

Uchwała Nr XXV/158/20
Rady Miejskiej w Dobiegniewie
z dnia 14 września 2020 roku

w sprawie: zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy na lata 2020 – 2030, pojętej uchwałą Nr XV/97/19 Rady Miejskiej w Dobiegniewie z dnia 20 grudnia 2019r.

Na podstawie, art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz.U.2020, poz. 713) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230, ust. 6, art. 231, art. 232, ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz.U.2019, poz. 869 z późn.zm.)

uchwała się, co następuje:

§ 1

W uchwale Nr XV/97/19 Rady Miejskiej w Dobiegniewie z dnia 20 grudnia 2019r., zmienia się w §1 pkt 1, 2 i 3, które otrzymują brzmienie:

1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy na lata 2020 – 2030 obejmującą:

- 1) dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób sfinansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu zgodnie z **załącznikiem Nr 1** do niniejszej uchwały,
- 2) wykaz przedsięwzięć w latach 2020 – 2023 **załącznik Nr 2**,
- 3) objaśnienia przyjętych wartości stanowiące **załącznik Nr 3** do niniejszej uchwały.

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Dobiegniewa.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

Załącznik nr 1 do
uchwały nr XXV/158/20
z dnia 2020-09-14

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:								
			z tego:						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	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x,3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
Wykonanie 2017	32 498 537,78	30 757 128,09	3 060 000,00	80 000,00	8 780 992,00	11 080 154,42	7 285 022,81	4 218 058,12	1 741 409,69	434 666,03	0,00
Wykonanie 2018	32 718 936,67	32 176 851,19	3 855 084,00	86 274,65	8 950 056,00	11 013 505,25	8 271 931,29	5 197 508,68	542 085,48	78 453,70	463 631,78
Plan 3 kw. 2019	34 983 548,47	31 279 482,46	3 837 854,00	80 000,00	9 024 899,00	10 845 856,46	7 490 873,00	4 468 300,00	3 704 066,01	1 500 000,00	2 172 066,01
Wykonanie 2019	38 847 413,12	33 189 126,33	3 874 081,00	58 792,57	9 024 899,00	12 357 594,34	7 873 759,42	4 540 590,91	5 658 286,79	529 768,23	5 122 183,08
2020	50 345 181,84	34 207 440,55	3 753 150,00	82 000,00	8 933 088,00	14 206 142,55	7 233 060,00	4 070 000,00	16 137 741,29	1 807 584,00	14 293 157,29
2021	44 618 547,43	35 240 591,32	4 055 912,00	60 000,00	9 019 217,00	10 194 756,00	11 910 706,32	4 070 000,00	9 377 956,11	500 000,00	8 877 956,11
2022	40 081 919,64	36 989 129,64	4 055 912,00	60 000,00	9 019 217,00	11 367 725,64	12 486 275,00	4 070 000,00	3 092 790,00	500 000,00	2 592 790,00
2023	38 069 725,00	37 069 725,00	4 055 912,00	60 000,00	9 019 217,00	10 194 756,00	13 739 840,00	4 070 000,00	1 000 000,00	500 000,00	500 000,00
2024	39 367 165,00	38 367 165,00	4 055 912,00	60 000,00	9 019 217,00	10 194 756,00	15 037 280,00	4 070 000,00	1 000 000,00	500 000,00	500 000,00
2025	39 367 165,00	38 367 165,00	4 055 912,00	60 000,00	9 019 217,00	10 194 756,00	15 037 280,00	4 070 000,00	1 000 000,00	500 000,00	500 000,00
2026	39 367 165,00	38 367 165,00	4 055 912,00	60 000,00	9 019 217,00	10 194 756,00	15 037 280,00	4 070 000,00	1 000 000,00	500 000,00	500 000,00
2027	39 367 165,00	38 367 165,00	4 055 912,00	60 000,00	9 019 217,00	10 194 756,00	15 037 280,00	4 070 000,00	1 000 000,00	500 000,00	500 000,00
2028	39 367 165,00	38 367 165,00	4 055 912,00	60 000,00	9 019 217,00	10 194 756,00	15 037 280,00	4 070 000,00	1 000 000,00	500 000,00	500 000,00
2029	39 367 165,00	38 367 165,00	4 055 912,00	60 000,00	9 019 217,00	10 194 756,00	15 037 280,00	4 070 000,00	1 000 000,00	500 000,00	500 000,00
2030	39 367 165,00	38 367 165,00	4 055 912,00	60 000,00	9 019 217,00	10 194 756,00	15 037 280,00	4 070 000,00	1 000 000,00	500 000,00	500 000,00

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 2019 r. poz. 869, 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 dla lat wykazujących poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, która jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^X	z tego:										
		Wydatki bieżące ^X	w tym:							Wydatki majątkowe ^X	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^X	w tym:	wydatki na obsługę długu ^X	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 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	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^X	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X			
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
Wykonanie 2017	29 745 825,24	27 434 590,49	10 441 300,00	0,00	0,00	164 769,01	0,00	0,00	0,00	2 311 234,75	2 311 234,75	0,00
Wykonanie 2018	32 028 216,56	28 442 012,74	11 089 933,62	0,00	0,00	117 536,36	0,00	0,00	0,00	3 586 203,82	3 381 203,82	105 000,00
Plan 3 kw. 2019	35 719 129,47	30 598 646,46	11 582 035,40	0,00	0,00	110 000,00	0,00	0,00	0,00	5 120 483,01	5 063 177,01	48 556,00
Wykonanie 2019	35 278 156,61	31 151 897,98	11 364 126,71	0,00	0,00	98 778,92	0,00	0,00	0,00	4 126 258,63	4 126 258,63	0,00
2020	55 930 181,84	33 837 748,68	12 467 943,32	0,00	0,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	22 092 433,16	21 992 433,16	754 870,00
2021	44 178 547,43	33 164 985,00	12 789 004,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	11 013 562,43	11 013 562,43	0,00
2022	39 626 919,64	33 361 160,00	13 236 619,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	6 265 759,64	6 265 759,64	0,00
2023	37 599 725,00	35 599 725,00	13 699 900,00	0,00	0,00	280 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00
2024	38 882 165,00	36 882 165,00	14 179 397,00	0,00	0,00	270 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00
2025	38 372 165,00	36 372 165,00	14 179 397,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00
2026	38 367 165,00	36 367 165,00	14 179 397,00	0,00	0,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00
2027	38 367 165,00	36 367 165,00	14 179 397,00	0,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00
2028	38 367 165,00	36 367 165,00	14 179 397,00	0,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00
2029	38 367 165,00	36 367 165,00	14 179 397,00	0,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00
2030	38 367 165,00	36 367 165,00	14 179 397,00	0,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^X	w tym:		z tego:						
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	Przychody budżetu ^X	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^X	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{X 6)}	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^X
					na pokrycie deficytu budżetu ^X	na pokrycie deficytu budżetu ^X		na pokrycie deficytu budżetu ^X		
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	
Wykonanie 2017	2 752 712,54	0,00	2 351 679,46	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	1 282 867,46	0,00	
Wykonanie 2018	690 720,11	0,00	1 931 847,70	0,00	0,00	0,00	0,00	1 827 841,76	0,00	
Plan 3 kw. 2019	-735 581,00	0,00	1 446 581,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 361 000,00	0,00	
Wykonanie 2019	3 569 256,51	0,00	1 829 595,30	0,00	0,00	0,00	0,00	1 738 929,81	0,00	
2020	-5 585 000,00	0,00	6 085 000,00	6 000 000,00	5 585 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	440 000,00	440 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	455 000,00	455 000,00	45 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	470 000,00	470 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	485 000,00	485 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	995 000,00	995 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^X	z tego:				
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^X	w tym:		w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^X	z tego:			
		na pokrycie deficytu budżetu ^X	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{X 7)}	na pokrycie deficytu budżetu ^X			łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^X	w tym:		
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^X	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^X	
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	
Wykonanie 2017	68 812,00	0,00	0,00	0,00	2 313 768,00	2 113 768,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	104 005,94	0,00	0,00	0,00	883 638,00	868 238,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2019	85 581,00	0,00	0,00	0,00	711 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	90 665,49	0,00	0,00	0,00	683 517,40	500 000,00	0,00	0,00	0,00	
2020	85 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	
2021	60 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	
2022	45 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	
2023	30 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	
2024	15 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	
2025	5 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	

⁷⁾ W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x						
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	200 000,00	3 868 238,00	0,00	3 322 537,60	5 605 405,06	
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	15 400,00	3 000 000,00	0,00	3 734 838,45	5 562 680,21	
Plan 3 kw. 2019	x	x	x	x	0,00	211 000,00	2 500 000,00	0,00	680 836,00	2 041 836,00	
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	183 517,40	2 500 000,00	0,00	2 037 228,35	3 776 158,16	
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 000 000,00	0,00	369 691,87	369 691,87	
2021	x	x	x	x	0,00	0,00	7 500 000,00	0,00	2 075 606,32	2 075 606,32	
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	7 000 000,00	0,00	3 627 969,64	3 672 969,64	
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	6 500 000,00	0,00	1 470 000,00	1 500 000,00	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	6 000 000,00	0,00	1 485 000,00	1 500 000,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	5 000 000,00	0,00	1 995 000,00	2 000 000,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	4 000 000,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa 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 poprzednich lat) ^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 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	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2017	0,00%	x	20,38%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	18,67%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2019	0,00%	5,08%	12,42%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	11,28%	13,83%	x	x	x	x
2020	2,95%	2,65%	11,69%	17,16%	17,63%	TAK	TAK
2021	3,19%	9,54%	11,54%	14,26%	14,73%	TAK	TAK
2022	3,12%	15,44%	17,39%	11,88%	12,35%	TAK	TAK
2023	2,90%	6,51%	8,37%	13,54%	13,54%	TAK	TAK
2024	2,73%	6,23%	8,00%	12,43%	12,43%	TAK	TAK
2025	4,26%	7,79%	x	11,25%	11,25%	TAK	TAK
2026	4,12%	7,67%	x	7,61%	8,49%	TAK	TAK
2027	3,98%	7,53%	x	7,98%	7,98%	TAK	TAK
2028	3,83%	7,38%	x	8,67%	8,67%	TAK	TAK
2029	3,69%	7,24%	x	8,36%	8,36%	TAK	TAK
2030	3,69%	7,24%	x	7,19%	7,19%	TAK	TAK

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 ^x	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 ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2017	510 000,00	437 424,59	0,00	955 518,00	929 268,00	0,00	565 403,97	525 800,52	0,00
Wykonanie 2018	505 229,01	505 229,01	0,00	226 149,99	192 835,91	0,00	524 979,01	524 979,01	0,00
Plan 3 kw. 2019	1 082 099,93	1 082 099,93	978 819,69	2 026 766,01	2 026 766,01	1 951 522,11	1 328 977,53	1 328 977,53	1 151 322,24
Wykonanie 2019	690 547,44	690 547,44	622 708,02	3 712 171,68	3 712 171,68	3 636 927,78	904 858,21	904 858,21	779 860,40
2020	1 176 717,12	1 176 717,12	1 082 968,99	10 937 697,29	10 937 697,29	10 929 766,29	1 246 977,29	1 246 977,29	1 098 771,49
2021	287 186,00	284 654,00	284 654,00	3 769 680,87	3 769 680,87	3 769 680,87	299 009,21	299 009,21	255 635,26
2022	84 561,00	84 561,00	84 561,00	599 999,36	599 999,36	599 999,36	112 283,53	112 283,53	96 227,32
2023	0,00	0,00	0,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	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 objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^X	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2017	1 497 727,00	1 497 727,00	1 012 530,22	2 381 208,23	593 481,50	1 787 726,73	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	222 149,99	222 149,99	188 827,49	751 609,44	515 459,45	236 149,99	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2019	2 193 975,01	2 193 975,01	1 951 522,11	3 342 773,19	1 242 430,18	2 100 343,01	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	1 675 918,51	1 675 918,51	1 317 498,57	1 703 509,20	872 255,07	831 254,13	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	12 458 504,58	12 458 504,58	10 543 089,29	20 717 263,71	896 316,25	19 820 947,46	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	5 286 631,43	5 286 631,43	3 769 680,87	11 222 571,64	299 009,21	10 923 562,43	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	967 992,64	967 992,64	599 999,36	6 378 043,17	112 283,53	6 265 759,64	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	59 999,99	59 999,99	30 000,00	59 999,99	0,00	59 999,99	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:				Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾	
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:						wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
Wykonanie 2017	2 113 768,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2018	868 238,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2019	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2020	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2022	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. 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.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XXV/158/20
z dnia 2020-09-14

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				40 353 780,12	20 717 263,71	11 222 571,64	6 378 043,17	59 999,99	28 546 489,93
1.a	- wydatki bieżące				2 495 796,50	896 316,25	299 009,21	112 283,53	0,00	1 307 608,99
1.b	- wydatki majątkowe				37 857 983,62	19 820 947,46	10 923 562,43	6 265 759,64	59 999,99	27 238 880,94
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:				21 761 672,24	13 299 950,83	5 585 640,64	1 080 276,17	59 999,99	10 194 479,05
1.1.1	- wydatki bieżące				2 495 796,50	896 316,25	299 009,21	112 283,53	0,00	1 307 608,99
1.1.1.1	Aktywnie zintegrowany kapitał ludzki województwa lubuskiego -	CENTRUM INTEGRACJI SPOŁECZNEJ W DOBIEGNIEWIE	2019	2020	327 571,62	228 881,62	0,00	0,00	0,00	228 881,62
1.1.1.2	Modernizacja kształcenia zawodowego w Gminie Dobiegniew -	Urząd Miejski	2017	2022	634 715,00	127 412,50	24 050,00	12 800,00	0,00	164 262,50
1.1.1.3	Ochrona cennych siedlisk Drawieńskiego Parku Narodowego oraz przyległych obszarów Natura 2000 poprzez relokację ruchu turystycznego na szlak wodny Mierzęcka Struga - etap II -	Urząd Miejski	2017	2020	430 000,00	164 446,71	0,00	0,00	0,00	164 446,71
1.1.1.4	Poszerzenie oferty zajęć przedszkolnych z uwzględnieniem potrzeb dzieci z niepełnosprawnościami w Przedszkolu Baśniowa Kraina w Dobiegniewie -	Urząd Miejski	2020	2021	121 925,00	115 625,00	6 300,00	0,00	0,00	121 925,00
1.1.1.5	Przebudowa i rozbudowa obiektu Muzeum Woldenberczyków przy ulicy Gorzowskiej 11 w Dobiegniewie -	Urząd Miejski	2019	2022	567 147,38	111 019,00	268 659,21	99 483,53	0,00	479 161,74
1.1.1.6	TIK-tak -	Urząd Miejski	2018	2020	414 437,50	148 931,42	0,00	0,00	0,00	148 931,42
1.1.2	- wydatki majątkowe				19 265 875,74	12 403 634,58	5 286 631,43	967 992,64	59 999,99	8 886 870,06
1.1.2.1	Ochrona cennych siedlisk Drawieńskiego Parku Narodowego oraz przyległych obszarów Natura 2000 poprzez relokację ruchu turystycznego na szlak wodny Mierzęcka Struga - etap II -	Urząd Miejski	2017	2020	10 553 005,68	10 031 388,58	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.1.2.2	Przebudowa i rozbudowa obiektu Muzeum Woldenberczyków przy ulicy Gorzowskiej 11 w Dobiegniewie -	Urząd Miejski	2019	2022	5 328 425,34	2 372 246,00	2 956 179,34	0,00	0,00	5 328 425,34
1.1.2.3	Modernizacja kształcenia zawodowego w Gminie Dobiegniew -	Urząd Miejski	2017	2022	26 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Wykorzystanie lokalnych walorów przyrodniczych poprzez utworzenie ścieżki pieszej nad jeziorem Wielgie w Dobiegniewie wraz z adaptacją stanowisk wędkarskich -	Urząd Miejski	2020	2021	935 539,32	0,00	935 539,32	0,00	0,00	935 539,32
1.1.2.5	ODBUDOWA BUDYNKU ŚWIETLICY WIEJSKIEJ W OSTROWCU, GMINA DOBIEGNIEW -	Urząd Miejski	2020	2021	990 608,00	0,00	990 608,00	0,00	0,00	990 608,00
1.1.2.6	Wymiana lokalnych źródeł ciepła na ekologiczne zasilanie gazowe wraz z modernizacją sieci ciepłowniczej -	Urząd Miejski	2021	2023	1 432 297,40	0,00	404 304,77	967 992,64	59 999,99	1 432 297,40
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

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				18 592 107,88	7 417 312,88	5 636 931,00	5 297 767,00	0,00	18 352 010,88
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				18 592 107,88	7 417 312,88	5 636 931,00	5 297 767,00	0,00	18 352 010,88
1.3.2.1	Budowa-przebudowa drogi we wsi Słowin, gmina Dobiegniew - etap I -	Urząd Miejski	2019	2020	1 430 149,00	1 430 149,00	0,00	0,00	0,00	1 430 149,00
1.3.2.2	Przebudowa dróg, ulic Teatralnej i Parkowej w Dobiegniewie wraz z połączeniem z ul. Kościuszki -	Urząd Miejski	2019	2020	1 556 105,00	1 556 105,00	0,00	0,00	0,00	1 556 105,00
1.3.2.3	ZAKUP ŚREDNIEGO SAMOCHODU RATOWNICZO-GAŚNICZEGO DLA JEDNOSTKI OSP DOBIEGNIEW -	Urząd Miejski	2018	2020	240 097,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa-przebudowa dóg, ulic na Osiedlu Młodych w Dobiegniewie - etap I a -	Urząd Miejski	2020	2021	2 454 390,00	0,00	2 454 390,00	0,00	0,00	2 454 390,00
1.3.2.5	Rozbudowa ul. Jedności i Szkolnej w Dobiegniewie - etap I (ul. Jedności) -	Urząd Miejski	2020	2021	2 972 541,00	0,00	2 972 541,00	0,00	0,00	2 972 541,00
1.3.2.6	REMONT DROGI POWIATOWEJ NR 1371F OSIEK-LUBIEWKO -	Urząd Miejski	2020	2021	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.7	Budowa - przebudowa dróg, ulic na Osiedlu Młodych w Dobiegniewie - etap I b, II i III a -	Urząd Miejski	2021	2022	2 626 030,00	0,00	0,00	2 626 030,00	0,00	2 626 030,00
1.3.2.8	Rozbudowa ul. Jedności i Szkolnej w Dobiegniewie - etap 2 i 3 (ul.Szkolna) -	Urząd Miejski	2021	2022	2 671 737,00	0,00	0,00	2 671 737,00	0,00	2 671 737,00
1.3.2.9	Przebudowa budynku w miejscowości Głusko wraz ze zmianą sposobu użytkowania na świetlicę -	Urząd Miejski	2020	2021	50 000,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.10	Budowa remizy strażackiej w Mierzęcinie wraz z rozbiórką istniejącej -	Urząd Miejski	2020	2021	50 000,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.11	Budowa żłobka w Dobiegniewie -	Urząd Miejski	2020	2021	60 000,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	60 000,00
1.3.2.12	Budowa drogi przy ul. Akacjowej -	Urząd Miejski	2020	2021	50 000,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.13	Zagospodarowanie placu przy ul. Kardynała Wyszyńskiego - budowa budynku wielorodzinnego 1B -	Urząd Miejski	2020	2021	4 231 058,88	4 231 058,88	0,00	0,00	0,00	4 231 058,88

Załącznik nr
3 do Uchwały Nr XXV/158/20
Rady Miejskiej w Dobiegniewie
z dnia 14 września 2020 roku

Objaśnienia do wieloletniej prognozy finansowej Miasta i Gminy Dobiegniew

Wieloletnia prognoza finansowa dla Gminy Dobiegniew sporządzana jest w celu przeprowadzenia oceny sytuacji finansowej jednostki samorządu terytorialnego przez organy JST, jej mieszkańców, instytucje finansowe, organy nadzoru oraz wszystkich pozostałych zainteresowanych.

Tworzenie projekcji dochodów i wydatków budżetowych obrazujących sytuację finansową Jednostki Samorządu Terytorialnego w przyszłych latach, pozwala na dokonanie analizy możliwości inwestycyjnych JST oraz ocenę jej zdolności kredytowej.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Dobiegniew przygotowana została na lata 2020 – 2030. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2019r., poz. 869 z późn.zm.).

Z brzmienia przepisu wynika, że prognozę należy sporządzić na czas nie krótszy niż okres na jaki przyjęto limity wydatków dla przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ww. ustawy.

Metodykę zastosowaną w WPF przedstawia się w następujący sposób:

Dochody ogółem
- Wydatki bieżące (bez obsługi długu)
+ nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, powiększona o wolne środki
= Środki do dyspozycji na obsługę długu i wydatki majątkowe
- spłata i obsługa długu
= ŚRODKI DO DYSPOZYCJI NA WYDATKI MAJĄTKOWE
- Wydatki majątkowe
= nadwyżka/deficyt środków finansowych
+ kredyty/pożyczki/obligacje

= WYNIK FINANSOWY BUDŻETU

Zastosowana metodyka obrazuje sytuację finansową Gminy oraz pozwala na ocenę jej zdolności kredytowej i analizę możliwości inwestycyjnych. Odzwierciedla ona przepływ środków pieniężnych w kolejnych latach.

Bazę do obliczeń stanowią zweryfikowane dane, będące wynikiem dokładnej analizy danych historycznych, dotyczących wykonania budżetów Gminy za ostatnie 3 lata.

Na podstawie danych historycznych opracowane są założenia odnośnie kształtowania się poszczególnych kategorii dochodów i wydatków budżetowych w kolejnych latach, w efekcie czego można policzyć wartość tzw. nadwyżki operacyjnej.

Nadwyżka operacyjna to część budżetu Gminy, która może zostać wykorzystana na spłatę zaciągniętych przez Gminę kredytów/pożyczek oraz ewentualnie wyemitowanych obligacji. Pozostała część może być wykorzystana na finansowanie inwestycji.

Wartość nadwyżki operacyjnej oraz ich udział w dochodach są podstawowymi miernikami kondycji finansowej.

/Lata Poz. budżetu/	2017 rok	2018r.	2019 rok	Plan 2020 rok.
dochody bieżące	30 757 128,09	32 176 851,19	33 189 126,33	34 207 440,55
wydatki bieżące (z odsetkami i prowizjami od kredytów i pożyczek oraz obligacji)	27 434 590,49	28 442 012,74	31 151 897,98	33 837 748,68
nadwyżka operacyjna	3 322 537,60	3 734 838,45	2 037 228,35	369 691,87
wydatki majątkowe	2 311 234,75	3 586 203,82	4 126 258,63	22 092 433,16
dochody majątkowe	1 741 409,69	542 085,48	5 658 286,79	16 137 741,29
nadwyżka finansowa	2 752 712,54	690 720,11	3 569 256,51	- 5 585 000,00

Po określeniu wartości nadwyżki operacyjnej (lub jej braku) można przystąpić do dalszej części analizy. Obejmuje ona obsługę kredytów i pożyczek. Po odjęciu obsługi zadłużenia określona zostaje wielkość środków możliwych do wydatkowania na inwestycje w danym roku. Wartość ta w WPF została nazwana jako środki do dyspozycji na wydatki majątkowe.

Wartość ta określa maksymalną kwotę, jaką Gmina może wydać w kolejnych latach na realizację programu inwestycyjnego ze środków własnych. Gmina może realizować inwestycje,

przekraczające tę wartość, korzystając z nadwyżek finansowych z lat poprzednich oraz z zewnętrznych źródeł finansowania.

W przypadku Gminy Dobiegniew, pozyskane w ostatnich latach środki finansowe z U.E. nie wymagały zewnętrznego pozyskania kapitału w formie kredytów inwestycyjnych lub obligacji.

W 2020r. planowany wynik budżetu zamyka się deficytem w kwocie 5 585 000 zł.

Planowany poziom wydatków inwestycyjnych wskazuje na niedobór środków pieniężnych na realizację założonych planów inwestycyjnych. Wartość ta wskazuje na potrzebę finansowania zewnętrznego.

Gmina w budżecie na 2020r. planuje częściowe finansowanie inwestycji z wyemitowanych obligacji.

ZAŁOŻENIA DO PROGNOZY DOCHODÓW I WYDATKÓW BIEŻĄCYCH

Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych. Zwracając uwagę na kroczący charakter prognozy, która corocznie może być aktualizowana, przyjęto następujące założenia:

1) dla dochodów ogółem:

- dla roku 2020 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu,
- dla 2021 – 2024 przyjęto wartości powiększone o wskaźnik 3,5%,
- dla 2025 – 2030 przyjęto wartości na poziomie budżetu w 2024 roku,

2) dla wydatków ogółem (bez kosztów obsługi długu):

- dla roku 2020 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu,
- dla 2021 – 2024 przyjęto wartości powiększone o wskaźnik 3,5%,
- dla 2025 – 2030 przyjęto wartości na poziomie budżetu w 2024 roku,

Niestabilność i nieprzewidywalność cykli gospodarczych nakazuje zachowanie szczególnej ostrożności dla prognoz długookresowych. Ponadto brak stabilnego odniesienia dla długofalowej polityki finansowej samorządu oraz znaczna zmienność budżetów gmin w ciągu ostatnich lat, wymuszają określenie ostrożnych granic rozwoju samorządu terytorialnego (po stronie max. dochodów, jak i max. wydatków).

Dla prognozy w latach 20220 - 2030 przyjęto co następuje:

- przewiduje się poziom inflacji (mierzonej wskaźnikiem wzrostu cen dóbr i usług konsumpcyjnych - CPI) w badanym okresie:

	2020	2021	2022	2023	2024 – 2030
Inflacja	3,5%	3,5%	3,5%	3,5%	4,0%

- przewiduje się poziom PKB w badanym okresie:

	2020	2021	2022	2023	2024 - 2030
PKB	2,8%	2,8%	2,8%	2,8%	2,8%

Nominalną wielkości dochodów budżetowych w latach 2021r. - 2024, jako podstawę do projekcji poszczególnych pozycji budżetu, przyjęto kwoty planowane w 2020r. - indeksowane o wskaźnik 3,5%. Wielkość dochodów w latach 2025 – 2030 przyjęto na poziomie roku 2024.

Za podstawę do projekcji wydatków bieżących (ich poszczególnych pozycji) w latach prognozy budżetu 2021 - 2024, przyjęto wartość planu budżetu 2020r., skorygowane o wskaźnik 3,5%. Wielkość wydatków bieżących w latach 2025 – 2030 przyjęto na poziomie roku 2024.

OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO

Do 2024 roku jednostka będzie spłacać zobowiązania zaciągnięte we wcześniejszych latach. Gmina planuje zaciągnąć dodatkowe zobowiązania w roku 2020. Wskaźnik planowanej, łącznej kwoty spłaty zobowiązań (art. 243, ust. 1. u.f.p.) w 2020r. wyniesie – (relacja po prawej stronie nierówności) 9,71%, w 2021 roku osiągnie poziom 6,16%, natomiast w roku 2022 - 7,74%. Gmina nie planuje udzielenia poręczeń.

Planowane zaciągnięcie zobowiązania długoterminowego wynika z finansowania inwestycji gminnych ponad poziom, wynikający z dostępnych, własnych środków budżetowych. Dokonując analizy finansowania inwestycji w latach poprzednich, środki własne gminy oraz środki pozyskane z U.E. stanowiły główny zasób finansowy.

Wzrost dochodów i wydatków bieżących w latach 2017 - 2018 cechowała duża dynamika. Różnica między dochodami a wydatkami bieżącymi (nadwyżka operacyjna) była stosunkowo wysoka, co powodowało generowanie pewnych środków własnych na inwestycje.

Chcąc realizować inwestycje w 2020 roku przy planowanym poziomie dochodów ogółem i wydatków bieżących, jednostka będzie musiała je finansować z zewnętrznych środków finansowych.

Jak wynika z przedstawionego WPF „Nowe wskaźniki” nie osiągają poziomu granicznego tj. w 2020r. – 17,37%, w 2021r. – 14,09% oraz w 2022r. – 10,31%, który to determinuje zdolność zaciągnięcia nowych zobowiązań - co w przypadku braku dochodów ze sprzedaży mienia, może spowodować trudności w realizacji inwestycji; a zwłaszcza w pozyskaniu środków finansowych z zewnętrznych źródeł.

Dla roku 2020 i lat następnych wyznacznikiem możliwości finansowych jednostki do obsługi zadłużenia jest limit wyznaczony ustawą o finansach publicznych.

WYNIKI PROGNOZY DOCHODÓW I WYDATKÓW BIEŻĄCYCH NA LATA 2020 - 2030

Na podstawie przyjętych założeń powstała prognoza dochodów i wydatków na lata 2020 - 2030. W roku 2020 planuje się wzrost dochodów bieżących w stosunku do przewidywanego wykonania w bieżącym roku 2019. Głównym źródłem dochodów bieżących będzie podatek od nieruchomości oraz podatek dochodowy od osób fizycznych.

Ze względu na sytuację gospodarczą oraz przyszłe decyzje państwa (m.in. w zakresie wynagrodzeń, systemu podatkowego oraz zadań zleconych samorządom), dochody te mogą charakteryzować się niestabilnością.

Niestabilna sytuacja gospodarcza, niesie ryzyko spadku dochodów bieżących Gminy, co wymusza na Gminie podjęcie jeszcze większych starań w zakresie uzyskania dochodów majątkowych, z tytułu sprzedaży mienia własnego. Prowadzone przez ostatni rok działania promujące oraz analiza potrzeby potencjalnych nabywców, nie dają szansy na sprzedaż mienia pod działalność inwestycyjną na poziomie wyższym niż 1 600 000 zł.

Ze względu na ostrożną ocenę sytuacji gospodarczej (koniunktura na rynku) w latach 2021 - 2030, w wieloletniej prognozie dochodów zaplanowano dochody majątkowe na poziomie 1 000 000 zł rocznie. W planach finansowych na 2020r. istotnym jest fakt, iż niewykonanie tych dochodów stanowi już istotny czynnik zagrożenia dla sytuacji finansowej gminy. Środki ze sprzedaży majątku przeznaczane muszą być na inwestycje w związku z tym, ewentualne ich niepozyskanie zwiększy potrzebę zaciągnięcia środków zewnętrznych.

Istotną rolę dla finansów gminy odgrywają dochody bieżące, ich wykonanie determinuje wydatki bieżące. Gmina nie będzie mogła uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące będą przekraczać dochody bieżące (art. 242 Ustawy o Finansach Publicznych, Dz. U. Nr 157 poz.1240).

Zważając na tempo wzrostu wydatków bieżących w latach poprzednich, zwiększający się zakres zadań własnych gmin oraz coraz większy udział wydatków "sztywnych", utrzymanie wydatków bieżących na takim poziomie przez ich racjonalizowanie wymusi rygor finansowy Gminy.

Z powyższego wynika, że **Gmina musi prowadzić bardzo rozsądną politykę finansową w wydatkowaniu środków na zadania bieżące, by nadal utrzymywać zadawalający poziom rozwoju.**

Objaśnienie do zmian WPF na dzień 14 września 2020 roku.

Gmina Dobiegniew dokonała zmian w planowanych przedsięwzięciach inwestycyjnych w latach następnych (2021 rok):

- 1) wykonanie dokumentacji technicznej – budowlanej dla zadania pn. „ Przebudowa budynku w miejscowości Głusko wraz ze zmianą sposobu użytkowania na świetlicę”,
- 2) wykonanie dokumentacji technicznej dla zadania pn. „Budowa remizy strażackiej w

Mierzęcinie wraz z rozbiórką istniejącej",

- 3) wykonanie dokumentacji technicznej dla zadania pn. „Budowa żłobka w Dobiegniewie”,
- 4) wykonanie dokumentacji technicznej dla zadania pn. „Budowa drogi przy ul. Akacjowej w Dobiegniewie”.

- w konsekwencji wpływa to na wydatki w WPF, w latach 2020 - 2023.

Szczegółowe zmiany wykazano w załączniku nr 1 i nr 2 do uchwały.