

**Zarządzenie Nr 81/2018
Burmistrza Dobiegniewa
z dnia 16 października 2018 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 2017r., poz. 2077 z póź. 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 1)

ZALĄCZNIK NR 1 DO ZARZĄDZENIA NR 81/2018 BURMISTRZA DOBIEGNIEW Z DNIA 16 PAZDZIERNIKA 2018R.

Lp	1	z tego:										w tym:	
		w tym:										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		
Wyszczególnienie	Dochody ogółem x	Docho	docho	docho	Podatki i opłaty 3)	z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	Docho	ze sprzedaży majątku x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje		
Wykonanie 2015	24 134 238,06	2 799 000,00	60 000,00	5 120 000,00	3 101 300,00	7 363 404,00	6 373 226,87	1 520 042,63	264 845,00	1 254 441,63			
Wykonanie 2016	28 556 885,60	3 120 074,00	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			
Plan 3 kw. 2017	30 844 629,85	3 430 108,00	48 000,00	5 530 050,00	3 449 475,00	8 780 992,00	10 173 566,85	1 975 118,00	501 600,00	0,00			
2018	33 930 357,60	3 624 735,00	80 000,00	7 171 600,21	5 000 000,21	8 950 056,00	10 890 706,39	2 344 214,00	900 000,00	1 444 214,00			
2019	37 775 500,00	3 065 912,00	60 000,00	5 143 850,00	3 100 000,00	9 019 217,00	10 194 756,00	5 625 500,00	0,00	0,00			
2020	35 500 000,00	3 065 912,00	60 000,00	5 143 850,00	3 100 000,00	9 019 217,00	10 194 756,00	500 000,00	0,00	0,00			
2021	35 500 000,00	3 065 912,00	60 000,00	5 143 850,00	3 100 000,00	9 019 217,00	10 194 756,00	500 000,00	0,00	0,00			
2022	35 500 000,00	3 065 912,00	60 000,00	5 143 850,00	3 100 000,00	9 019 217,00	10 194 756,00	500 000,00	0,00	0,00			
2023	35 500 000,00	3 065 912,00	60 000,00	5 143 850,00	3 100 000,00	9 019 217,00	10 194 756,00	500 000,00	0,00	0,00			
2024	35 500 000,00	3 065 912,00	60 000,00	5 143 850,00	3 100 000,00	9 019 217,00	10 194 756,00	500 000,00	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				
		Wydatki bieżące x	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:		wydatki na obsługę długu x	w tym:		odsetki i dyskonto odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu 243 ustawy, 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					
				na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa 4)	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x		2.1.1.1	2.1.2			2.1.3	2.1.3.1	w tym:	
													odsetki i dyskonto odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu 243 ustawy, 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 243 ustawy, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy x
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						
Lp	2													
Wykonanie 2015	22 649 293,84	21 130 189,12	0,00	0,00	262 075,02	0,00	0,00	262 075,02	0,00	0,00	0,00	0,00	1 519 104,72	
Wykonanie 2016	26 024 292,72	24 764 312,84	0,00	0,00	200 740,35	0,00	0,00	200 740,35	0,00	0,00	0,00	0,00	1 259 979,88	
Plan 3 kw. 2017	29 599 673,85	26 856 311,85	0,00	0,00	215 000,00	0,00	0,00	215 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 743 362,00	
2018	34 524 062,60	29 331 206,60	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 192 856,00	
2019	37 307 307,00	30 836 483,00	0,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 470 824,00	
2020	35 013 274,00	34 513 274,00	0,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	
2021	35 000 000,00	33 513 274,00	0,00	0,00	110 000,00	0,00	0,00	110 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 486 726,00	
2022	35 000 000,00	33 513 274,00	0,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 486 726,00	
2023	35 000 000,00	33 513 274,00	0,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 486 726,00	
2024	35 000 000,00	33 513 274,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 486 726,00	

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	Przychody budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x	z tego:						w tym:
				4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Wykonanie 2015	1 484 944,22	85 574,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85 574,00	0,00
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
Plan 3 kw. 2017	1 244 956,00	68 812,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68 812,00	0,00
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	468 193,00	31 807,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 807,00	0,00
2020	486 726,00	13 274,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 274,00	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

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

Wyszczególnienie	5	z tego:						6	7	8.1	8.2
		w tym:									
		5.1	5.1.1	z tego:			5.2				
Splaty rat kapitałowych, kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	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	Inne rozchody niezwiązane ze splatą długu	Kwota długu x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki 7), a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki 7), a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki		
Lp		5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	6	7	8.1	8.2
Wykonanie 2015	1 143 768,00	1 063 768,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00	7 545 774,00	0,00	1 484 006,31	1 484 006,31
Wykonanie 2016	1 663 768,00	1 563 768,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	5 982 006,00	0,00	2 388 918,31	2 698 342,10
Plan 3 kw. 2017	1 313 768,00	1 113 768,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	4 868 238,00	0,00	2 013 200,00	2 013 200,00
2018	1 068 238,00	868 238,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	3 000 000,00	0,00	2 254 937,00	3 845 880,00
2019	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	0,00	1 313 517,00	1 313 517,00
2020	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	486 726,00	486 726,00
2021	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	1 486 726,00	1 486 726,00
2022	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	1 486 726,00	1 486 726,00
2023	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	1 486 726,00	1 486 726,00
2024	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 486 726,00	1 486 726,00

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) Skorygowanie o środki określone w przepisach odnoszących do szczegółowości powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 24z ustawy.

8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.

Wskaźnik spłaty zobowiązań

Lp	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 ^x	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, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Kwota zobowiązań związku przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Wskaźnik dochodów bieżących o powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń 9) obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony 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	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
	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Wykonanie 2015	5,49%	5,49%	0,00	5,49%	7,25%	X	X	X	X
Wykonanie 2016	6,18%	6,18%	0,00	6,18%	9,30%	X	X	X	X
Plan 3 kw. 2017	4,31%	4,31%	0,00	4,31%	8,15%	X	X	X	X
2018	3,00%	3,00%	0,00	3,00%	9,30%	8,23%	9,37%	TAK	TAK
2019	1,64%	1,64%	0,00	1,64%	3,48%	8,92%	10,05%	TAK	TAK
2020	1,75%	1,75%	0,00	1,75%	1,37%	6,98%	8,11%	TAK	TAK
2021	1,72%	1,72%	0,00	1,72%	4,19%	4,72%	4,72%	TAK	TAK
2022	1,63%	1,63%	0,00	1,63%	4,19%	3,01%	3,01%	TAK	TAK
2023	1,52%	1,52%	0,00	1,52%	4,19%	3,25%	3,25%	TAK	TAK
2024	1,44%	1,44%	0,00	1,44%	4,19%	4,19%	4,19%	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. Identyczne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych											
Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki 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 kontynuowane 12)	Nowe wydatki inwestycyjne 13)	Wydatki majątkowe w formie dotacji
						Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące	bieżące			
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6	
Wykonanie 2015	0,00	0,00	9 700 474,52	3 645 209,96	0,00	0,00	0,00	333 666,48	1 100 567,02	14 499,53	
Wykonanie 2016	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	
Plan 3 kw. 2017	0,00	0,00	10 541 567,70	4 384 077,00	2 381 208,23	593 481,50	1 787 726,73	2 046 087,00	592 275,00	0,00	
2018	0,00	0,00	10 931 663,00	5 792 621,00	1 490 882,41	586 006,41	904 876,00	2 937 300,00	2 079 000,00	176 556,00	
2019	468 193,00	398 193,00	10 499 693,00	4 166 791,00	7 123 395,60	652 571,60	6 470 824,00	6 470 824,00	0,00	0,00	
2020	486 726,00	456 726,00	10 499 693,00	4 166 791,00	115 222,55	115 222,55	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	500 000,00	500 000,00	10 499 693,00	4 166 791,00	24 050,00	24 050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	500 000,00	500 000,00	10 499 693,00	4 166 791,00	12 800,00	12 800,00	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	0,00	0,00	0,00	
2024	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 spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej (rozdział od 75017 do 75023).

11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750. Administracja publiczna w rozdziałach własnych 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	Finansowanie programów, projektów i zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy											
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:			
	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			
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	12.1.1	12.1.1.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	12.2	12.2.1	12.2.1.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	12.3	12.3.1	12.3.2	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Wykonanie 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	268 662,67	217 591,53	0,00	0,00
Wykonanie 2016	88 135,71	74 915,35	0,00	469 440,74	460 295,24	0,00	0,00	88 135,71	88 135,71	74 915,35	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2017	558 506,50	500 584,19	0,00	1 168 518,00	1 139 965,22	0,00	0,00	639 970,50	639 970,50	564 078,19	0,00	0,00
2018	547 946,18	496 760,21	0,00	1 026 760,00	874 578,42	0,00	0,00	857 185,51	857 185,51	745 378,37	0,00	0,00
2019	87 881,50	80 095,20	0,00	5 125 500,00	5 125 500,00	0,00	0,00	652 571,60	652 571,60	80 095,20	0,00	0,00
2020	44 852,50	40 878,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	115 222,55	115 222,55	40 878,57	0,00	0,00
2021	24 050,00	21 919,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 050,00	24 050,00	21 919,17	0,00	0,00
2022	12 800,00	11 665,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 800,00	12 800,00	11 665,92	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

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

Wyszczególnienie	w tym:		Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania	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	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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 tym:
	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy								
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1	
Wykonanie 2015	243 390,11	140 970,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2017	1 670 277,00	1 131 530,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2018	1 028 200,00	874 578,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2019	6 470 824,00	5 372 700,40	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	

15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także taki program, projekt lub zadanie przynoszące dochód, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zyskowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku										
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w całości lub części 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	13.7
					<p>Dochody budżetowe 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.)</p>	<p>Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej</p>	<p>Wydanki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej</p>	<p>Wydanki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej</p>	<p>Wydanki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej</p>	<p>Wydanki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej</p>	<p>Wydanki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej</p>
Lp											
Wykonanie 2015	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2017	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

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie					Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) x			
	Splaty 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 splata dokonana się z wydatków budżetu x	Wydatki zmniejszające dług x	W tym:	w tym:				
				Wydanki zmniejszające dług x					
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3			
Wykonanie 2015	1 063 768,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
Wykonanie 2016	1 563 768,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
Plan 3 kw. 2017	1 113 768,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2018	868 238,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2019	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2020	500 000,00	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
2022	500 000,00	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
2024	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00

* Informacja o spełnieniu wskaźnika splaty 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 2013 r. poz. 92). Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego odbyć w szczególności także pozycji 16 i 17 sekcji 15.

** Wynik operacji niekasowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x.

x - Nie dotyczy wydatków budżetowych. W sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego, jak o niej mowa w art. 240b ustawy, określającej procedurę, jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.

** - Redakcyjnie wykazano jedyną pozycję 16 w tabeli. W sprawozdaniu o realizacji budżetu samorządu terytorialnego, o którym mowa w art. 240b ustawy, należy wykazać wydatki budżetowe na celach określonych w art. 240a ustawy, w tym na wydatkach z tytułu niewymagalnych porceści i gwarancji, wykarczających poza wspomniany okres, należy wskazać objętość do wydoblenia tytułu niewymagalnych porceści i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planując się zaciągnąć zobowiązania dłużne. Informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych porceści i gwarancji, wykarczających poza wspomniany okres, należy przekazać w tabeli, na której 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

do Zarządzenia Nr 81/2018 Burmistrza Dobiegniewa z dnia 16 października 2018r.

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 2018 – 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. z 2017r., poz. 2077 z późn. zm.). Prognoza obejmuje również planowane przedsięwzięcia w zakresie, o którym mowa w art. 226 ust. 3 i 4 ww. ustawy.

Metodykę zastosowaną w WPF można przedstawić 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.

	2015 rok	2016 rok	Plan - III kw. 2017r.	Plan 2018 rok
dochody bieżące	22 614 195,43	27 153 231,15	28 869 511,85	31 586 143,60
wydatki bieżące (z odsetkami i prowizjami od kredytów i pożyczek oraz obligacji)	21 130 189,12	24 764 312,84	26 856 311,85	29 331 206,60
nadwyżka operacyjna	1 484 006,31	2 388 918,31	2 013 200,00	2 254 937,00
wydatki majątkowe	1 519 104,72	1 259 979,88	2 743 362,00	5 192 856,00
dochody majątkowe	1 520 042,63	1 403 654,45	1 975 118,00	2 344 214,00
nadwyżka finansowa	1 484 944,22	2 532 592,88	1 244 956,00	- 593 705,00

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 Dobiegiew, pozyskane w ostatnich latach środki finansowe z U.E., wymagały zewnętrznego pozyskania kapitału w formie kredytów inwestycyjnych oraz obligacji. W 2018r. przedstawiona nadwyżka operacyjna wykazuje wartość dodatnią (2 254 937 zł).

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 może być aktualizowana, przyjęto następujące założenia:

1) dla dochodów bieżących:

- dla roku 2018 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu,
- dla 2019 – 2020 przyjęto wartości prognozowane w oparciu o poprzednie trzy lata budżetowe,
- dla lat 2021 – 2024 przyjęto wartości na poziomie roku 2020.

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

- dla roku 2018 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu,
- dla lat 2019 – 2020 przyjęto wartości prognozowane w oparciu o poprzednie trzy lata budżetowe,
- dla lat 2021 – 2024 przyjęto wartości na poziomie roku 2020.

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 2018 - 2024 przyjęto co następuje:

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

	2018	2019	2020	2021	2022	2023 – 2024
Inflacja	1,0%	1,5%	1,5%	2%	2%	3%

- przewiduje się poziom PKB w badanym okresie:

	2018	2019	2020	2021	2022	2023 - 2024
PKB	2,8%	2,8%	2,8%	2,8%	2,8%	2,8%

Nominalną wielkośći dochodów budżetowych w 2019r. i 2020r., jako podstawę do projekcji poszczególnych pozycji budżetu, przyjęto kwotę porównywalną do kwoty z budżetu na rok 2018 - bez indeksowania o ww. wskaźniki (ze względu na niestabilną sytuację ekonomiczno – gospodarczą). Wielkość dochodów w latach 2021 – 2024 przyjęto na poziomie roku 2020.

Za podstawę do projekcji wydatków bieżących (ich poszczególnych pozycji) w latach prognozy budżetu 2018r., 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 2018. Wskaźnik planowanej, łącznej kwoty spłaty zobowiązań (art. 243, ust. 1. u.f.p.) w 2018r. wyniesie 3,01%, w 2019 roku osiągnie poziom 1,65%, natomiast po roku 2020 (1,75%) będzie się zmniejszał wraz z wykupem obligacji. 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 - 2014 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 2018 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 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 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 2018 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 2018 - 2024

Na podstawie przyjętych założeń powstała prognoza dochodów i wydatków na lata 2018 - 2024.

Na rok 2018 planuje się wzrost dochodów bieżących w stosunku do przewidywanego wykonania w 2017r. 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.

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 900 000 zł. W planie sprzedaży nieruchomości pod inwestycje, znajdują się niżej wymienione:

- nieruchomość zabudowana po byłej szkole podstawowej w Radęcinie – pow. dz. 2 ha,
- nieruchomości niezabudowane nad Jeziorem Radęcin w Radęcinie (z funkcją pod zabudowę rekreacyjną) – 20 działek,
- nieruchomości niezabudowane w strefie przemysłowej – o łącznej pow. 8 ha,
- nieruchomości niezabudowane w Dobiegniewie (z funkcją pod zabudowę usługowo – handlową) – o pow. 3,5 ha,
- nieruchomość niezabudowana w Dobiegniewie (z funkcją pod budowę elektrociepłowni) – o pow. 3,6 ha.

Ze względu na ostrożną ocenę sytuacji gospodarczej (koniunktura na rynku) w latach 2019 - 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 z późn.zm.).

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.**