - (5.1.1)]}{[(1) - (15.1.1)]}$		$\frac{[(2.1.1.) + (2.1.1.) + (2.1.3.1) + (2.1.3.1.2)] + [(5.1) - (5.1.1)]}{[(1) - (15.1.1)]}$	$\frac{[(1.1.) - (15.1.1)] + [1.2.1] - [(2.1.) - (2.1.2)] - (15.2)]}{[(1) - (15.1.1)]}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
2017	1,82%	1,82%	0,00	1,82%	0,04	4,56%	4,74%	TAK	TAK
2018	3,12%	3,12%	0,00	3,12%	0,04	3,84%	4,03%	TAK	TAK
2019	2,03%	2,03%	0,00	2,03%	0,04	3,58%	3,77%	TAK	TAK
2020	3,23%	3,23%	0,00	3,23%	0,06	4,00%	4,00%	TAK	TAK
2021	4,58%	4,58%	0,00	4,58%	0,06	4,58%	4,58%	TAK	TAK
2022	3,76%	3,76%	0,00	3,76%	0,06	5,07%	5,07%	TAK	TAK
2023	4,05%	4,05%	0,00	4,05%	0,07	5,79%	5,79%	TAK	TAK
2024	4,89%	4,89%	0,00	4,89%	0,07	6,18%	6,18%	TAK	TAK
2025	4,08%	4,08%	0,00	4,08%	0,06	6,43%	6,43%	TAK	TAK
2026	3,70%	3,70%	0,00	3,70%	0,06	6,53%	6,53%	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 ¹⁰⁾	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 ¹¹⁾	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane ¹²⁾	Nowe wydatki inwestycyjne ¹³⁾	Wydatki majątkowe w formie dotacji
						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]					
2017	0,00	0,00	14 111 116,00	2 176 616,00	1 689 348,00	60 000,00	1 629 348,00	3 670 246,00	2 538 218,00	1 521 000,00
2018	0,00	0,00	14 514 069,00	2 395 274,00	4 918 207,00	60 000,00	4 858 207,00	1 500 377,00	3 068 000,00	480 000,00
2019	579 000,00	579 000,00	14 564 000,00	2 410 000,00	560 000,00	60 000,00	500 000,00	909 322,00	1 900 000,00	160 000,00
2020	1 095 000,00	1 095 000,00	0,00	0,00	60 000,00	60 000,00	0,00	1 015 965,00	2 100 000,00	100 000,00
2021	1 679 000,00	1 679 000,00	0,00	0,00	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 450 000,00	1 450 000,00	0,00	0,00	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 784 000,00	1 784 000,00	0,00	0,00	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 400 000,00	1 400 000,00	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	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 ¹⁴⁾			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									
2017	357 325,00	357 325,00	0,00	3 635 805,00	3 616 102,00	0,00	415 797,00	357 325,00	0,00
2018	150 000,00	150 000,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	200 000,00	170 000,00	0,00
2019	100 000,00	100 000,00	0,00	200 000,00	170 000,00	0,00	200 000,00	170 000,00	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

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 ¹⁵⁾	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									
2017	4 734 582,00	3 616 102,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	4 858 207,00	3 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	900 000,00	765 000,00	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

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 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
		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									
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

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 ^x	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x budżetu	Wydatki zmniejszające dług ^x	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 ^x	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
2017	579 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	1 129 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	579 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 095 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 679 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 784 000,00	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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

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

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

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XXVI/161/17
z dnia 2017-01-19

kwoty w
zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				7 467 555,00	1 689 348,00	4 918 207,00	560 000,00	60 000,00	60 000,00
1.a	- wydatki bieżące				480 000,00	60 000,00	60 000,00	60 000,00	60 000,00	60 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				6 987 555,00	1 629 348,00	4 858 207,00	500 000,00	0,00	0,00
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:				4 466 555,00	108 348,00	4 358 207,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				4 466 555,00	108 348,00	4 358 207,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Przebudowa drogi powiatowej nr 1254 B Brzozowo - Suchodolina - Sławno - Jałówka	Urząd Miejski w Dąbrowie Białostockiej	2017	2018	4 466 555,00	108 348,00	4 358 207,00	0,00	0,00	0,00
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				3 001 000,00	1 581 000,00	560 000,00	560 000,00	60 000,00	60 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				480 000,00	60 000,00	60 000,00	60 000,00	60 000,00	60 000,00
1.3.1.1	gminny program usuwania azbestu i wyrobów zawierających azbest dla gminy Dąbrowa Białostocka	Urząd Miejski w Dąbrowie Białostockiej	2009	2024	480 000,00	60 000,00	60 000,00	60 000,00	60 000,00	60 000,00

za organ stanowiący Jarosław Budnik

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2017.01.26

strona 13 z 21

Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
60 000,00	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	7 407 555,00
60 000,00	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	420 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 987 555,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 466 555,00

0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 466 555,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 466 555,00
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
60 000,00	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	2 941 000,00
60 000,00	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	420 000,00
60 000,00	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	420 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021
			od	do						
1.3.2	- wydatki majątkowe				2 521 000,00	1 521 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Przebudowa dróg powiatowych	Urząd Miejski w Dąbrowie Białostockiej	2016	2019	2 521 000,00	1 521 000,00	50 000,00	500 000,00	0,00	0,00

Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 521 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 521 000,00

Załącznik Nr 3 do Uchwały Nr XXVI/161/17
Rady Miejskiej w Dąbrowie Białostockiej
z dnia 19 stycznia 2017 r.

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2017-2026 Gminy Dąbrowa Białostocka

Uwagi ogólne:

Za bazę do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej na kolejne lata przyjęto budżet gminy na 2017 rok. Następnie założono zmiany poszczególnych kategorii dochodów i wydatków w oparciu o zakres wykonywanych zadań oraz prognozowane wskaźniki inflacji i PKB. Przyjęto wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków w latach 2017-2020.

W zawiązku z przyjęciem autopoprawek do projektu budżetu na 2017 rok zaistniała konieczność zaktualizowania załącznika nr 1 do Wieloletniej Prognozy Finansowej oraz załącznika nr 2 Wykaz przedsięwzięć.

Założono w 2017 roku wyższe wydatki inwestycyjne co spowodowało zwiększenie deficytu budżetu a jako źródło jego pokrycia została wskazana między innymi emisja obligacji.

Dochody:

Prognozę dochodów opracowano biorąc pod uwagę najważniejsze źródła to jest: podatki i opłaty lokalne, dochody z majątku, wpływy z udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych i od osób prawnych, wpływy z usług, subwencje, dotacje na zadania zlecone i bieżące oraz na zadania inwestycyjne.

W zakresie dochodów z podatków i opłat lokalnych planuje się, że wartość dochodów z tego tytułu będzie zmieniała się. Zakłada się okresowe podwyższanie stawek podatkowych w wysokości przybliżonej do wskaźnika inflacji. Ponadto zakłada się wzrost podstaw do opodatkowania w związku z przyrostem powierzchni przeznaczonych na prowadzenie działalności gospodarczej oraz w związku z aktualizacją założeń operatu ewidencji gruntów, budynków i lokali. Zwiększone zostały w porównaniu do zapisów w projekcie WPF dochody bieżące. Powodem tego zwiększenia jest wprowadzenie do budżetu dochodów planowanych do uzyskania z tytułu kary za usunięcie drzew i krzewów bez zgody posiadacza nieruchomości w wysokości 981.530 zł, należnej na podstawie decyzji wydanej przez Burmistrza Dąbrowy Białostockiej z dnia 26 października 2016 roku.

W zakresie dochodów majątkowych wykazano dochody ze sprzedaży majątku oraz dochody z tytułu dotacji na zadania inwestycyjne.

Od 2017 roku planuje się pozyskiwać dochody z tytułu dotacji na dofinansowanie realizacji zadań inwestycyjnych ze środków zewnętrznych w ramach nowej perspektywy na lata 2014 - 2020. W związku z nowym finansowaniem ze środków unijnych zostało przygotowanych szereg wniosków na dofinansowanie zadań inwestycyjnych i bieżących. W projekcie budżetu na 2017 rok zostało ujętych dziesięć zadań do dofinansowania. Trzy z nich są na etapie pozytywnej akceptacji i mają duże szanse na realizację. Tak więc w poszczególnych latach

planowane są dotacje na dofinansowanie realizacji powyższych zadań.

Ze względu na zainteresowanie osób fizycznych nabywaniem działek pod budownictwo indywidualne i przygotowaniem działek budowlanych do sprzedaży założono, że w 2017 roku wpłynie do budżetu kwota 215.000 zł z tego tytułu. W 2017 roku planuje się uchwalenie studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego dla miasta i gminy Dąbrowa Białostocka. Podjęto także uchwały i wyłoniono wykonawcę na przygotowanie planu zagospodarowania przestrzennego dla miasta Dąbrowa Białostocka. Powyższe działania spowodują zmianę przeznaczenia zagospodarowania nieruchomości i ułatwią ich sprzedaż.

Działki znajdują się w centrum miasta i istnieje duże prawdopodobieństwo szybkiej sprzedaży i uzyskania dobrej ceny. Poza tym zostały przygotowane operaty na sprzedaż mienia wiejskiego, w tym zakresie zainteresowanie jest mniejsze i mniejsza wysokość dochodów do uzyskania, niemniej jednak co roku dokonuje się sprzedaży kilku działek rolnych i taką sukcesywną sprzedaż planuje się w latach przyszłych. Systematycznie dokonuje się przeglądu zbędnego mienia ruchomego będącego na stanie gminy i na tej podstawie w 2017 roku zaplanowano dochody z tytułu sprzedaży składników mienia w kwocie 10.000 zł. Dokonano aktualizacji planowanych dochodów z tytułu sprzedaży mienia w latach następnych i tak na rok 2018 zwiększono dochody do kwoty 640.000 zł. Kwotę tą planuje się pozyskać z tytułu sprzedaży działki przy ul. Gen. Sulika/ Armii Krajowej na działalność handlową. W związku z dużym zainteresowaniem przedsiębiorców zakupem w 2016 roku dokonano podziału działki a w 2017 roku zostanie zlecone wykonanie operatu szacunkowego w celu przeznaczenia tego terenu do sprzedaży. Na 2020 rok również zwiększono wysokość dochodów z tytułu sprzedaży mienia do kwoty 728.933 zł z tytułu sprzedaży uzbrojonych działek dla przyszłych inwestorów. W 2017 roku planuje się złożyć wnioski w ramach RPO WP na uzbrojenie terenów inwestycyjnych, w projekcie budżetu na 2017 rok przewidziano środki na wykonanie dokumentacji projektowej na budowę kanalizacji sanitarnej i niezbędnej infrastruktury technicznej dla terenów planowanej specjalnej strefy ekonomicznej na działkach 69/5, 661, 69/41 w Dąbrowie Białostockiej obr. 1.

Po przeprowadzeniu tej inwestycji gmina będzie dysponować uzbrojonymi działkami o powierzchni około 60.000 m² przeznaczonych pod działalność przemysłową, które będzie oferować do sprzedaży dla potencjalnych inwestorów pod inwestycje. Wartość działek wzrośnie również z powodu rozpoczętej budowy drogi wojewódzkiej nr 673 Dąbrowa Białostocka – Sokółka, znajdującej obok terenów gminnych, której realizacja odbędzie się w latach 2016-2018. Podjęto uchwałę w sprawie zmiany planu zagospodarowania przestrzennego dla tych terenów, przygotowano również niezbędną dokumentację, oczekuje się tylko na uchwalenie studium uwarunkowań.

Na podstawie powyższych informacji należy stwierdzić, że przyjęto ostrożny scenariusz szacowania dochodów. Istotny wpływ dochodów na zachowanie relacji dotyczącej indywidualnego wskaźnika zadłużenia powoduje, iż w przypadku nieostrożnego, a nawet zbyt agresywnego scenariusza szacowania dochodów w porównaniu z ich faktycznym wykonaniem w latach historycznych, mogłyby się pojawić problemy z płynnością finansową. W związku z zapewnieniem bezpiecznej i stabilnej sytuacji finansowej, dochody szacowano ostrożnie z wyłączeniem zdarzeń obarczonych znacznym ryzykiem. Zaplanowane działania nie tylko przyniosą dochód w postaci dochodów ze sprzedaży ale również przyszłe inwestycje wpłyną na zwiększenie wpływów podatkowych.

Planuje się utrzymanie wysokości dochodów bieżących na podobnym poziomie w całym okresie objętym WPF.

Wydatki:

Za podstawę oszacowania wielkości wydatków bieżących w kolejnych latach objętych prognozą przyjęto dane obejmujące zakres realizowanych zadań własnych i zleconych oraz wysokość wydatków bieżących przyjętych w budżecie na 2017 rok.

Za bazę do ustalenia wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń przyjęto aktualny poziom zatrudnienia w gminnych jednostkach organizacyjnych oraz założono wzrost tych wydatków w związku ze wzrostem wynagrodzenia minimalnego.

Do ustalenia wysokości wydatków związanych z funkcjonowaniem organów JST przyjęto wielkość wydatków zaplanowanych w budżecie na 2017 w rozdziale 75022 - rady gmin i rozdziale oraz 75023 - urzędy gmin oraz zaplanowano ich minimalny wzrost w kolejnych latach w takiej samej wysokości jak pozostałe wydatki bieżące. W zakresie wydatków bieżących na kolejne lata objęte wieloletnią prognozą finansową konieczne będzie podjęcie działań w celu zmniejszenia ich wysokości. I tak od roku 2020 zostało zaplanowane częściowe ich zmniejszenie natomiast znaczący spadek planowany jest od 2021 roku. Sytuacja taka jest konieczna ze względu na potrzebę spłaty zobowiązań z tytułu zadłużenia wynikającego ze spłaty kredytu i wykupu obligacji a tym samym wygenerowania nadwyżki na ich spłatę. W celu zmniejszenia wydatków bieżących konieczne będą działania skierowane na zmniejszenie wydatków na oświatę i wychowanie. W związku z wdrożeniem reformy oświatowej w najbliższych trzech latach trudno jest zaplanować oszczędności, ponieważ likwidacja małych szkół będzie utrudniona. W naszej gminie znajdują się szkoły w których liczba uczniów w klasach 1-6 ogółem wynosi poniżej 40 uczniów. W wyniku przeprowadzonych analiz ustalono, że liczba dzieci w naszej gminie z roku na rok maleje a utrzymanie szkół ośmioklasowych ze średnią liczbą dzieci w klasach 4-5 nie będzie ekonomicznie możliwe. Podobna sytuacja zaistnieje w szkołach prowadzonych przez stowarzyszenia gdzie liczba dzieci w szkołach wynosi około 30 uczniów ogółem. W związku z tym zakłada się zmniejszenie liczby szkół a tym samym zmniejszenie wydatków bieżących w granicach 1 mln rocznie.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych pożyczek i kredytów. W roku 2017 planuje się emisję obligacji na kwotę 1.800.000 zł i w roku 2018 na kwotę 1.800.000 zł. Dla planowanej emisji obligacji objętych prognozą przyjęto następujące założenia:

- średni okres zaciągnięcia zobowiązania wynosi od 7 do 8 lat,
- stopa bazowa dla planowanych kredytów została przyjęta na poziomie prognozowanej stawki WIBOR 6M,
- marża banku powyżej stopy bazowej została ustalona na poziomie 1,5–2 %.

W celu wygospodarowania większych środków w budżecie na zabezpieczenie wkładu własnego w realizowanych inwestycjach z dofinansowaniem ze środków zewnętrznych zaplanowano przesunięcie wykupu obligacji w następujący sposób:

- planowany wykup w 2017 roku w kwocie 650.000 zł przesunięto na 2023 rok,
- planowany wykup w 2019 roku w kwocie 750.000 zł przesunięto na 2024 rok,
- planowany wykup w 2020 roku w kwocie 634.000 zł przesunięto na 2024 rok,

Powyższe zmiany zostały wprowadzone do uchwały w sprawie emisji obligacji na sesji rady miejskiej w dniu 15 grudnia 2015 roku.

Wydatków z tytułu udzielonych poręczeń nie planuje się.

W załączniku nr 2 Wykaz przedsięwzięć do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej planuje się wydatki majątkowe na realizację przedsięwzięć. Wydatki bieżące w kwocie 60.000 zł rocznie przeznacza się na Gminny program usuwania azbestu i wyrobów zawierających azbest dla Gminy Dąbrowa Białostocka.

Przychody

Wielkość przychodów przeznaczonych na spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek przyjęto na podstawie aktualnie obowiązujących umów. W 2017 planuje się emisję obligacji w kwocie 1.800.000 zł oraz w 2018 roku w kwocie 1.800.000 zł.

Rozchody

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów wykupu obligacji. Zaplanowane do emisji obligacje w 2017 roku planuje się wykupić w następujący sposób:

w 2022 roku – 300.000 zł,

w 2023 roku – 400.000 zł

w 2025 roku – 600.000 zł,

w 2026 roku – 500.000 zł.

Zaplanowane do emisji obligacje w 2018 roku planuje się wykupić w następujący sposób:

w 2025 roku – 900.000 zł,

w 2026 roku – 900.000 zł.

Wynik budżetu

Pozycja wynik budżetu jest różnicą pomiędzy pozycjami „Dochody ogółem” a pozycjami w „Wydatki ogółem”.

Kwota długu, sposób jego sfinansowania i relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągany dług – spłata długu. W pozycji tej nie uwzględnia się długu związków do których należy gmina. Związek Komunalny Biebrza, którego gmina jest członkiem nie posiada zobowiązań.

Sposób finansowania długu – przyjmuje się, że dług (jego spłata) jest finansowana w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej, wolnych środków, spłacanych pożyczek oraz nadwyżki z lat poprzednich. W następnej kolejności dług finansuje się nowo zaciąganym długiem.

W tabeli WPF przedstawiono wskaźniki spłaty długu liczone zgodnie z artykułem 243 ustawy o finansach publicznych. Zgodnie z tym przepisem w danym roku budżetowym relacja spłaty zobowiązań obejmujących raty kapitałowe, odsetki oraz kwoty planowanych poręczeń do dochodów budżetowych ogółem nie może być wyższa niż średnia relacja wyniku budżetu bieżącego powiększonego o dochody ze sprzedaży mienia do dochodów budżetowych ogółem (wyliczona z ostatnich trzech lat poprzedzających dany rok budżetowy).

Wskaźnik zadłużenia według aktualnie obowiązującej ustawy o finansach publicznych spełnia

obowiązujące kryteria ustawowe.