

**Uchwała Nr II/8/18  
Rady Miejskiej w Dobiegniewie  
z dnia 17 grudnia 2018 roku**

**w sprawie:** uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy na lata 2019 – 2024.

Na podstawie, art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U.2018, poz. 994 z późn.zm.) oraz art. 226, 227, 228, 229, 230, ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz.U.2017, poz. 2077 z późn.zm.).

**uchwała, co następuje:**

§ 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. Informacja o relacji kształtowania się długu, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych na lata 2019 – 2024 zawarta została w załączniku Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 3. Uchyła się uchwałę Nr XXXVIII/219/17 Rady Miejskiej w Dobiegniewie z dnia 22 grudnia 2017 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy na lata 2018 – 2024 (z późniejszymi zmianami).

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Gminy.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2019 roku.

**PRZEWODNICZĄCY**  
**RADY MIEJSKIEJ**  
w Dobiegniewie  
*Marek Kowalczyk*  
**inż. Marek Kowalczyk**

# Wieloletnia Prognoza Finansowa 1)

ZALĄCZNIK NR 1 DO UCHWAŁY NR II/8/18 RADY MIEJSKIEJ W DOBIEGNIEWIE Z DNIA 17 GRUDNIA 2018R.

Wyszczególnienie	1	z tego:										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			
Docho- dy ogółem x	docho- dy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	docho- dy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	Podatki i opłaty <sup>3)</sup>	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					
Lp														
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				
Wykonanie 2017	32 498 537,78	3 060 000,00	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				
Plan 3 kw. 2018	33 833 612,39	3 624 735,00	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				
2019	38 314 024,77	3 837 854,00	80 000,00	6 226 950,00	4 040 000,00	9 032 099,00	10 006 440,77	8 473 464,00	1 500 000,00	6 941 464,00				
2020	32 635 765,00	3 055 912,00	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	1 635 764,00				
2021	32 635 765,00	3 055 912,00	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				
2022	32 000 000,00	3 055 912,00	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				
2023	32 000 000,00	3 055 912,00	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				
2024	32 000 000,00	3 055 912,00	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 lata) 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 <sup>x</sup>	z tego:										Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:	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)	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	odsetki i dyskonta określone w art. 243 ust. 1 ustawy <sup>x</sup>	w tym:					
								odsetki i dyskonta podlegające włączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych źródeł (bez odseiek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) <sup>x</sup>	odsetki i dyskonta podlegające włączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych źródeł (bez odseiek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) <sup>x</sup>	odsetki i dyskonta podlegające włączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych źródeł (bez odseiek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) <sup>x</sup>			
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 2016	26 024 292,72	24 764 312,84	0,00	0,00	0,00	200 740,35	200 740,35	200 740,35	0,00	0,00	0,00	0,00	1 259 979,88
Wykonanie 2017	29 745 825,24	27 434 590,49	0,00	0,00	0,00	170 751,83	170 751,83	170 751,83	0,00	0,00	0,00	0,00	2 311 234,75
Plan 3 kw. 2018	34 427 317,39	29 120 661,39	0,00	0,00	0,00	150 000,00	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 306 666,00
2019	39 049 605,77	29 078 751,77	0,00	0,00	0,00	110 000,00	110 000,00	110 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 970 854,00
2020	32 203 223,00	30 278 794,00	0,00	0,00	0,00	110 000,00	110 000,00	110 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 924 429,00
2021	32 183 297,00	30 258 867,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 924 430,00
2022	31 538 404,00	30 300 000,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00	80 000,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 238 404,00
2023	31 502 143,00	30 300 000,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 202 143,00
2024	31 500 000,00	30 300 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	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	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy x	w tym:		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu 5) x	w tym:	
				4.1	4.1.1		4.2	4.2.1		4.3	4.3.1		4.4	4.4.1
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	1 335 581,00	0,00	0,00	1 250 000,00	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	452 488,00	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	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 spłaty 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 spłatą 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	
Wykonanie 2016	1 663 768,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	5 982 006,00	2 388 918,31	2 698 342,10	
Wykonanie 2017	2 313 768,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	3 868 238,00	3 922 537,60	5 605 405,06	
Plan 3 kw. 2018	1 068 238,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	3 000 000,00	2 968 737,00	3 959 680,00	
2019	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	2 500 000,00	761 809,00	2 011 809,00	
2020	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	721 206,00	721 206,00	
2021	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	741 133,00	741 133,00	
2022	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	700 000,00	700 000,00	
2023	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	700 000,00	700 000,00	
2024	500 000,00	0,00	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) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczących w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.

8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 35 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>	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>	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	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń 9) obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego	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 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>
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	X	
Wykonanie 2017	7,03%	0,00	7,03%	11,56%	X	X	X	X	X	
Plan 3 kw. 2018	3,01%	0,00	3,01%	9,66%	X	X	X	X	X	
2019	1,59%	0,00	1,59%	5,90%	10,17%	11,04%	TAK	TAK	TAK	
2020	1,87%	0,00	1,87%	2,21%	9,04%	9,91%	TAK	TAK	TAK	
2021	1,84%	0,00	1,84%	2,27%	5,92%	6,79%	TAK	TAK	TAK	
2022	1,81%	0,00	1,81%	2,19%	3,46%	3,46%	TAK	TAK	TAK	
2023	1,69%	0,00	1,69%	2,19%	2,22%	2,22%	TAK	TAK	TAK	
2024	1,59%	0,00	1,59%	2,19%	2,22%	2,22%	TAK	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. Identyfikacja wyłączenia dotycząca pozycji 9.6.1.

Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych												
Wyszczególnienie	Przeznaczenie nadwyżki budżetowej 10)	w tym na:	Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	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
							10.1	11.1	11.2			
Lp	10											
Wykonanie 2016	0,00	0,00	10 284 443,04	3 780 242,13	0,00	0,00	0,00	0,00	684 887,98	420 091,90	55 000,00	
Wykonanie 2017	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	0,00	
Plan 3 kw. 2018	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	11 661 129,00	5 340 728,00	8 904 887,77	933 596,77	7 971 291,00	7 099 334,00	2 822 964,00	48 556,00		
2020	432 542,00	432 542,00	10 499 693,00	4 166 791,00	2 349 223,55	424 794,55	1 924 429,00	1 924 429,00	0,00	0,00		
2021	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	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	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 wieloletniej prognozie finansowej.

11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach Zadań, własnych klasyfikowanych w dziale 750- Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdziały od 75017 do 75023).

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.

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy										
Lp	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 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	
Wykonanie 2016	88 135,71	74 915,35	0,00	469 440,74	460 295,24	0,00	88 135,71	74 915,35	0,00	
Wykonanie 2017	510 000,00	413 177,87	0,00	955 518,00	929 268,00	0,00	565 403,97	556 832,17	0,00	
Plan 3 kw. 2018	547 946,18	496 760,21	0,00	1 026 760,00	874 578,42	0,00	857 185,51	745 378,37	0,00	
2019	867 101,77	809 197,43	0,00	6 691 721,00	6 648 097,40	0,00	1 023 596,77	885 697,43	0,00	
2020	378 358,00	366 229,00	0,00	1 635 764,00	1 635 764,00	0,00	424 794,55	366 229,00	0,00	
2021	287 186,00	284 654,00	0,00	1 635 764,00	1 635 764,00	0,00	333 622,00	284 654,00	0,00	
2022	12 600,00	11 665,92	0,00	0,00	0,00	0,00	12 800,00	11 665,92	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	

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.



Lp	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki 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	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 tymi środkami	w tym:	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy (15)	w tym:	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:
		12.4	12.4.1							
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	1 497 727,00	1 012 530,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	1 028 200,00	874 578,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	7 821 291,00	6 648 097,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 924 429,00	1 635 764,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 924 430,00	1 635 764,00	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

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, ustalają się po odliczeniu zyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

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:	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
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	0,00
Wykonanie 2017	0,00	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	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



## Wykaz przedsięwzięć do WPF

ZAŁĄCZNIK NR 2 DO UCHWAŁY NR II/8/18 RADY MIEJSKIEJ W DOBIEGNIEWIE Z  
DNIA 17 GRUDNIA 2018R.

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)				13 524 963,32	8 904 887,77	2 349 223,55	2 258 052,00	12 800,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				1 704 813,32	933 596,77	424 794,55	333 622,00	12 800,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				11 820 150,00	7 971 291,00	1 924 429,00	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:				13 374 963,32	8 754 887,77	2 349 223,55	2 258 052,00	12 800,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 704 813,32	933 596,77	424 794,55	333 622,00	12 800,00	0,00
1.1.1.1	Modernizacja kształcenia zawodowego w Gminie Dobiegniew -	Urząd Miejski	2017	2022	195 459,00	113 756,50	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	183 078,17	183 078,17	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	2019	170 000,00	170 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	TIK-tak -	Urząd Miejski	2018	2020	263 860,15	183 490,10	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				11 670 150,00	7 821 291,00	1 924 429,00	1 924 430,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Dobiegniew -chcę tu mieszkać, pracować i żyć -	Urząd Miejski	2016	2019	290 824,00	290 824,00	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	2019	6 030 000,00	6 030 000,00	0,00	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	1 500 467,00	1 924 429,00	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 RĄTOWNICZO-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	13 524 963,32
1.a	0,00	1 704 813,32
1.b	0,00	11 820 150,00
1.1	0,00	13 374 963,32
1.1.1	0,00	1 704 813,32
1.1.1.1	0,00	195 459,00
1.1.1.2	0,00	183 078,17
1.1.1.3	0,00	170 000,00
1.1.1.4	0,00	263 860,15
1.1.1.5	0,00	892 416,00
1.1.2	0,00	11 670 150,00
1.1.2.1	0,00	290 824,00
1.1.2.2	0,00	6 030 000,00
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 II/8/18 RADY MIEJSKIEJ W DOBIEGNIEWIE Z DNIA 17 GRUDNIA 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 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.2017, poz. 2077 z późn.zm.).

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

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.

/Lata Poz. budżetu/	2016 rok	2017 rok	Wykonanie - III kw. 2018r.	Plan 2019 rok
dochody bieżące	27 153 231,15	30 757 128,09	24 971 607,94	29 840 560,77
wydatki bieżące (z odsetkami i prowizjami od kredytów i pożyczek oraz obligacji)	24 764 312,84	27 434 590,49	20 736 470,85	29 078 751,77
nadwyżka operacyjna	2 388 918,31	3 322 537,60	4 235 137,09	761 809,00
wydatki majątkowe	1 259 979,88	2 311 234,75	2 518 863,94	9 970 854,00
dochody majątkowe	1 403 654,45	1 741 409,69	298 682,98	8 473 464,00
nadwyżka finansowa	2 532 592,88	2 752 712,54	2 014 956,13	- 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 wielkośći 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 ekonomiczną – 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 1,59%, w 2020 roku osiągnie poziom 1,87%, natomiast po roku 2021 (1,84%) 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 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 wzrostową.

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 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 decyzje 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 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, 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.**