

**Uchwała Nr X/74/19**  
**Rady Miejskiej w Dobiegniewie**  
**z dnia 24 czerwca 2019 roku**

**w sprawie:** zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy na lata 2019 – 2024, podjętej uchwałą Nr II/8/18 Rady Miejskiej w Dobiegniewie z dnia 17 grudnia 2018r.

Na podstawie, art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz.U.2019, poz. 506) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230, ust. 6, art. 231, art. 232, art. 242 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz.U.2019, poz. 869.)

**uchwała się, co następuje:**

**§ 1**

W uchwale Nr II/8/18 Rady Miejskiej w Dobiegniewie z dnia 17 grudnia 2018r., zmienia się §1 i §2, który otrzymuje brzmienie:

1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy na lata 2019 – 2024 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 2019 – 2024 **załącznik Nr 2**,
- 3) objaśnienia przyjętych wartości stanowiące **załącznik Nr 3** do niniejszej uchwały.

2. Upoważnia się Burmistrza Dobiegniewa do:

- 1) zaciągania zobowiązań w ramach limitu wydatków na przedsięwzięcia, określonego w **załączniku Nr 2** do niniejszej uchwały,
- 2) 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 płynności wykraczają poza rok budżetowy,
- 3) zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3, w związku ze zmianami tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową; upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta oraz

wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust.1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów.

## § 2

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Gminy.

## § 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

# Wieloletnia prognoza finansowa 1)

załącznik nr 1 do  
uchwały nr X/74/19  
z dnia 2019-06-24

Wyszczególnienie	Dochody ogółem x	Dochody bieżące x	z tego:							w tym:
			w tym:							
			1,1,1	1,1,2	1,1,3	1,1,3,1	1,1,4	1,1,5	1,2	
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		
dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	Podatki i opłaty 3)	z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	Dochody majątkowe x	ze sprzedaży majątku x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje		
28 556 885,60	51 992,22	5 551 502,97	3 455 649,20	7 827 548,00	9 277 359,09	1 403 654,45	265 710,20	1 138 552,75		
32 498 537,78	80 000,00	5 530 000,00	3 980 000,00	8 780 992,00	10 113 000,00	1 741 409,69	434 666,03	0,00		
33 833 612,39	80 000,00	7 180 600,21	5 000 000,21	8 950 056,00	10 793 961,18	2 344 214,00	900 000,00	1 444 214,00		
34 521 307,44	80 000,00	6 481 950,00	4 295 000,00	8 902 098,00	10 331 534,43	3 704 066,01	1 500 000,00	2 413 590,01		
42 832 444,94	60 000,00	5 143 850,00	3 100 000,00	9 019 217,00	10 194 756,00	10 332 444,94	0,00	10 332 444,94		
32 635 765,00	60 000,00	5 143 850,00	3 100 000,00	9 019 217,00	10 194 756,00	1 635 765,00	0,00	1 635 765,00		
32 000 000,00	60 000,00	5 143 850,00	3 100 000,00	9 019 217,00	10 194 756,00	1 000 000,00	0,00	0,00		
32 000 000,00	60 000,00	5 143 850,00	3 100 000,00	9 019 217,00	10 194 756,00	1 000 000,00	0,00	0,00		
32 000 000,00	60 000,00	5 143 850,00	3 100 000,00	9 019 217,00	10 194 756,00	1 000 000,00	0,00	0,00		

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

2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z póź. zm.) zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	z tego:							Wydatki majątkowe x
		2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	w tym:		
							z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:	
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2
Wykonanie 2016	26 024 292,72	24 764 312,84	0,00	0,00	200 740,35	200 740,35	0,00	0,00	1 259 979,88
Wykonanie 2017	29 745 825,24	27 434 590,49	0,00	0,00	170 751,83	170 751,83	0,00	0,00	2 311 234,75
Plan 3 kw. 2018	34 427 317,39	29 120 661,39	0,00	0,00	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	5 306 656,00
2019	35 256 888,44	30 226 623,43	0,00	x	110 000,00	110 000,00	0,00	0,00	5 030 265,01
2020	42 399 902,94	29 894 085,36	0,00	x	110 000,00	110 000,00	0,00	0,00	12 505 817,58
2021	32 183 297,00	30 258 867,00	0,00	x	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	1 924 430,00
2022	31 538 404,00	30 300 000,00	0,00	x	80 000,00	80 000,00	0,00	0,00	1 238 404,00
2023	31 502 143,00	30 300 000,00	0,00	x	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	1 202 143,00
2024	31 500 000,00	30 300 000,00	0,00	x	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	1 200 000,00

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	Przychody budżetu x	4	4.1	w tym:			z tego:				w tym:
					Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu 5) x	
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1		
Wykonanie 2016	2 532 592,88	414 042,58	0,00	0,00	309 423,79	0,00	0,00	0,00	104 618,79	0,00		
Wykonanie 2017	2 752 712,54	2 351 679,46	1 000 000,00	0,00	1 282 867,46	0,00	0,00	0,00	68 812,00	0,00		
Plan 3 kw. 2018	-593 705,00	1 661 943,00	0,00	0,00	1 590 943,00	593 705,00	0,00	0,00	71 000,00	0,00		
2019	-735 581,00	1 446 581,00	0,00	0,00	1 361 000,00	735 581,00	0,00	0,00	85 581,00	0,00		
2020	432 542,00	67 458,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67 458,00	0,00		
2021	452 468,00	47 532,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47 532,00	0,00		
2022	461 596,00	38 404,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38 404,00	0,00		
2023	497 857,00	2 143,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 143,00	0,00		
2024	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

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

Lp	5	5.1	z tego:				5.2	6	7	8.1	8.2
			w tym:								
			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	z tego:							
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy 6) x					
Wykonanie 2016	1 663 768,00	1 563 768,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	5 982 006,00	0,00	2 388 918,31	2 698 342,10	
Wykonanie 2017	2 313 768,00	2 113 768,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	3 868 238,00	0,00	3 322 537,60	5 605 405,06	
Plan 3 kw. 2018	1 068 238,00	868 238,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	3 000 000,00	0,00	2 368 737,00	3 959 680,00	
2019	711 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	211 000,00	2 500 000,00	0,00	590 618,00	1 951 618,00	
2020	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	2 605 914,64	2 605 914,64	
2021	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	741 133,00	741 133,00	
2022	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	700 000,00	700 000,00	
2023	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	700 000,00	700 000,00	
2024	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	

6) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456 oraz z 2013 r. poz. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.

7) Skonjowanie o środki określone w przepisach dotyczących w szczególności powiększenia o pokrycie budżetów z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy budżetowej z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.

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.

Wskaźnik spłaty zobowiązań									
Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok <sup>x</sup>	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń 9) obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) <sup>x</sup>	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>
9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1	
Wykonanie 2016	6,18%	0,00	6,18%	9,30%	X	X	X	X	
Wykonanie 2017	7,03%	0,00	7,03%	11,56%	X	X	X	X	
Plan 3 kw. 2018	3,01%	0,00	3,01%	9,66%	X	X	X	X	
2019	1,77%	0,00	1,77%	6,06%	10,17%	10,84%	TAK	TAK	
2020	1,42%	0,00	1,42%	6,08%	9,09%	9,76%	TAK	TAK	
2021	1,84%	0,00	1,84%	2,27%	7,27%	7,93%	TAK	TAK	
2022	1,81%	0,00	1,81%	2,19%	4,80%	4,80%	TAK	TAK	
2023	1,69%	0,00	1,69%	2,19%	3,51%	3,51%	TAK	TAK	
2024	1,59%	0,00	1,59%	2,19%	2,22%	2,22%	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. Identyfikacyjne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie nadwyżki prognozowanej budżetowej 10)	w tym na:		Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego 11)	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:			Wydatki inwestycyjne majątkowe bieżące	Wydatki inwestycyjne majątkowe kontynuowane 12)	Nowe wydatki inwestycyjne 13)	Wydatki majątkowe w formie dotacji
		Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	10.1				11.1	11.2	11.3				
Lp	10		10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6		
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	10 284 443,04	3 780 242,13	0,00	0,00	0,00	684 887,98	420 091,90	55 000,00		
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	10 441 300,00	3 954 000,00	2 381 208,23	593 481,50	1 787 726,73	1 957 163,00	556 275,00	0,00		
Plan 3 kw. 2018	0,00	0,00	0,00	10 915 950,00	5 792 621,00	1 490 882,41	586 006,41	904 876,00	2 942 100,00	2 259 556,00	105 000,00		
2019	0,00	0,00	0,00	12 102 060,42	6 306 019,00	3 342 773,19	1 242 430,18	2 100 343,01	2 139 626,01	2 743 376,00	48 556,00		
2020	432 542,00	432 542,00	432 542,00	10 499 693,00	4 166 791,00	13 095 058,84	589 241,26	12 505 817,58	12 505 817,58	0,00	0,00		
2021	452 468,00	452 468,00	452 468,00	10 499 693,00	4 166 791,00	2 258 052,00	333 622,00	1 924 430,00	1 924 430,00	0,00	0,00		
2022	461 596,00	461 596,00	461 596,00	10 499 693,00	4 166 791,00	12 800,00	12 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2023	497 857,00	497 857,00	497 857,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2024	500 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

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

11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750 - Administracja Publiczna w rozrachunkach własnościowych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdział 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	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnym publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku									
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6
				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 przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	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	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
Lp		12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Wykonanie 2016		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
Plan 3 kw. 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

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie					
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków budżetu x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:		
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 x	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do paristwowego długu publicznego x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x
Lp	14.1	14.2	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Wykonanie 2016	1 563 768,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	2 113 768,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	868 238,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

\* Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92). Automatycznie 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. 4 / art. 240a ust. 4 / art. 240b ustawy określającej 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, 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.

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

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

# Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do  
uchwały nr X/74/19  
z dnia 2019-06-24

Kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				18 708 684,03	3 342 773,19	13 095 058,84	2 258 052,00	12 800,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				2 178 093,44	1 242 430,18	589 241,26	333 622,00	12 800,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				16 530 590,59	2 100 343,01	12 505 817,58	1 924 430,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240 z późn.zm.), z tego:				18 558 684,03	3 192 773,19	13 095 058,84	2 258 052,00	12 800,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				2 178 093,44	1 242 430,18	589 241,26	333 622,00	12 800,00	0,00
1.1.1.1	Modernizacja kształcenia zawodowego w Gminie Dobiegniew -	Urząd Miejski	2017	2022	285 297,96	203 595,46	44 852,50	24 050,00	12 800,00	0,00
1.1.1.2	Dobiegniew -chcę tu mieszkać, pracować i żyć -	Urząd Miejski	2016	2019	505 023,03	505 023,03	0,00	0,00	0,00	0,00
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	231 496,30	67 049,59	164 446,71	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	TIK-tak -	Urząd Miejski	2018	2020	263 860,15	193 490,10	70 370,05	0,00	0,00	0,00
1.1.1.5	Przebudowa i rozbudowa obiektu Muzeum Woldenberczyków przy ulicy Gorzowskiej 11 w Dobiegniewie -	Urząd Miejski	2019	2021	892 416,00	273 272,00	309 572,00	309 572,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				16 380 590,59	1 950 343,01	12 505 817,58	1 924 430,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Dobiegniew -chcę tu mieszkać, pracować i żyć -	Urząd Miejski	2016	2019	649 876,01	649 876,01	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	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	10 381 388,58	0,00	10 381 388,58	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	TIK-tak -	Urząd Miejski	2018	2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Przebudowa i rozbudowa obiektu Muzeum Woldenberczyków przy ulicy Gorzowskiej 11 w Dobiegniewie -	Urząd Miejski	2019	2021	5 349 326,00	1 300 467,00	2 124 429,00	1 924 430,00	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:				150 000,00	150 000,00	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
1.3.2	- wydatki majątkowe				150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	ZAKUP ŚREDNIEGO SAMOCHODU RATOWNICZO-GAŚNICZEGO DLA JEDNOSTKI OSP DOBIEGNIEW -	Urząd Miejski	2018	2019	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2024	Limit zobowiązań
1	0,00	18 708 684,03
1.a	0,00	2 178 093,44
1.b	0,00	16 530 590,59
1.1	0,00	18 558 684,03
1.1.1	0,00	2 178 093,44
1.1.1.1	0,00	285 297,96
1.1.1.2	0,00	505 023,03
1.1.1.3	0,00	231 496,30
1.1.1.4	0,00	263 860,15
1.1.1.5	0,00	892 416,00
1.1.2	0,00	16 380 590,59
1.1.2.1	0,00	649 876,01
1.1.2.2	0,00	10 381 388,58
1.1.2.3	0,00	0,00
1.1.2.4	0,00	5 349 326,00
1.2	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00
1.3	0,00	150 000,00
1.3.1	0,00	0,00
1.3.2	0,00	150 000,00
1.3.2.1	0,00	150 000,00

ZAŁĄCZNIK NR 3 DO UCHWAŁY NR X/74/19 RADY MIEJSKIEJ W DOBIEGNIEWIE Z  
DNIA 24 CZERWCA 2019R.

## 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 2019 – 2024. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz.U.2019, poz. 869.).

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.

Metodykę zastosowaną w WPF można przedstawić w następujący sposób:

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

**= 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.

<b>/Lata</b> <b>Poz. budżetu/</b>	<b>2016 rok</b>	<b>2017 rok</b>	<b>Wykonanie - 2018r.</b>	<b>Plan 2019 rok – I kw.</b>
dochody bieżące	27 153 231,15	30 757 128,09	32 176 851,19	29 954 836,75
wydatki bieżące (z odsetkami i prowizjami od kredytów i pożyczek oraz obligacji)	24 764 312,84	27 434 590,49	28 442 012,74	28 994 527,75
nadwyżka operacyjna	2 388 918,31	3 322 537,60	3 734 838,45	960 309,00
wydatki majątkowe	1 259 979,88	2 311 234,75	3 586 203,82	10 766 980,01
dochody majątkowe	1 403 654,45	1 741 409,69	542 085,48	9 071 090,01
nadwyżka finansowa	2 532 592,88	2 752 712,54	690 720,11	- 735 581,00

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 2019r. planowany wynik budżetu zamyka się deficytem ( - 735 581 zł).

Wolne środki po inwestycjach wskazują na niedobór środków pieniężnych na realizację założonych planów inwestycyjnych. Wartość ta wskazuje na ewentualną potrzebę finansowania zewnętrznego. Gmina w zależności od tego, czy posiada środki finansowe z poprzednich lat, może zdecydować się na finansowanie inwestycji z nadwyżek z lat poprzednich, jak również może zaciągnąć kredyty, pożyczki, czy wyemitować obligacje.

### **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 bieżących:

- dla roku 2019 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu,
- dla 2020 – 2021 przyjęto wartości prognozowane w oparciu o poprzednie trzy lata budżetowe,
- dla lat 2022 – 2024 przyjęto wartości na poziomie roku 2022.

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

- dla roku 2019 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu,
- dla lat 2020 – 2024 przyjęto wartości prognozowane w oparciu o poprzednie trzy lata Budżetowe.

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 dziesięciu lat, wymuszają określenie ostrożnych granic rozwoju samorządu terytorialnego (po stronie max. dochodów, jak i max. wydatków).

Dla prognozy w latach 2019 - 2024 przyjęto co następuje:

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

	2019	2020	2021	2022	2023 – 2024
<b>Inflacja</b>	2%	2%	2%	2%	3%

- przewiduje się poziom PKB w badanym okresie:

	2019	2020	2021	2022	2023 - 2024
--	------	------	------	------	-------------

<b>PKB</b>	2,8%	2,8%	2,8%	2,8%	2,8%
------------	------	------	------	------	------

Nominalną wielkości dochodów budżetowych w 2020r. i 2021r., jako podstawę do projekcji poszczególnych pozycji budżetu, przyjęto kwotę porównywalną do kwoty z budżetu na rok 2019 - bez indeksowania o ww. wskaźniki (ze względu na niestabilną sytuację ekonomiczno – gospodarczą). Wielkość dochodów w latach 2022 – 2024 przyjęto na poziomie roku 2022.

Za podstawę do projekcji wydatków bieżących (ich poszczególnych pozycji) w latach prognozy budżetu 2019r., przyjęto wartość planu budżetu z uwzględnieniem zmniejszających się kosztów obsługi długu Gminy – bez indeksowania o ww. wskaźniki.

### **OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO**

Do 2024 roku jednostka będzie spłacać zobowiązania zaciągnięte we wcześniejszych latach. Gmina nie planuje zaciągać dodatkowych zobowiązań w roku 2019. Wskaźnik planowanej, łącznej kwoty spłaty zobowiązań (art. 243, ust. 1. u.f.p.) w 2019r. wyniesie 1,77%, w 2020 roku osiągnie poziom 1,42%.

Zaciągnięte zobowiązania wynikają 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 2016 - 2018 cechowała duża dynamika. Różnica między dochodami a wydatkami bieżącymi (nadwyżka operacyjna) była stosunkowo wysoka, co powodowało generowanie pewnych środków własnych na inwestycje. W roku 2019 dochody bieżące oraz wydatki bieżące zaplanowano z tendencją spadkową.

Wynikiem prognozy dochodów i wydatków bieżących jest szacunek dwóch wartości:

- wolnych środków finansowych, czyli różnicy pomiędzy dochodami ogółem i wydatkami bieżącymi w kolejnych latach,
- wolnych środków na inwestycje, czyli wolnych środków pomniejszonych o kwoty obsługi istniejącego już zadłużenia.

Chcąc realizować inwestycje powyżej kwoty wyznaczonej wolnymi środkami na inwestycje, jednostka będzie musiała je finansować z nadwyżki plus wolne środki budżetu z lat ubiegłych.

Jak wynika z przedstawionego WPF „Nowe wskaźniki” osiągając poziom graniczny, dopuszczalny determinują 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 2019 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 2019 - 2024**

Na podstawie przyjętych założeń powstała prognoza dochodów i wydatków na lata 2019 - 2024.

Na rok 2019 planuje się niższe dochody bieżące w stosunku do wykonania w 2018r. Głównym źródłem dochodów bieżących będzie podatek od nieruchomości oraz podatek dochodowy od osób fizycznych.

Ze względu na sytuację gospodarczą oraz niewiadome przyszłe decyzje państwa (m.in. w zakresie przeliczenia zadań na samorządy), 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 1 500 000 zł. W planie sprzedaży nieruchomości pod inwestycje, znajdują się niżej wymienione:

- działka niezabudowana przeznaczona pod elektrociepłownię – wartość ofertowa 1 000 000 zł,
- działki niezabudowane, rekreacyjne w Radęcinie – wartość ofertowa 265 000 zł,
- działki niezabudowane (z funkcją pod budownictwo mieszkaniowe) na terenie miasta Dobiegnie - wartość ofertowa 150 000 zł,
- sprzedaż lokali mieszkalnych na rzecz najemców – 85 000 zł.

Ze względu na ostrożną ocenę sytuacji gospodarczej (koniunktura na rynku) w latach 2020 - 2024, w wieloletniej prognozie dochodów nie zaplanowano dochodów ze sprzedaży majątku. Istotnym jest fakt, iż niewykonanie tych dochodów nie stanowi zagrożenia dla sytuacji finansowej gminy. Środki ze sprzedaży majątku przeznaczone muszą być na inwestycje, w związku z tym, ewentualna ich realizacja zwiększy możliwości inwestycyjne gminy.

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; t.j. Dz. U. z 2017r., poz.2077).

Zważając na tempo wzrostu wydatków bieżących w latach poprzednich, zwiększający się zakres zadań własnych gmin, coraz większy udział wydatków "sztywnych", utrzymanie wydatków bieżących na takim poziomie będzie wymuszało 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.**

