

**ZARZĄDZENIE NR 254/17
WÓJTA GMINY PŁASKA**

z dnia 14 listopada 2017 r.

w sprawie projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2018-2027

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2017 poz. 1875) oraz art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 poz. 2077) oraz Uchwały Nr XXXVIII/203/10 Rady Gminy Płaska z dnia 16 czerwca 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej zarządza się, co następuje:

§ 1. Ustala się projekt wieloletniej prognozy finansowej Gminy Płaska na lata 2018 – 2027 w formie projektu uchwały Rady Gminy zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do niniejszego Zarządzenia.

§ 2. Niniejsze Zarządzenie przedkłada się Radzie Gminy Płaska i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Białymstoku w terminie i na zasadach określonych obowiązującymi przepisami.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy

Wiesław Gołaszewski

Załącznik Nr 1 do Zarządzenia Nr 254/17
Wójta Gminy Płaska
z dnia 14 listopada 2017 r.

**UCHWAŁA NR .../.../17
RADY GMINY PŁASKA
Z DNIA2018
w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Płaska
na lata 2018- 2027**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2017 poz. 1875) oraz art. 226, art. 227, art. 229 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 poz. 2077) uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Płaska na lata 2018-2027 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2018-2027, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do Uchwały.

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

§ 3. Traci moc Uchwała Nr XVII/124/16 Rady Gminy Płaska z dnia 29 grudnia 2016 r. ze zmianami w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Płaska na lata 2017-2027.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Płaska.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2018 r.

Przewodnicząca Rady Gminy

Alicja Polkowska

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Płaska na lata 2018 – 2027

Wyszczególnienie	Dochody ogólne	z tego:										
		Dochody bieżące	w tym:							Dochody majątkowe	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	Podatki i opłaty	w tym:	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	ze sprzedaży majątku 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	
Wykonanie 2015	8 491 267,26	8 265 064,88	1 157 737,00	8 428,48	2 283 355,22	1 072 862,88	2 787 293,00	1 627 451,14	226 202,38	115 478,18	110 724,20	
Wykonanie 2016	13 665 344,64	10 973 165,63	1 174 360,00	6 546,52	3 006 049,94	1 194 927,85	2 814 043,00	3 650 264,15	2 692 179,01	78 300,00	2 613 879,01	
Plan 3 kw. 2017	11 360 283,54	11 260 506,74	1 189 714,00	5 000,00	2 970 431,00	1 186 390,00	3 213 481,00	1 638 699,43	99 776,80	0,00	99 776,80	
Wykonanie 2017	11 451 164,67	11 351 387,87	1 189 714,00	5 000,00	2 970 431,00	1 186 390,00	3 213 481,00	1 712 573,08	99 776,80	0,00	99 776,80	
2018	11 040 724,00	10 765 524,00	1 309 312,00	6 000,00	2 957 089,00	1 198 051,00	2 872 634,00	1 400 945,00	275 200,00	0,00	275 200,00	
2019	10 170 000,00	10 170 000,00	1 150 000,00	10 000,00	2 900 000,00	1 215 000,00	2 640 000,00	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00	
2020	10 000 000,00	10 000 000,00	1 150 000,00	10 000,00	2 900 000,00	1 215 000,00	2 500 000,00	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00	
2021	8 700 000,00	8 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	8 706 000,00	8 706 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	8 770 000,00	8 770 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	8 720 000,00	8 720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	8 700 000,00	8 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	8 700 000,00	8 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	8 670 000,00	8 670 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

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

2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z póź. zm.) zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji 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 ogólne	z tego:								Wydatki majątkowe
		Wydatki bieżące	w tym:							
			z tytułu poręcz. gwarancji	w tym:		wydatki na obs. długu ^x	w tym:			
				gwarancje poręczenia podlegające wyłączeniu z li spłaty zobowią o którym mowa art. 243 ustaw	na spłatę przeję zobowiązań samodzielne publicznego zak opieki zdrowot przekształconeg zasadach okreś w przepisach działalności lecniczej, w wysokości w jak podlegają do sfinansowaniu do		odsetki i dysko określone w a 243 ust. 1 usta	w tym:		
odsetki i dysko podlegające wyłączeniu z li spłaty zobowią którym mowa w 243 ustawy, w terminie nie dłuż niż 90 dni po zakończeniu programu, projekt zadania i otrzym refundacji z ty środków (bez ods i dyskonta od	odsetki i dysko podlegające wyłączeniu z li spłaty zobowią którym mowa w 243 ustawy, z ty zobowiązań zaciągniętych wkład krajowy									
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
Wykonanie 2015	8 531 719,13	8 375 931,79	0,00	0,00	0,00	474 000,38	474 000,38	0,00	0,00	155 787,34
Wykonanie 2016	9 922 412,25	9 902 078,93	0,00	0,00	0,00	328 368,68	328 368,68	0,00	0,00	20 333,32
Plan 3 kw. 2017	11 079 283,54	10 563 506,74	0,00	0,00	0,00	170 000,00	170 000,00	0,00	0,00	515 776,80
Wykonanie 2017	11 170 164,67	10 661 087,87	0,00	0,00	0,00	167 000,00	167 000,00	0,00	0,00	509 076,80
2018	10 439 724,00	9 863 096,00	0,00	0,00	0,00	165 000,00	165 000,00	0,00	0,00	576 628,00
2019	9 569 000,00	9 569 000,00	0,00	0,00	x	126 000,00	126 000,00	0,00	0,00	0,00
2020	9 379 000,00	9 379 000,00	0,00	0,00	x	105 000,00	105 000,00	0,00	0,00	0,00
2021	8 064 000,00	8 064 000,00	0,00	0,00	x	83 000,00	83 000,00	0,00	0,00	0,00
2022	8 100 000,00	8 100 000,00	0,00	0,00	x	63 000,00	63 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	8 254 000,00	8 254 000,00	0,00	0,00	x	42 000,00	42 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	8 525 000,00	8 525 000,00	0,00	0,00	x	27 000,00	27 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	8 505 000,00	8 505 000,00	0,00	0,00	x	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	8 505 000,00	8 455 000,00	0,00	0,00	x	14 000,00	14 000,00	0,00	0,00	50 000,00
2027	8 468 345,00	8 468 345,00	0,00	0,00	x	7 000,00	7 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Wynik budżet	Przychody budżetu ^X	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z ubiegłych ^X	w tym:	Wolne środki których mowa art. 217 ust.2 p ustawy ^X	w tym:	Kredyty, pożyczki emisja papierów wartościowych	w tym:	Inne przychody niezwiązane zaciągnięciem długu ^{5) X}	w tym:
				na pokrycie deficytu budżetowego		na pokrycie deficytu budżetowego		na pokrycie deficytu budżetowego		na pokrycie deficytu budżetowego
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Wykonanie 2015	-40 451,87	344 889,37	0,00	0,00	0,00	0,00	276 500,68	40 451,87	68 388,69	0,00
Wykonanie 2016	3 742 932,39	4 340 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 340 000,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2017	281 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	281 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	601 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	601 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	621 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	636 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	606 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	516 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	195 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	195 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	195 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	201 655,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu X	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	Kwota długu	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242	
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papier wartościowych	w tym:			Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych				Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki 7), a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki
			łączna kwota przypadająca dany rok kw ustawowych wyłączeń z linii spłaty zobowiązań o którym mowa art. 243 ustawy	z tego:							
				kwota przypadająca dany rok kw ustawowych wyłączeń określonych w 243 ust. 3 ustawy	kwota przypadająca dany rok kw ustawowych wyłączeń określonych w 243 ust. 3a ustawy						
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	6	7	8.1	8.2
Wykonanie 2015	304 437,50	304 437,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 221 155,68	0,00	-110 866,91	-110 866,91
Wykonanie 2016	5 612 500,68	5 612 500,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 948 655,00	0,00	1 071 086,70	1 071 086,70
Plan 3 kw. 2017	2 581 000,00	2 581 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 367 655,00	0,00	697 000,00	2 997 000,00
Wykonanie 2017	2 581 000,00	2 581 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 367 655,00	0,00	690 300,00	2 990 300,00
2018	601 000,00	601 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 766 655,00	0,00	902 428,00	902 428,00
2019	601 000,00	601 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 165 655,00	0,00	601 000,00	601 000,00
2020	621 000,00	621 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 544 655,00	0,00	621 000,00	621 000,00
2021	636 000,00	636 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 908 655,00	0,00	636 000,00	636 000,00
2022	606 000,00	606 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 302 655,00	0,00	606 000,00	606 000,00
2023	516 000,00	516 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	786 655,00	0,00	516 000,00	516 000,00
2024	195 000,00	195 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	591 655,00	0,00	195 000,00	195 000,00
2025	195 000,00	195 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	396 655,00	0,00	195 000,00	195 000,00
2026	195 000,00	195 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	201 655,00	0,00	245 000,00	245 000,00
2027	201 655,00	201 655,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	201 655,00	201 655,00

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 przych

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 planowej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, do dochodów bez uwzględnienia zobowiązań związanych z utworzeniem przez jednostki samorządu terytorialnego i uwzględnienia wyłączeń przynależnych	Wskaźnik planowej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, do dochodów bez uwzględnienia zobowiązań związanych z utworzeniem przez jednostki samorządu terytorialnego, uwzględnienia wyłączeń przynależnych	Kwota zobowiązania związku współtworzonego przez jednostki samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym budżetowym podlegającym doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	Wskaźnik planowej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, do dochodów po uwzględnieniu zobowiązań związanych z utworzeniem przez jednostki samorządu terytorialnego oraz uwzględnienia wyłączeń przynależnych	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz wydatki bieżące pomniejszonych o wydatki bieżące dochodów budżetu ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy z uwzględnieniem wyłączeń przewidzianych w art. 243 ustawy, obliczony w oparciu o plan kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy z uwzględnieniem wyłączeń przewidzianych w art. 243 ustawy, obliczony w oparciu o plan kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną)	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, z uwzględnieniem wyłączeń przewidzianych w art. 243 ustawy, obliczonego w oparciu o średnią arytmetyczną	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, z uwzględnieniem wyłączeń przewidzianych w art. 243 ustawy, obliczonego w oparciu o średnią arytmetyczną
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Wykonanie 2015	9,17%	9,17%	0,00	9,17%	0,05%	x	x	x	x
Wykonanie 2016	43,47%	43,47%	0,00	43,47%	8,41%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2017	24,22%	24,22%	0,00	24,22%	6,14%	x	x	x	x
Wykonanie 2017	24,00%	24,00%	0,00	24,00%	6,03%	x	x	x	x
2018	6,94%	6,94%	0,00	6,94%	8,17%	4,87%	4,83%	NIE	NIE
2019	7,15%	7,15%	0,00	7,15%	5,91%	7,57%	7,54%	TAK	TAK
2020	7,26%	7,26%	0,00	7,26%	6,21%	6,74%	6,70%	NIE	NIE
2021	8,26%	8,26%	0,00	8,26%	7,31%	6,76%	6,76%	NIE	NIE
2022	7,68%	7,68%	0,00	7,68%	6,96%	6,48%	6,48%	NIE	NIE
2023	6,36%	6,36%	0,00	6,36%	5,88%	6,83%	6,83%	TAK	TAK
2024	2,55%	2,55%	0,00	2,55%	2,24%	6,72%	6,72%	TAK	TAK
2025	2,47%	2,47%	0,00	2,47%	2,24%	5,03%	5,03%	TAK	TAK
2026	2,40%	2,40%	0,00	2,40%	2,82%	3,45%	3,45%	TAK	TAK
2027	2,41%	2,41%	0,00	2,41%	2,33%	2,43%	2,43%	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. Identyfikacja

Wyszczególnienie	Przeznaczenie nadwyżki budżetowej	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych									
		w tym na:	z tego:						Wydatki inwestycyjne kontynuowane	Nowe wydatki inwestycyjne	Wydatki majątkowe w formie dotacji
		Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe				
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6	
Wykonanie 2015	0,00	0,00	3 975 533,43	1 464 655,71	0,00	0,00	0,00	67 247,74	88 539,60	0,00	
Wykonanie 2016	0,00	0,00	3 709 037,41	1 208 352,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 333,32	0,00	
Plan 3 kw. 2017	0,00	0,00	3 761 758,03	1 263 350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	510 776,80	5 000,00	
Wykonanie 2017	0,00	0,00	3 784 627,03	1 268 350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	504 076,80	5 000,00	
2018	601 000,00	601 000,00	3 764 126,00	2 042 907,00	0,00	0,00	0,00	0,00	576 628,00	0,00	
2019	601 000,00	601 000,00	3 650 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2020	621 000,00	621 000,00	3 650 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	636 000,00	636 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	606 000,00	606 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	516 000,00	516 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	195 000,00	195 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	195 000,00	195 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	195 000,00	195 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	
2027	201 655,00	201 655,00	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:	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:			
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
Wykonanie 2015	43 427,15	43 427,15	0,00	105 224,20	122 124,20	0,00	103 333,23	86 919,72	0,00
Wykonanie 2016	402 658,81	379 824,69	0,00	2 613 879,01	2 620 379,01	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 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	275 200,00	233 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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 umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania	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
Wykonanie 2015	111 864,46	101 777,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	275 200,00	233 000,00	0,00	42 200,00	0,00	42 200,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także taki program, projekt lub zadanie przynoszące dochód, dla których poziom finansowania ze środków zdyktowanego 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	w tym:	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych 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
Wykonanie 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o dług i jego spłacie						
	Spłaty rat kapitałowych i wykup papier wartościowych których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	Kwota długów którego planowi spłata dokonano wydatków budżetowych x	Wydatki zmniejszające x	w tym:			Wynik operacyjny niekasowyc wpływających kwotę długu (różnicę umorzenia, różnic kursowe) x
				spłata zobowiązań wymagalnych i poprzednich lat innych niż w pozycji 14.3.3 x	związane umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego x	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
Wykonanie 2015	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
Plan 3 kw. 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	601 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	601 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	621 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	636 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	606 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	516 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	195 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	195 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	195 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	201 655,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	Stopnie niezachowania relacji określonych w ustawie w przypadku określonym w art. 240a u		
	Stopień niezachowania relacji zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w poz. 8.2.	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, którym mowa w poz. 9.7. X	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, którym mowa w poz. 9.7.1.
Lp	16.1	16.2	16.3
Wykonanie 2015		0,00	
Wykonanie 2016		0,00	
Plan 3 kw. 2017		0,00	
Wykonanie 2017		0,00	
2018		0,00	-0,02
2019		0,00	
2020		0,00	-0,01
2021		0,00	-0,02
2022		0,00	-0,01
2023		0,00	
2024		0,00	
2025		0,00	
2026		0,00	
2027		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 mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92). Automatem wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych szczególności także pozycji 9.6.–9.6.1 i pozycji z sekcji 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 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 c wydatków z tytułu zaciągnięcia w limitach wydatków na przedsięwzięcia wydatkami poza okres sporządzenia budżetu długu, który jest powołany symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięcia wieloletnich 17) Pozycje sekcji 16 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy

Przedsięwzięcia WPF

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 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025
			Od	Do									
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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.				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z				0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	0,00
1.a	0,00	0,00	0,00
1.b	0,00	0,00	0,00
1.1	0,00	0,00	0,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00
1.3	0,00	0,00	0,00
1.3.1	0,00	0,00	0,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00

Objaśnienia przyjętych wartości do sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej dla Gminy Płaska na lata 2018-2027

Wieloletnia Prognoza Finansowa obejmuje lata 2018-2027, tj. okres na który zostały zaciągnięte kredyty oraz pożyczka z budżetu państwa. Podstawowym dokumentem wpływającym na kształt WPF jest Uchwała Nr XIII/95/16 Rady Gminy Płaska z dnia 07 marca 2016 r. w sprawie zmiany Programu postępowania Naprawczego dla Gminy Płaska. Założenia z powyższego programu naprawczego zostały także przyjęte do projektu budżetu Gminy na 2018 r.

Plan dochodów i wydatków na 2017 r. ujęty w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2018-2027 stanowi kwoty dochodów i wydatków ze stanu na III kw. 2017 r. Natomiast wykonanie dochodów i wydatków w 2017 r. jest opracowane na podstawie ostatniej uchwały ws. zmian w budżecie Gminy Płaska, tj. z dnia 08.11.2017 r. Planowane dochody i wydatki na 2018 r. wynikają z projektu budżetu na 2018 r.

Plan dochodów na rok 2018 wynosi 11 040 724,00 zł., z tego dochody bieżące w kwocie 10 765 524,00 zł. Dochody w projekcie budżetu kształtowane są na podstawie:

- 1) informacji Ministra Finansów określającej planowane kwoty subwencji ogólnej oraz udziały gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych;
- 2) informacji Wojewody Podlaskiego oraz Krajowego Biura Wyborczego o wysokości dotacji celowych;
- 3) szacunkowych dochodów własnych zgodnie z uchwałami Rady Gminy określającymi stawki podatków i opłat lokalnych (z uwzględnieniem zmian w ustawach podatkowych);
- 4) przewidywanego wykonania dochodów budżetowych w 2017 roku.

Dochody majątkowe na kwotę 275 200,00 zł. dotyczą refundacji oraz wkładu własnego złożonego projektu do LGR „Budowa infrastruktury turystycznej na plaży gminnej w Jazach oraz placu zabaw przy Świetlicy Wiejskiej w Płaskiej” w ramach Programu Operacyjnego „Rybacko i Morze”.

W związku z tym, iż gmina realizuje program naprawczy, plan dochodów na lata 2018-2027 pozostał na poziomie podobnym, jak przy uchwalaniu programu postępowania naprawczego.

W kolejnych latach, tj. 2019-2027 nie planuje się dochodów majątkowych.

Plan wydatków na rok 2018 wynosi 10 439 724,00 zł., z tego wydatki bieżące w kwocie 9 883 096,00 zł.

Wydatki bieżące zaplanowano zgodnie z założeniami Programu Postępowania Naprawczego dla Gminy Płaska. Wydatki ustalone zostały przy założeniu utrzymania dotychczasowego zakresu i poziomu usług publicznych świadczonych przez Gminę, z uwzględnieniem założeń wynikających z postępowania naprawczego. W związku z długoterminowym zadłużeniem w projekcie budżetu przyjęto działania ograniczające i racjonalizujące wydatki budżetowe. Wielkość wydatków oszacowano w oparciu o podpisane umowy z wykonawcami zadań oraz przy uwzględnieniu niezbędnych wydatków do prawidłowego funkcjonowania Urzędu.

Sporządzając projekt budżetu, w szczególności planując wydatki, kierowano się zasadą uzyskiwania najlepszych efektów finansowych z danych nakładów z analizą ich celowości. Wydatki na zadania zlecone zaplanowano w oparciu o przyznane dotacje celowe.

Wydatki majątkowe na kwotę 556 628,00 zł. dotyczą: refundacji oraz wkładu własnego złożonego projektu do LGR „Budowa infrastruktury turystycznej na plaży gminnej w Jazach oraz placu zabaw przy Świetlicy Wiejskiej w Płaskiej” w ramach Programu Operacyjnego „Rybacko i Morze”, przebudowy drogi gminnej oraz wykonania dokumentacji projektowej na drogi gminne i ścieżki rowerowe.

Gmina Płaska zaciągnęła pożyczkę z budżetu państwa na kwotę 4 340 000,00 zł z terminem spłaty do 31.10.2023 r. Powyższa pożyczka została spłacona na łączną kwotę 2 790 000,00 zł. Spłaty nastąpiły w grudniu 2016 r. w kwocie 640 000,00zł oraz w lutym 2017 r. w kwocie 2 150 000,00 zł. Na dzień sporządzania WPF kwota pożyczki do spłaty wynosi 1 550 000,00zł.

Nadwyżki operacyjne w WPF na kolejne lata ustalane były ostrożnościowo ze względu na trudną sytuację finansową Gminy Płaska oraz trwający program postępowania naprawczego.