

**Zarządzenie Nr 40/2014  
Burmistrza Dobiegniewa  
z dnia 18 kwietnia 2014 roku**

**w sprawie: zmiany w wieloletniej prognozie finansowej**

Na podstawie art. 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 157 poz. 1240 z późn. zm.)

**zarządzam, co następuje:**

**§ 1**

Dokonuje się zmian w wieloletniej prognozie finansowej, jak w załączniku nr 1 do niniejszego zarządzenia.

**§ 2**

Zmienia się treść objaśnień do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z załącznikiem nr 2.

**§ 3**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**BURMISTRZ**

  
mgr Leszek Waloch

# Wieloletnia Prognoza Finansowa

Załącznik Nr 1 do Zarządzenia Nr 40/2014 Burmistrza Dobiegniewa z dnia 18 kwietnia 2014r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem	Dochody bieżące	w tym:						z tego:		w tym:		
			1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1		1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2
							z podatku od nieruchomości	z podatku od dochodów osób fizycznych					
Lp	1												
Formuła	[1.1]+[1.2]												
Wykonanie 2011	23 286 777,72	19 371 875,69	1 991 043,00	67 597,60	3 793 891,33	2 255 157,28	7 076 334,00	4 939 155,79	3 914 902,03	378 237,27		3 389 701,98	
Wykonanie 2012	22 579 863,14	21 269 987,07	2 249 961,00	81 685,27	4 430 312,78	2 388 898,65	8 442 187,00	5 012 608,73	1 309 876,07	163 491,52		1 136 870,68	
Plan 3 kw. 2013	27 672 786,78	21 789 126,78	2 815 542,00	40 000,00	4 542 876,00	2 547 676,00	8 464 120,00	5 131 983,78	5 883 660,00	2 200 000,00		3 673 660,00	
Wykonanie 2013	27 499 924,20	23 576 812,64	2 600 000,00	40 000,00	5 216 760,76	3 570 000,00	8 464 120,00	5 552 199,00	3 923 111,56	74 596,20		3 800 000,00	
2014	24 238 528,13	20 620 324,13	2 765 965,00	40 000,00	5 543 300,00	3 584 000,00	8 666 229,00	4 408 129,13	3 618 204,00	300 000,00		3 313 204,00	
2015	22 600 000,00	21 500 000,00	2 500 000,00	90 000,00	4 642 000,00	2 400 000,00	8 600 000,00	5 100 000,00	1 100 000,00	600 000,00		500 000,00	
2016	22 800 000,00	21 300 000,00	2 500 000,00	90 000,00	4 642 000,00	2 400 000,00	8 600 000,00	5 100 000,00	1 500 000,00	1 000 000,00		500 000,00	
2017 1)	22 500 000,00	21 000 000,00	2 500 000,00	90 000,00	4 642 000,00	2 400 000,00	8 300 000,00	5 100 000,00	1 500 000,00	1 000 000,00		500 000,00	
2018	22 500 000,00	21 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00		0,00	
2019	22 500 000,00	21 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00		0,00	
2020	22 500 000,00	21 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00		0,00	
2021	22 500 000,00	21 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00		0,00	
2022	22 500 000,00	21 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00		0,00	
2023	22 500 000,00	21 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00		0,00	
2024	22 300 000,00	21 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	0,00		0,00	

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem	Wydatki bieżące	z tego:						Wydatki majątkowe		
			w tym:			w tym:					
			z tytułu poręczeń i gwarancji	w tym:		wydatki na obsługę długu	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy	w tym:			
				2.1.1	2.1.1.1			2.1.3.1.1		2.1.3.1.2	
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2	
Formula	[2.1] + [2.2]										
Wykonanie 2011	24 261 146,05	18 733 841,65	0,00	0,00	0,00	x	666 035,05	666 035,05	0,00	0,00	5 527 304,40
Wykonanie 2012	22 510 886,49	20 282 978,16	0,00	0,00	0,00	x	748 114,85	748 114,85	0,00	0,00	2 227 908,33
Plan 3 kw. 2013	24 959 377,78	20 502 973,78	0,00	0,00	0,00	x	794 000,00	794 000,00	0,00	0,00	4 456 404,00
Wykonanie 2013	24 643 866,47	20 270 568,31	0,00	0,00	0,00	x	531 981,42	531 981,42	0,00	0,00	4 373 298,16
2014	23 285 402,13	20 162 776,13	0,00	0,00	0,00	0,00	558 000,00	558 000,00	0,00	0,00	3 122 626,00
2015	21 580 317,00	19 278 819,00	0,00	0,00	0,00	0,00	410 000,00	410 000,00	0,00	0,00	2 301 498,00
2016	21 266 499,00	19 157 804,00	0,00	0,00	0,00	0,00	310 000,00	310 000,00	0,00	0,00	2 108 695,00
2017 1)	21 401 311,00	18 782 616,00	0,00	0,00	0,00	0,00	293 000,00	293 000,00	0,00	0,00	2 618 695,00
2018	20 632 537,19	18 715 312,00	0,00	0,00	0,00	0,00	240 000,00	240 000,00	0,00	0,00	1 917 225,19
2019	22 000 000,00	19 278 305,00	0,00	0,00	0,00	x	190 000,00	190 000,00	0,00	0,00	2 721 695,00
2020	22 000 000,00	19 500 000,00	0,00	0,00	0,00	x	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	2 500 000,00
2021	22 000 000,00	18 584 537,00	0,00	0,00	0,00	x	110 000,00	110 000,00	0,00	0,00	3 415 463,00
2022	22 000 000,00	18 554 537,00	0,00	0,00	0,00	x	80 000,00	80 000,00	0,00	0,00	3 445 463,00
2023	22 000 000,00	18 514 537,00	0,00	0,00	0,00	x	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	3 485 463,00
2024	21 800 000,00	18 284 537,00	0,00	0,00	0,00	x	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	3 515 463,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu	Przychody budżetu	z tego:							w tym:		
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	w tym:		na pokrycie deficytu budżetu		Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu	na pokrycie deficytu budżetu
				na pokrycie deficytu budżetu	4.1.1		4.2	4.2.1				
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1		
Formuła	[1]-[2]	[4.1]+[4.2]+[4.3]+[4.4]										
Wykonanie 2011	-974 368,33	1 768 715,34	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	268 715,34	242 705,90		
Wykonanie 2012	66 976,65	1 041 266,10	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	41 266,10	0,00		
Plan 3 kw. 2013	2 713 409,00	50 359,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 359,00	0,00		
Wykonanie 2013	2 856 057,73	165 052,64	0,00	0,00	108 893,65	0,00	0,00	0,00	56 158,99	0,00		
2014	953 126,00	60 642,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 642,00	0,00		
2015	1 019 683,00	44 085,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44 085,00	0,00		
2016	1 533 501,00	30 267,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 267,00	0,00		
2017 1)	1 098 689,00	15 079,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 079,00	0,00		
2018	1 867 462,81	775,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	775,00	0,00		
2019	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2020	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00		
2022	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2023	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2024	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu	z tego:						Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	
		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy		kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń			
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2		
Formuła	[5.1] + [5.2]		[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]						
Wykonanie 2011	794 345,01	702 567,96	0,00	0,00	0,00	0,00	91 777,05		
Wykonanie 2012	699 788,25	665 567,96	0,00	0,00	0,00	0,00	34 220,29		
Plan 3 kw. 2013	2 763 768,00	2 613 768,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00		
Wykonanie 2013	2 546 013,60	2 413 767,96	0,00	0,00	0,00	0,00	132 245,64		
2014	1 013 768,00	913 768,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00		
2015	1 063 768,00	1 063 768,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2016	1 563 768,00	1 563 768,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2017 1)	1 113 768,00	1 113 768,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2018	1 868 237,81	1 868 237,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2019	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2020	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2021	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2022	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2023	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2024	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

Wyszczególnienie	Kwota długu	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - [2.1] - [2.2.2b]
Wykonanie 2011	11 602 645,73	0,00	638 034,04	638 034,04
Wykonanie 2012	11 937 077,77	0,00	987 008,91	987 008,91
Plan 3 kw. 2013	9 323 309,77	0,00	1 286 153,00	1 286 153,00
Wykonanie 2013	9 523 309,81	0,00	3 306 244,33	3 415 137,98
2014	8 609 541,81	0,00	457 548,00	457 548,00
2015	7 545 773,81	0,00	2 221 181,00	2 221 181,00
2016	5 982 005,81	0,00	2 142 196,00	2 142 196,00
2017 1)	4 868 237,81	0,00	2 217 384,00	2 217 384,00
2018	3 000 000,00	0,00	2 284 688,00	2 284 688,00
2019	2 500 000,00	0,00	1 721 695,00	1 721 695,00
2020	2 000 000,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00
2021	1 500 000,00	0,00	2 415 463,00	2 415 463,00
2022	1 000 000,00	0,00	2 445 463,00	2 445 463,00
2023	500 000,00	0,00	2 485 463,00	2 485 463,00
2024	0,00	0,00	2 715 463,00	2 715 463,00

Wskaźnik spłaty zobowiązań

Wyszczególnienie		Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związków terytorialnego, jednostek samorządu terytorialnego, bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związków terytorialnego, jednostek samorządu terytorialnego, bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związków terytorialnego, jednostek samorządu terytorialnego, bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Wskaźnik dochodów bieżących o powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony 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 3 poprzednich lat)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego rok budżetowy	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego rok budżetowy
LP	Formuła	9.1	9.2	9.3	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
		$([2.1.1] + [2.1.3.1]) \cdot [5.1] / [1.1]$	$\frac{[2.1.1] + [2.1.3.1]}{[1.1] + [5.1] \cdot [1.1]}$	$[2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1] \cdot [1.1]$	$\frac{([1.1] + [15.1.1]) \cdot [2.1.1] + ([2.1.3.1] + [15.2]) \cdot [1.1]}{[15.1.1]}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.4] <= [9.6]	[9.4] <= [9.6.1]
Wykonanie 2011		5,83%	5,83%	0,00	4,36%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2012		6,22%	6,22%	0,00	5,10%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Plan 3 kw. 2013		12,31%	12,31%	0,00	12,60%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2013		10,71%	10,71%	0,00	12,29%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2014		6,07%	6,07%	0,00	3,13%	7,35%	7,25%	TAK	TAK
2015		6,52%	6,52%	0,00	12,48%	6,94%	6,84%	TAK	TAK
2016		8,22%	8,22%	0,00	13,78%	9,40%	9,30%	TAK	TAK
2017 1)		6,25%	6,25%	0,00	14,30%	9,80%	9,80%	TAK	TAK
2018		9,37%	9,37%	0,00	10,15%	13,52%	13,52%	TAK	TAK
2019		3,07%	3,07%	0,00	7,65%	12,74%	12,74%	TAK	TAK
2020		2,89%	2,89%	0,00	6,67%	10,70%	10,70%	TAK	TAK
2021		2,71%	2,71%	0,00	10,74%	8,16%	8,16%	TAK	TAK
2022		2,58%	2,58%	0,00	10,87%	8,35%	8,35%	TAK	TAK
2023		2,40%	2,40%	0,00	11,05%	9,43%	9,43%	TAK	TAK
2024		2,29%	2,29%	0,00	12,18%	10,89%	10,89%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych									
			Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:			Wydatki majątkowe	Wydatki inwestycyjne kontynuowane	Nowe wydatki inwestycyjne	Wydatki majątkowe w formie dotacji
						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		
Formuła					[11.3.1] + [11.3.2]							
Wykonanie 2011	0,00	0,00	8 022 961,89	2 784 612,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2012	0,00	0,00	9 077 240,00	3 117 979,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2013	0,00	0,00	9 405 153,00	3 410 694,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 034 936,00	397 500,00	23 988,00	
Wykonanie 2013	0,00	0,00	9 488 404,01	3 096 490,67	0,00	0,00	0,00	0,00	3 978 972,29	366 644,17	23 988,00	
2014	953 126,00	913 768,00	9 458 700,69	3 747 977,69	2 015 242,00	0,00	2 015 242,00	2 015 242,00	1 077 953,00	0,00	0,00	
2015	1 019 683,00	1 019 683,00	8 770 000,00	3 360 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2016	1 533 501,00	1 533 501,00	9 081 300,00	3 360 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2017 1)	1 098 689,00	1 098 689,00	9 353 700,00	3 360 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2018	1 867 462,81	867 462,74	9 634 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2019	500 000,00	500 000,00	9 923 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2020	500 000,00	500 000,00	10 220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	500 000,00	500 000,00	10 526 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	500 000,00	500 000,00	10 843 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	500 000,00	500 000,00	11 170 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	500 000,00	500 000,00	11 505 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	



Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	12.1	w tym:		12.2	w tym:		12.3	w tym:	
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
Formuła									
Wykonanie 2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2013	265 570,42	256 534,42	0,00	3 544 071,00	3 476 468,00	0,00	354 941,79	265 390,71	0,00
Wykonanie 2013	384 755,53	359 326,58	0,00	3 748 515,36	3 361 782,02	0,00	346 449,71	256 995,42	0,00
2014	430 300,13	429 820,13	0,00	3 313 204,00	2 913 204,00	0,00	183 335,44	141 915,12	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017 1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	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	w tym:		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	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	w tym:		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 całości środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		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	w tym: w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania
		12.4.1 finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	12.4.1 w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania			12.5.1 w tym:	12.6.1 w tym:		12.7.1 w tym:			
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1			
Formuła												
Wykonanie 2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2013	3 821 938,00	2 831 625,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013	3 769 533,81	2 827 463,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	3 053 195,00	2 296 706,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017 1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	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	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	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	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	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powołujące w związku z zawartą umową i w tym: w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	12.8	12.8.1	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	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. zmn.)	13.3	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	13.4	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	13.5	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	13.6	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				
Formula														
Wykonanie 2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2017 1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o dług i jego spłacie						Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych			
	14.1 Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	14.2 Kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków budżetu	14.3 Wydatki zmniejszające dług	w tym:			14.4 Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu ( m.in. umorzenia, różnice kursowe)	15.1 Środki z przedsięwzięcia gromadzone na rachunku bankowym	15.1.1 w tym: środki na zaspokojenie roszczeń obligatariuszy	15.2 Wydatki bieżące z tytułu świadczenia emitenta niezależnego obligatariuszom, nieuwzględniane w limicie spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy
				14.3.1 spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3	14.3.2 związane z umowami zaliczonymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	14.3.3 wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji				
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4	15.1	15.1.1	15.2
Formuła										
Wykonanie 2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017 1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	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	0,00
2021	0,00	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	0,00
2023	0,00	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	0,00

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 2014 – 2024. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze 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. Metodykę zastosowaną w WPF można przedstawić w następujący sposób:

$$\begin{aligned}
 & \text{Dochody ogółem} \\
 & \quad - \text{Wydatki bieżące (bez obsługi długu)} \\
 & \quad + \text{nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych powiększona o wolne środki} \\
 & \quad \text{-----} \\
 & \quad = \text{Środki do dyspozycji na obsługę długu i wydatki majątkowe} \\
 & \quad \quad - \text{spłata i obsługa długu} \\
 & \quad \text{-----} \\
 & \quad = \text{ŚRODKI DO DYSPOZYCJI NA WYDATKI MAJĄTKOWE} \\
 & \quad \quad - \text{Wydatki majątkowe} \\
 & \\
 & \quad = \text{nadwyżka/deficyt środków finansowych} \\
 & \quad \quad + \text{kredyty/pożyczki/obligacje} \\
 & \\
 & \quad = \text{WYNIK FINANSOWY BUDŻETU}
 \end{aligned}$$

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.

	2011 rok	2012 rok	Plan do III kw. 2013r.	Wykonanie w 2013r.	Plan 2014 rok
dochody bieżące	19 371 875,69	21 269 987,07	21 789 126,78	23 576 812,64	20 620 324,13
wydatki bieżące (z odsetkami i prowizjami od kredytów i pożyczek oraz obligacji)	18 733 841,65	20 282 978,16	20 502 973,78	20 270 568,31	20 162 776,13
nadwyżka operacyjna	638 034,04	987 008,91	1 286 153	3 306 244,33	457 548
wydatki majątkowe	5 527 304,40	2 227 908,33	4 456 404	4 373 298,16	3 122 626
dochody majątkowe	3 914 902,03	1 309 876,07	5 883 660	3 923 111,56	3 618 204
nadwyżka finansowa	- 974 368,33	68 976,65	2 713 409	2 856 057,73	953 126

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., wymagały zewnętrznego pozyskania kapitału w formie kredytów inwestycyjnych oraz obligacji. W 2014r. przedstawiona nadwyżka operacyjna wykazuje wartość dodatnią.

Wolne środki po inwestycjach wskazują na nadwyżkę, bądź z reguły na niedobór środków pieniężnych na realizację założonych planów inwestycyjnych. Wartość ta, w zależności od tego, czy jest dodatnia, czy też ujemna, wskazuje na ewentualną potrzebę finansowania zewnętrznego. Gmina w zależności od tego, czy posiada środki finansowe z poprzednich lat, może zdecydować się na finansowanie takich 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 będzie nowelizowana przyjęto następujące założenia:

1) dla dochodów bieżących:

- dla roku 2014 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu,
- dla lat 2015 – 2016 przyjęto wartości z uwzględnieniem dotacji na cele bieżące na poziomie 2013r.,
- dla lat 2018 – 2024 przyjęto wartości na poziomie roku 2017.

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

- dla roku 2014 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu,

- dla lat 2015 – 2016 przyjęto wartości na poziomie roku 2014,
- dla lat 2018 – 2024 przyjęto wartości na poziomie roku 2017.

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 granicy rozwoju samorządu terytorialnego.

Dla prognozy w latach 2015 - 2024 przyjęto co następuje:

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

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022 – 2024
<b>Inflacja</b>	2,5%	2,5%	3,5%	3,5%	3,5%	3,5%	3,5%	3,5%	3,5%

- przewiduje się poziom PKB w badanym okresie:

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022 - 2024
<b>PKB</b>	1,8%	1,8%	1,8%	2,8%	2,8%	2,8%	2,8%	2,8%	2,8%

Nominalną wielkość dochodów budżetowych w 2015r., jako podstawę do projekcji poszczególnych pozycji budżetu, przyjęto kwotę porównywalną do kwoty z budżetu na rok 2012 - bez indeksowania o ww. wskaźniki (ze względu na niestabilną sytuację ekonomiczną – gospodarczą). Wielkość dochodów w latach 2016 – 2024 przyjęto na poziomie roku 2015.

Za podstawę do projekcji wydatków bieżących (ich poszczególnych pozycji) w latach prognozy budżetu 2015r. 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 2014. Planowany wskaźnik zadłużenia w 2014r. wyniesie 35,74%, w 2015 roku osiągnie poziom 33,39%, natomiast w latach następnych będzie się zmniejszał wraz z wykupem obligacji. Łączne obciążenie budżetu z tytułu spłaty zadłużenia wyniesie w 2014 roku 6,11%. Gmina nie planuje udzielenia poręczeń.

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 2007-2013 cechowała duża dynamika. Różnica między dochodami a wydatkami bieżącymi była w niektórych latach stosunkowo wysoka, co powodowało generowanie pewnych środków własnych na inwestycje. W roku 2015 i latach następnych dochody bieżące oraz wydatki bieżące zaplanowano na porównywalnie stałym poziomie.

Wynikiem prognozy dochodów i wydatków bieżących jest szacunek dwóch wartości:

- wolnych środków, 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 kredytów, pożyczek, obligacji.

Jak wynika z przedstawionego WPF „stare wskaźniki” progów zadłużenia i spłaty długu utrzymują się na średnim poziomie bezpieczeństwa, 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 2014 i lat następnych wyznacznikiem możliwości finansowych jednostki do obsługi zadłużenia jest limit wyznaczony ustawą o finansach publicznych z 2009 r. „Nowe wskaźniki” osiągają poziom graniczny, dopuszczalny i determinują zdolność zaciągnięcia nowych zobowiązań.

#### **WYNIKI PROGNOZY DOCHODÓW I WYDATKÓW BIEŻĄCYCH NA LATA 2014 - 2024**

Na podstawie przyjętych założeń powstała prognoza dochodów i wydatków na lata 2014 - 2024.

Na rok 2014 planuje się spadek dochodów bieżących w stosunku do przewidywanego wykonania w 2013r. Głównym źródłem dochodów bieżących będzie podatek od nieruchomości oraz podatek dochodowy od osób fizycznych.

Ze względu na sytuację gospodarczą oraz niewiadome przyszłe posunięcia państwa (m.in. w zakresie przerzucania zadań na samorządy), dochody te mogą charakteryzować się niestabilnością. Pogarszająca się sytuacja gospodarcza niesie ryzyko spadku dochodów bieżących Gminy. Ze względu na ostrożną ocenę sytuacji gospodarczej (koniunktura na rynku) w latach 2017 - 2024, w wieloletniej prognozie dochodów nie założono dochodów ze sprzedaży majątku. Istotnym jest fakt, iż niewykonanie tych dochodów nie stanowi zagrożenia dla sytuacji finansowej gminy. Środki ze sprzedaży majątku przeznaczane muszą być na inwestycje, w związku z tym, ewentualna ich realizacja zwiększy możliwości inwestycyjne gminy.

Dochody bieżące odgrywają istotną rolę dla finansów gminy, ponieważ determinują 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, 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.**