

**UCHWAŁA NR XXXII/197/16
RADY MIEJSKIEJ W DUKLI**

z dnia 20 grudnia 2016 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dukla

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016 r., poz. 446 z późniejszymi zmianami) oraz art. 226, art. 227, art. 228 ust. 1-2 i art. 230 ust. 6 i ust. 7 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r., poz. 1870 z późniejszymi zmianami), Rada Miejska w Dukli, uchwala co następuje:

§ 1. Określa Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Dukla, wraz z prognozą kwoty długu, na lata 2017-2026, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Określa wykaz przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3. Określa zakres upoważnień Burmistrza Dukli do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych, ujętych w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały, do kwoty 25.000,00 zł, w tym w 2018 r. do kwoty 25.000,00 zł,

§ 4. Upoważnia Burmistrza Dukli 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:

1) zawieranych **na czas nieokreślony** w zakresie:

- a) dostawy wody za pomocą sieci wodno-kanalizacyjnej lub odprowadzania ścieków do takiej sieci,
- b) dostawy ciepła z sieci ciepłowniczej,
- c) dostawy gazu z sieci gazowej,
- d) dostawy licencji na oprogramowanie komputerowe,
- e) usług przesyłowych i dystrybucji energii elektrycznej.

2) zawieranych **na czas określony** w zakresie:

- a) prowadzenia rachunku bankowego, do kwoty 60.000,00 zł,
- b) dostarczania energii elektrycznej, do kwoty 700.000,00 zł,
- c) dostawy usług telekomunikacyjnych, do kwoty 90.000,00 zł,
- d) dostawy usług internetowych, do kwoty 50.000,00 zł,
- e) usług certyfikujące, wydawanie certyfikatów i znakowanie czasem, do kwoty 5.000,00 zł,
- f) usług alarmowania jednostek OSP, do kwoty 4.000,00 zł,
- g) usług telefonii komórkowej, do kwoty 40.000,00 zł,
- h) usług pocztowych, do kwoty 100.000,00 zł,
- i) inne niż wymienione wyżej umowy zawierane celem zapewnienia ciągłości działania jednostki, z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy, do kwoty 200 000,00 zł.

§ 5. Upoważnia Burmistrza Dukli, w ramach posiadanego upoważnienia, o którym mowa w § 4, do przekazywania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych 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:

1) zawieranych **na czas nieokreślony** w zakresie:

- a) dostawy wody za pomocą sieci wodno-kanalizacyjnej lub odprowadzania ścieków do takiej sieci,

- b) dostawy ciepła z sieci ciepłowniczej,
 - c) usług przesyłowych i dystrybucji energii elektrycznej,
 - d) dostawy licencji na oprogramowanie komputerowe.
- 2) zawieranych **na czas określony** w zakresie:
- a) dostarczania energii elektrycznej, do kwoty 200.000,00 zł,
 - b) dostawy usług telekomunikacyjnych, do kwoty 50.000,00 zł,
 - c) dostawy usług internetowych, do kwoty 10.000,00 zł,
 - d) usług telefonii komórkowej, do kwoty 5.000,00 zł,

§ 6. Objaśnienie przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej zawiera załącznik nr 3 do uchwały.

§ 7. Traci moc uchwała Nr XVII/109/15 Rady Miejskiej w Dukli z dnia 18 grudnia 2015 r. w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dukla wraz z późniejszymi zmianami.

§ 8. Wykonanie uchwały powierza Burmistrzowi Dukli.

§ 9. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą obowiązującą do 1 stycznia 2017 roku.

Przewodniczący Rady

Andrzej Dziędzic

Wieloletnia prognoza finansowa¹⁾

Wyszczególnienie		2017	2018	2019	2020 ²⁾	2021	2022	2023	2024	2025	2026
1. Dochody ogółem*		58 179 728,30	55 319 387,44	55 879 881,31	56 445 880,13	57 017 438,93	57 686 741,00	58 316 528,18	58 878 203,88	59 380 539,83	59 847 360,51
1.1	Dochody bieżące ^x	54 504 344,00	55 049 387,44	55 599 881,31	56 155 880,13	56 717 438,93	57 366 741,00	57 986 528,18	58 528 203,88	59 010 539,83	59 477 360,51
w tym:											
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	5 200 000,00	5 200 000,00	5 200 000,00	5 200 000,00	5 200 000,00	5 200 000,00	5 200 000,00	5 200 000,00	5 200 000,00	5 200 000,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	120 000,00	120 000,00	120 000,00	120 000,00	120 000,00	120 000,00	120 000,00	120 000,00	120 000,00	120 000,00
1.1.3	podatki i opłaty ³⁾	8 374 100,00	8 500 000,00	8 550 000,00	8 600 000,00	8 650 000,00	8 700 000,00	8 750 000,00	8 800 000,00	8 850 000,00	8 900 000,00
1.1.3.1	z podatku od nieruchomości	4 900 000,00	4 949 000,00	4 998 000,00	5 050 000,00	5 100 000,00	5 152 000,00	5 195 000,00	5 246 000,00	5 298 000,00	5 350 000,00
1.1.4	z subwencji ogólne	21 080 691,00	21 091 231,00	21 101 776,00	21 112 327,00	21 122 884,00	21 133 445,00	21 144 012,00	21 154 584,00	21 165 161,00	21 175 744,00
1.1.5	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	18 945 420,00	18 000 000,00	18 100 000,00	18 200 000,00	18 300 000,00	18 400 000,00	18 500 000,00	18 600 000,00	18 700 000,00	18 800 000,00
1.2	Dochody majątkowe ^x	3 675 384,30	270 000,00	280 000,00	290 000,00	300 000,00	320 000,00	330 000,00	350 000,00	370 000,00	370 000,00
w tym:											
1.2.1	ze sprzedaży majątku ^x	230 000,00	230 000,00	230 000,00	230 000,00	230 000,00	230 000,00	230 000,00	230 000,00	230 000,00	230 000,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	3 445 384,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wydatki ogółem*		62 786 639,30	54 250 793,72	54 390 085,61	54 855 135,13	55 057 438,93	55 226 741,00	55 596 528,18	56 068 203,88	56 542 481,31	57 219 378,68
2.1	Wydatki bieżące ^x	51 828 610,99	52 150 793,72	52 237 723,73	52 558 692,15	52 757 438,93	52 826 741,00	53 096 528,18	53 468 203,88	53 842 481,31	54 219 378,68
w tym:											
2.1.1	z tytułu poręczeń gwarancji ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1.1	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2	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 ⁴⁾	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu ^x	490 000,00	500 000,00	495 000,00	480 000,00	430 000,00	370 000,00	290 000,00	210 000,00	110 000,00	35 000,00
w tym:											
2.1.3.1	w tym odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy lub art. 169 ust. 1 ufp z 2005 r ^x	480 000,00	490 000,00	490 000,00	475 000,00	425 000,00	265 000,00	285 000,00	205 000,00	105 000,00	30 000,00
w tym:											
2.1.3.1.1	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	0,00	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 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.

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

2.1.3.1.2		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	10 410,27	6 558,47	3 016,92	750,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe ^x		10 958 028,31	2 100 000,00	2 152 361,88	2 296 442,98	2 300 000,00	2 400 000,00	2 500 000,00	2 600 000,00	2 700 000,00	3 000 000,00
3. Wynik budżetu^x			-4 606 911,00	1 068 593,72	1 489 795,70	1 590 745,00	1 960 000,00	2 460 000,00	2 720 000,00	2 810 000,00	2 838 058,52	2 627 981,83
4. Przychody budżetu^x			6 297 981,83	0,00	270 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^x		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu ^x		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu ^x		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x		6 297 981,83	0,00	270 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu ^x		4 606 911,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{5) x}		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu ^x		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Rozchody budżetu^x			1 691 070,83	1 068 593,72	1 759 795,70	1 590 745,00	1 960 000,00	2 460 000,00	2 720 000,00	2 810 000,00	2 838 058,52	2 627 981,83
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych		1 691 070,83	1 068 593,72	1 759 795,70	1 590 745,00	1 960 000,00	2 460 000,00	2 720 000,00	2 810 000,00	2 838 058,52	2 627 981,83
w tym:												
5.1.1	w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		147 660,00	138 593,72	89 795,70	50 745,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x		147 660,00	138 593,72	89 795,70	50 745,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy 5 ^x		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Kwota długu^x			19 565 174,77	18 496 581,05	17 006 785,35	15 416 040,35	13 456 040,35	10 996 040,35	8 276 040,35	5 466 040,35	2 627 981,83	0,00
7. Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy												
8.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi		2 675 733,01	2 898 593,72	3 362 157,58	3 597 187,98	3 960 000,00	4 540 000,00	4 890 000,00	5 060 000,00	5 168 058,52	5 257 981,83
8.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁶⁾ a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi ⁷⁾ o wydatki		2 675 733,01	2 898 593,72	3 362 157,58	3 597 187,98	3 960 000,00	4 540 000,00	4 890 000,00	5 060 000,00	5 168 058,52	5 257 981,83
9. Wskaźnik spłaty zobowiązań												
9.1	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 uwzględniania ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x		3,73%	2,82%	4,03%	3,66%	4,18%	4,72%	5,15%	5,12%	4,96%	4,44%
9.2	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty		3,46%	2,56%	3,86%	3,57%	4,18%	4,72%	5,15%	5,12%	4,96%	4,44%

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

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

⁷⁾ Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczy w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.

	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											
9.3	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4	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	3,46%	2,56%	3,86%	3,57%	4,18%	4,72%	5,15%	5,12%	4,96%	4,44%	
9.5	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	4,99%	5,66%	6,43%	6,78%	7,35%	8,27%	8,78%	8,98%	9,09%	9,17%	
9.6	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń ⁸⁾ , obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ^x	6,69%	4,93%	4,99%	5,69%	6,29%	6,85%	7,47%	8,13%	8,68%	8,95%	
9.6.1	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) ^x	6,46%	4,70%	4,76%	5,69%	6,29%	6,85%	7,47%	8,13%	8,68%	8,95%	
9.7	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	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
9.7.1	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	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
10. Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej ⁹⁾ w tym na:												
10.1	Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	1 068 593,72	1 489 795,70	1 590 745,00	1 960 000,00	2 460 000,00	2 720 000,00	2 810 000,00	2 838 058,32	2 627 981,83	
11. Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych												
11.1	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych	20 648 933,40	20 658 897,69	20 669 227,14	20 679 561,75	20 689 901,53	20 700 246,48	20 710 596,60	20 720 951,90	20 731 312,38	20 741 678,03	
11.2	Wydatki związane z funkcjonowaniem	4 064 585,00	4 068 649,59	4 072 718,23	4 076 790,95	4 080 867,74	4 084 948,61	4 089 033,56	4 093 122,59	4 097 215,72	4 101 312,93	

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.

⁹⁾ Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

	organów jednostki samorządu terytorialnego ¹⁰⁾											
11.3	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	6 796 175,70	25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.3.1	bieżące	25 000,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.3.2	majątkowe	6 771 175,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.4	Wydatki inwestycyjne kontynuowane ¹¹⁾	6 828 939,22	100 000,00	152 361,88	296 442,98	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00
11.5	Nowe wydatki inwestycyjne ¹²⁾	3 009 089,09	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 200 000,00	2 300 000,00	2 400 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00	2 800 000,00	2 800 000,00
11.6	Wydatki majątkowe w formie dotacji	1 120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy												
12.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania ¹³⁾	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	3 445 384,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	3 445 384,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	3 445 384,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.3.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.3.2	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	5 154 411,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.4.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	3 445 384,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.4.2	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	2 249 987,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.5	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	1 709 027,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

¹⁰⁾ 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).

¹¹⁾ W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.

¹²⁾ W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.

¹³⁾ 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.

12.5.1		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	1 709 027,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.6		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 ¹⁴⁾	458 709,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.6.1		w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.7		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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.7.1		w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.8		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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.8.1		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku												
13.1		Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.2		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. Nr 112, poz. 654, z późn. zm.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.3		Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.4		Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.5		Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.6		Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.7		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

¹⁴⁾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.

	publicznego zakładu opieki zdrowotnej										
14. Dane uzupełniające o długi i jego spłacie											
14.1	Splaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	1 691 070,83	1 028 593,72	1 719 795,70	1 460 745,00	1 650 000,00	1 650 000,00	1 900 000,00	2 190 000,00	1 668 058,52	0,00
14.2	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3	Wydatki zmniejszające dług, w tym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 14.3.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.2	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych ¹⁵⁾											
16. Stopnie niezachowania relacji określonych w art. 242–244 ustawy w przypadku określonym w ...** ustawy ¹⁶⁾											

* 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 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 planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu, to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć wieloletnich.

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

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

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

Przedsięwzięcia WPF

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				8 441 717,70	6 796 175,70	25 000,00	0,00	0,00	25 000,00
1.a	- wydatki bieżące				110 000,00	25 000,00	25 000,00	0,00	0,00	25 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				8 331 717,70	6 771 175,70	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 stawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				7 814 953,70	6 554 411,70	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
1.1.2	- wydatki majątkowe				7 814 953,70	6 554 411,70	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Budowa sportowej infrastruktury dydaktycznej-hali sportowej przy Zespole Szkół w Jasionce - Cel: Zmniejszenie dysproporcji w dostępie do infrastruktury sportowej - poprawa jakości i efektywności oferty edukacyjnej w zakresie wychowania fizycznego, poprawa sprawności fizycznej uczniów , wyrównanie szans rozwojowych dzieci z obszaru Gminy Dukla.	Urząd Miejski	2016	2017	2 250 429,20	2 249 987,20	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Podniesienie efektywności i dostępności e-usług w zakresie zarządzania oświatą w Gminie Dukla - Cel:Poprawa warunków funkcjonowania placówek oświatowych na terenie Gminy Dukla poprzez wdrożenie e-usług.	Urząd Miejski	2016	2017	829 350,99	829 000,99	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Przebudowa,rozbudowa i nadbudowa byłych budynków przem.-magazynowych,ze zmianą sp.użytkowania na bud.usługowe-GOK,GPP,GBP-w Dukli przy ul.Trakt Węgierski dz.nr 233-w zakresie przedszkola - Cel:Zwiększenie dostępu do usług z zakresu wychowania przedszkolnego oraz wzrost aktywności zawodowej na terenie Gminy Dukla.	Urząd Miejski	2016	2017	2 650 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Termomodernizacja obiektów oświatowych w Gminie Dukla. - Cel: Podniesienie efektywności wykorzystania energii przez obiekty użyteczności publicznej - minimalizacja zużycia oraz kosztów energii.	Urząd Miejski	2016	2017	2 085 173,51	2 075 423,51	0,00	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				626 764,00	241 764,00	25 000,00	0,00	0,00	25 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				110 000,00	25 000,00	25 000,00	0,00	0,00	25 000,00
1.3.1.1	PSeAP – Podkarpacki System e-Administracji Publicznej - Cel: utrzymanie efektów projektu w okresie trwałości.	Urząd Miejski	2014	2018	110 000,00	25 000,00	25 000,00	0,00	0,00	25 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				516 764,00	216 764,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Opracowanie dokumentacji projektowej dla zadania "Budowa kolektora odprowadzającego ścieki z oczyszczalni ścieków w Dukli do projektowanej oczyszczalni ścieków w Wietrznie dla potrzeb aglomeracji Dukla i aglomeracji Równe" - Cel:Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej i ochrona środowiska naturalnego poprzez inwestycje w infrastrukturę sanitacyjną.	Urząd Miejski	2016	2017	171 724,00	71 724,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Opracowanie dokumentacji projektowej dla zadania "Budowa oczyszczalni ścieków w Wietrznie dla potrzeb aglomeracji Dukla i aglomeracji Równe" - Cel:Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej i ochrona środowiska naturalnego poprzez inwestycje w infrastrukturę sanitacyjną.	Urząd Miejski	2016	2017	345 040,00	145 040,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej

Zgodnie z przepisami prawa, wieloletnia prognoza finansowa dla Gminy Dukła, opracowana została na lata 2017 – 2026, tj. do momentu spłaty zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia w 2017 roku zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek.

Przy konstruowaniu wieloletniej prognozy finansowej Gmina Dukła posługiwała się założeniami przyjętymi przez Ministerstwo Finansów projektem budżetu na 2017 rok.

Przedstawiona metodologia obrazuje sytuację finansową Gminy oraz pozwala na ocenę jej zdolności kredytowych a także analizę możliwości inwestycyjnych. Odzwierciedla również przepływ środków pieniężnych w kolejnych latach prognozy. Bazę do obliczeń stanowią zweryfikowane dane, będące wynikiem wykonania budżetów lat poprzednich, tj. dane historyczne z ostatnich 3 lat. Na podstawie wspomnianych danych przygotowane zostały założenia odnośnie kształtowania się poszczególnych pozycji dochodów i wydatków budżetowych w kolejnych latach.

Prognozę dochodów na lata 2017-2026 rok opracowano na podstawie następujących danych:

- 1) **Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych** - występuje wyraźna tendencja wzrostowa od roku 2011, jednakże biorąc pod uwagę zapowiadane zmiany w polityce fiskalnej na rok 2017 oraz lata następne został założony plan na podstawie przewidywanego wykonania roku 2016, bez zakładanego wzrostu, głównie na skutek podwyższenia kwoty wolnej od podatku. Kwota planowana w 2017 roku jest niższa niż zakładana w prognozie przez MF.
- 2) **Podatek od nieruchomości** – uwzględniono propozycję podwyżek dla niektórych przedmiotów opodatkowania. Stawki podatku od nieruchomości dostosowano do Obwieszczenia Ministra Finansów z dnia 28 lipca 2016r. (M.P. z 2016r. poz.779). Dochody zostały zaplanowane na podstawie analizy przypisów, odpisów i zaległości. Kwoty planowanych dochodów ustalono na podstawie zapisów w rejestrach wymiarowych powierzchni podlegających opodatkowaniu oraz wartości budowli wg stanu na dzień 30.09.2016 r. Założono średni wzrost rokrocznie ok. 1,00% w stosunku do roku poprzedniego.
- 3) **Podatek rolny** został zaplanowany na podstawie stawki ogłoszonej przez prezesa GUS. Gmina nie przygotowała uchwały w sprawie obniżenia średniej ceny 1 kwintala żyta. Założono średni

wzrost rokrocznie ok. 1,00% w stosunku do roku poprzedniego.

- 4) **Podatek leśny** jest pobierany na podstawie stawek z rozporządzenia, średniej ceny sprzedaży drewna ogłoszonej przez Prezesa GUS. Plan określono po analizie przypisów, odpisów i zaległości. Cena drewna spadła w stosunku do roku 2016 o 0,40%. Założono średni wzrost rokrocznie ok. 1,00% w stosunku do roku poprzedniego.
- 5) **Podatek od środków transportowych** został zaplanowany na poziomie nieznacznie wyższym niż w 2016 roku. Kwota planowanych dochodów wyliczona została na podstawie zapisów w ewidencji pojazdów (środków transportowych) na dzień 30.09.2016 r. Wpływy będą zależeć od sytuacji ekonomicznej firm transportowych oraz od poziomu ściągłości zaległości w podatku. Założono średni wzrost rokrocznie ok. 1,00% w stosunku do roku poprzedniego.
- 6) **Oplata eksploatacyjna** jest dochodem ze żwirowni i kopalni działających na terenie gminy. Dochody deklaruje i uiszcza przedsiębiorca po zakończeniu każdego kwartału na podstawie wydobytych kopalin zgodnie z obowiązującymi przepisami. Założono w roku 2017 plan na podstawie wykonania dochodów za 3 kwartały 2016 r. Poziom wydobycia materiałów drogowych zależy w dużej mierze od popytu na rynku sektora publicznego. W latach 2018 – 2026 zaplanowano dochody na takim samym poziomie jak w roku 2017.
- 7) **Podatek od czynności cywilnoprawnych** jest dochodem pobieranym przez urzędy skarbowe. Po analizie sprawozdań z US wpływy został zaplanowany w roku 2017 na poziomie porównywalnym z rokiem 2016. Na lata 2018 – 2026 założono nieznaczny wzrost dochodów z tego tytułu.
- 8) **Wpływy z różnych opłat** - głównym źródłem dochodów są wpływy od mieszkańców za gospodarowanie odpadami komunalnymi. Zostały zaplanowane zgodnie z obowiązującymi stawkami.
- 9) **Dochody z dzierżawy i najmu składników majątkowych** - na rok 2017 zaplanowano na poziomie porównywalnym do 2016 r.
- 10) **Dotacje na zadania zlecone** są to dochody przekazane przez Podkarpacki Urząd Wojewódzki na zadania zlecone gminie do realizacji. Na rok 2017 plan dotacji został przekazany wyższy o ok. 13% od aktualnego planu na 2016 rok. Plan w ciągu roku jest systematycznie zmieniany decyzjami Wojewody. Założono średni wzrost rokrocznie ok. 1,00% w stosunku do roku poprzedniego.
- 11) **Dotacje na zadania własne** spadają wyraźnie od 2008 r. Na rok 2017 przyjęto wysokość dotacji przedstawioną przez Wojewodę Podkarpackiego w piśmie Nr F-I.3110.16.2016 z dnia

25.10.2016 r.. Dochody te wzrosną w roku budżetowym o środki na: stypendia, dożywianie, podręczniki w ramach zawartych porozumień z udziałem środków gminy. Założono średni wzrost rokrocznie ok. 1,00% w stosunku do roku poprzedniego.

12) Subwencja oświatowa kształtuje się na poziomie nieznacznie wyższym w stosunku do 2016 roku. W kwocie tej zostały uwzględnione skutki finansowe podwyższenia wieku szkolnego (od 7 lat) – zakres realizowanych przez gminę zadań oświatowych z tego tytułu uległ zmniejszeniu. Kwota subwencji została nieznacznie zwiększona – w stosunku do 2016 roku – w związku z planowanymi zmianami organizacyjnymi w oświacie oraz w subwencji oświatowej. Jednocześnie kwota części oświatowej subwencji ogólnej na 2017 rok zawiera skutki podwyżki wynagrodzeń nauczycieli o 1,3% od dnia 1 stycznia 2017 r., a także skutki prognozowanych zmian w liczbie i strukturze awansu zawodowego nauczycieli zatrudnionych w szkołach i placówkach oświatowych prowadzonych przez gminę. Na lata 2018 – 2026 przyjęto wzrost w granicach 0,5%.

13) Subwencja wyrównawcza została zaplanowana na podstawie informacji Ministerstwa Finansów. Po okresie spadku, tj. od 2010 r. ze względu na podział Gminy Dukła, dochody z tytułu w/w subwencji na 2017 rok w stosunku do 2016 r. wzrosły o 24,3 % tj. o 1.462.117,00 zł. Na lata 2018 – 2026 przyjęto wzrost w granicach 0,5%.

14) Subwencja równoważąca została zaplanowana na podstawie informacji Ministerstwa Finansów. Na rok 2017 w/w subwencja uległa zmniejszeniu o 9,5 % tj. o 50.841,00 zł. Na lata 2018 – 2026 przyjęto wzrost w granicach 0,5%.

15) Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych planuje się w kwocie 230.000,00 zł. Wpływy będą pochodzić ze sprzedaży drewna – 90.000,00 zł , a pozostała kwota ze sprzedaży: działek rolnych, budowlanych i działek zabudowanych nieruchomościami. Dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano w stałej wysokości w latach 2018 – 2026 – 230.000,00 zł. Dochody ze sprzedaży majątku w latach 2018-2026 zostały zaplanowane na podstawie planu sprzedaży działek budowlanych, jak i terenów inwestycyjnych w Gminie. Tereny przeznaczone pod sprzedaż w Dukli będą systematycznie uzbrajane w infrastrukturę, co przyczyni się do wzrostu ich wartości oraz zapewni wpływy do budżetu z tego tytułu w latach 2018-2026. Gmina każdego roku w dziale leśnictwo realizuje sprzedaż drewna. Zgodnie z Uproszczonym Planem Urządzania Lasu dochody ze sprzedaży drewna szacowane na podstawie cennika detalicznego sprzedaży surowca drzewnego w latach 2017-2026 będą wynosić od 10.000,00 zł -130.000,00 zł.

16) Dochody z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje - w roku 2017

zostały zaplanowane środki na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej na podstawie podpisanych umów o dofinansowanie:

- „Budowa sportowej infrastruktury dydaktycznej – hali sportowej przy Zespole Szkół w Jasionce” Nr RPPK.06.04.03-18-0023/16-00 – kwota dofinansowania 999.669,29 zł,
- „Podniesienie efektywności i dostępności e-usług w zakresie zarządzania oświatą w Gminie Dukla” Nr RPPK.02.01.00-18-0009/16-00 – kwota dofinansowania 704.650,83 zł,
- „Termomodernizacja obiektów oświatowych w Gminie Dukla” Nr RPPK.03.02.00-18-0044/16/00 – kwota dofinansowania 1.741.064,18 zł.

Dochody, których wartość stanowi mniej niż 0,5% planowanych dochodów ogółem w poszczególnych latach przyjęto wzrost 1,5 %.

Dochody w latach 2018-2026 wzrosły w związku z uwzględnieniem wyższych wpływów z podatku od nieruchomości, ponieważ zrezygnowano z podjęta uchwały o zwolnieniach z podatku budynków i budowli z zakresu ochrony środowiska. Został założony 1,0% wzrost stawek podatkowych w stosunku do roku 2017. Wzrost dochodów bieżących w 2017 roku w stosunku do 2016 roku spowodowany jest głównie zwiększeniem kwoty dotacji na zadanie zleczone z zakresu świadczenia wychowawczego „500+”.

Prognozowaną wysokość wydatków bieżących budżetu na rok 2017 zaplanowano na podstawie przewidywanego wykonania 2016 roku. Natomiast na lata 2018 – 2026 wydatki bieżące oszacowane zostały w oparciu o średnioroczny wzrost o ok. 1,00%. Uwzględniono jednorazowe wydatki oraz korekty merytoryczne ze względu na konieczność wypracowania trwałych i skutecznych metod ograniczania wydatków bieżących we wszystkich obszarach wydatkowania środków budżetowych.

Prognoza wydatków na 2017 rok opracowano na podstawie następujących danych:

- 1) **Wynagrodzenie i pochodne** – uwzględniono skutek wzrostu minimalnego wynagrodzenia, uwzględniono w prognozie nagrody jubileuszowe.
- 2) **Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jst** – uwzględniono rozdział 75022, 75023, w roku 2017 wydatki planowane są na poziomie planowanego wykonania 2016 roku.

- 3) Wydatki bieżące na obsługę długu** – zaplanowana na podstawie zawartych umów kredytowych i pożyczek, uwzględniając stawkę WIBOR i stopę redyskontową na 30 października 2016 r. Uwzględniono koszty obsługi zaplanowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek. W latach 2019 -2026 wydatki są niższe w związku z niższym saldem zadłużenia w poszczególnych latach prognozy.
- 4) Pozostałe wydatki bieżące** – zostały zaplanowane na poziomie umożliwiającym realizację najważniejszych zadań własnych gminy z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych, które nakazują utrzymanie odpowiedniego współczynnika obsługi długu.
- 5) Wydatki majątkowe** – zaplanowano na podstawie kosztorysów, szacunkowych wartości zadań planowanych do rozpoczęcia. Gmina poszukuje „zewnętrznych” środków finansowych na realizację inwestycji, jednakże z uwagi na brak skonkretyzowanego terminu naboru wniosków na niektóre zadania, ciężko jest określić konkretny okres realizacji inwestycji. Planowane wydatki mogą ulec przesunięciu w okresie ich realizacji. W roku 2017 zostały zaplanowane środki na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej:
- „Budowa sportowej infrastruktury dydaktycznej – hali sportowej przy Zespole Szkół w Jasionce” Nr RPPK.06.04.03-18-0023/16-00 – kwota wydatków 2.249.987,20 zł,
 - „Podniesienie efektywności i dostępności e-usług w zakresie zarządzania oświatą w Gminie Dukła” Nr RPPK.02.01.00-18-0009/16-00 – kwota wydatków 829.000,99 zł,
 - „Termomodernizacja obiektów oświatowych w Gminie Dukła” Nr RPPK.03.02.00-18-0044/16/00 – kwota wydatków 2.075.423,51 zł.

Wydatki majątkowe zaplanowano na przedsięwzięcia określone w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej. W pozostałym zakresie przewiduje się realizację inwestycji jednorocznych.

Wydatki w latach 2017-2026 zostały zaplanowane na poziomie umożliwiającym realizację zadań własnych gminy z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych, które nakazują utrzymanie odpowiedniego współczynnika obsługi długu. Wynik budżetu gminy w latach 2018-2026 zamyka się nadwyżką, która przeznaczona jest na spłatę istniejącego zadłużenia gminy.

Polityka gminy ukierunkowana jest na ograniczanie wydatków bieżących.

Przychody budżetu z tytułu kredytów i pożyczek oraz rozchody budżetu z tytułu spłat rat kredytów i pożyczek.

W 2017 roku planuje się przychody budżetu z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek w kwocie

6.297.981,83 zł, z przeznaczeniem na spłatę kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach wcześniejszych oraz na finansowanie planowanego deficytu budżetu w 2017 roku. Przewiduje się zaciągnięcie zobowiązań na spłatę kredytów w 2019 roku. W 2018 roku oraz począwszy od 2020 roku zakłada się nadwyżkę budżetu, która w całości przeznaczona będzie na spłatę kredytów i pożyczek.

Planowane rozchody budżetu w 2017 roku i w latach następnych przyjęto w oparciu o podpisane umowy kredytowe określające harmonogramy spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek, uwzględniając prognozowane wielkości rat kredytu planowanego do zaciągnięcia w 2017 roku.

Planowana kwota długu na koniec 2016 r. wynosi 14.958.263,77 zł.

Uwagi końcowe

Podstawowe parametry budżetu, które mają bezpośrednie przełożenie na wynik budżetu w poszczególnych latach objętych prognozą i na wskaźniki zadłużenia jst, tj. dochody i wydatki są prognozowane na podstawie wielu danych. Wielkości przyjmowane w WPF w znacznym stopniu zależą i zależeć będą od czynników obiektywnych, zewnętrznych, nie zależnych od gminy. Bardzo ważne znaczenie mają zmiany w zasadach finansowania zadań publicznych, wprowadzanie nowych zadań do gmin jak również orzecznictwa sądów administracyjnych. Parametry zawarte w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa są wielkościami globalnymi i nie pozwalają na przyjęcie konkretnych kwot z określonych tytułów przez poszczególne jst. W zakresie danych, na które Gmina Dukla na bezpośredni wpływ, przyjęte zostały do WPF na podstawie danych historycznych, zawartych umów i są realne.

Informacja w zakresie realizowanych przedsięwzięć w latach 2017-2018:

W latach 2017-2018 Gmina Dukla będzie realizować przedsięwzięcie „PSeAP – Podkarpacki System e-Administracji publicznej”. Wykazane kwoty w poszczególnych latach zostaną przeznaczone na utrzymanie efektów projektu w okresie trwałości (ubezpieczenie, licencje, naprawy).

W 2017 roku Gmina kontynuować będzie realizację następujących przedsięwzięć:

- „Budowa sportowej infrastruktury dydaktycznej – hali sportowej przy Zespole Szkół w Jasionce” – wydatki obejmować będą roboty budowlane,
- „Podniesienie efektywności i dostępności e-usług w zakresie zarządzania oświatą w Gminie Dukla” – środki przeznaczone zostaną na zakup sprzętu i oprogramowania, wdrożenie (opracowanie e-usług, szyny danych ESB, portalu e-usług, integracja danych, szkolenia), inżyniera kontraktu.
- „Termomodernizacja obiektów oświatowych w Gminie Dukla” – środki przeznaczone zostaną

na roboty budowlane

- „Przebudowa, rozbudowa i nadbudowa byłych budynków przem.-magazynowych, ze zmianą sposobu użytkowania na budynki usługowe - GOK,GPP,GBP-w Dukli przy ul. Trakt Węgierski dz. Nr 233 – w zakresie przedszkola” - kwota przeznaczona będzie na roboty budowlane oraz zakup pierwszego wyposażenia,
- Opracowanie dokumentacji projektowej dla zadań: „Budowa oczyszczalni ścieków w Wietrznie dla potrzeb aglomeracji Dukla i aglomeracji Równe” ” – środki przeznaczone będą na wykonanie dokumentacji,
- „Budowa kolektora odprowadzającego ścieki z oczyszczalni ścieków w Dukli do projektowanej oczyszczalni ścieków w Wietrznie dla potrzeb aglomeracji Dukla i aglomeracji Równe” ” – środki przeznaczone będą na wykonanie dokumentacji.