

**Uchwała Nr XIII/76/15
Rady Miejskiej w Dobiegniewie
z dnia 22 grudnia 2015 roku**

w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy na lata 2016 – 2024.

Na podstawie, art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. z 2013r., Dz. U. Nr 2013, poz. 594) oraz art. 226, 227, 228, 229, 230, ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. z 2013r., poz. 885 z późn. zmianami)

uchwała, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy na lata 2016 – 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 2015 – 2018 **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 2016 – 2024 zawarta została w załączniku Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 3. Uchyla się uchwałę Nr II/7/14 Rady Miejskiej w Dobiegniewie z dnia 29 grudnia 2014 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy na lata 2015 – 2024 (z późniejszymi zmianami).

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Gminy.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2016 roku.

PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ
w Dobiegniewie

inż. Marek Kowalczyk

1)

Wieloletnia Prognoza Finansowa

ZAŁĄCZNIK NR 1 DO UCHWAŁY NR XIII/76/15 RADY MIEJSKIEJ W DOBIEGNIEWIE Z
DNIA 22 GRUDNIA 2015R.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										w tym:					
		1.1	1.1.1			1.1.2	1.1.3	w tym:		1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2			
			1.1.1	1.1.1.1	1.1.1.2			1.1.3	1.1.3.1						1.2.1	1.2.2	
Lp	1																
Formuła	[1.1]+[1.2]																
Wykonanie 2013	27 499 924,20	23 573 812,64	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						
Wykonanie 2014	24 740 853,79	22 786 570,74	2 796 864,00	71 063,37	5 788 159,64	3 853 717,23	7 026 229,00	5 927 717,75	1 954 283,05	275 648,69	1 672 345,16						
Plan 3 kw. 2015	24 521 739,87	23 145 955,87	2 909 220,00	60 000,00	5 418 000,00	3 570 000,00	7 363 404,00	6 373 226,87	1 375 784,00	500 000,00	870 784,00						
2016	23 054 043,00	21 143 681,00	3 055 912,00	60 000,00	5 143 850,00	3 100 000,00	8 019 217,00	4 194 756,00	1 905 362,00	1 150 362,00	750 000,00						
2017	22 500 000,00	21 003 000,00	3 055 912,00	60 000,00	5 143 850,00	3 100 000,00	8 019 217,00	4 194 756,00	1 500 000,00	500 000,00	0,00						
2018	22 500 000,00	21 003 000,00	3 055 912,00	60 000,00	5 143 850,00	3 100 000,00	8 019 217,00	4 194 756,00	1 500 000,00	500 000,00	0,00						
2019	22 500 000,00	21 003 000,00	3 055 912,00	60 000,00	5 143 850,00	3 100 000,00	8 019 217,00	4 194 756,00	1 500 000,00	500 000,00	0,00						
2020	22 500 000,00	21 003 000,00	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	21 003 000,00	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	21 003 000,00	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	21 003 000,00	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	21 003 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	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 bieżące ^x	w tym:									
			2.1	2.1.1			2.1.2	2.1.3	2.1.3.1			2.1.3.1.2
				2.1.1.1	2.1.1.1.1	2.1.1.1.2			2.1.3.1.1	2.1.3.1.2		
Wydatki ogółem ^x	Wydatki bieżące ^x	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegała sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa ⁴⁾	wydatki na obsługę długu ^x	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	Wydatki majątkowe ^x			
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		
Formuła	[2-1] + [2-2]											
Wykonanie 2013	24 643 866,47	20 270 568,31	0,00	0,00	X	531 981,42	531 981,42	0,00	0,00	0,00	4 373 298,16	
Wykonanie 2014	24 408 958,30	21 008 605,00	0,00	0,00	X	364 868,80	364 868,80	0,00	0,00	0,00	3 400 353,30	
Plan 3 kw. 2015	23 443 545,87	21 632 023,87	0,00	0,00	X	335 000,00	335 000,00	0,00	0,00	0,00	1 811 522,00	
2016	21 476 290,00	19 228 290,00	0,00	0,00	0,00	335 000,00	335 000,00	0,00	0,00	0,00	2 248 000,00	
2017	21 449 099,00	18 630 404,00	0,00	0,00	0,00	293 000,00	293 000,00	0,00	0,00	0,00	2 618 695,00	
2018	20 677 429,00	18 760 204,00	0,00	0,00	0,00	240 000,00	240 000,00	0,00	0,00	0,00	1 917 225,00	
2019	22 025 743,00	19 525 743,00	0,00	0,00	X	190 000,00	190 000,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	
2020	22 007 661,00	19 507 661,00	0,00	0,00	X	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	
2021	22 000 000,00	18 584 537,00	0,00	0,00	X	110 000,00	110 000,00	0,00	0,00	0,00	3 415 463,00	
2022	22 000 000,00	18 554 537,00	0,00	0,00	X	80 000,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	3 445 463,00	
2023	22 000 000,00	18 514 537,00	0,00	0,00	X	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	3 485 463,00	
2024	21 800 000,00	18 284 537,00	0,00	0,00	X	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	3 515 463,00	

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	Przychody x 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 x	w tym:		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x		w tym:	
				na pokrycie deficytu x budżetu	4.1.1		4.2	4.2.1			4.3	4.3.1
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1		
Formula	[1]-[2]	[4.1]+[4.2]+[4.3]+[4.4]										
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		
Wykonanie 2014	331 895,49	565 731,95	0,00	0,00	476 700,56	0,00	0,00	0,00	89 031,39	0,00		
Plan 3 kw. 2015	1 078 194,00	85 574,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85 574,00	0,00		
2016	1 577 753,00	86 015,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	86 015,00	0,00		
2017	1 050 901,00	62 867,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62 867,00	0,00		
2018	1 822 571,00	45 667,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45 667,00	0,00		
2019	474 257,00	25 743,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 743,00	0,00		
2020	492 339,00	7 661,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 661,00	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	Rozchody x budżetu	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	
		5	5.1	w tym:				5.2
				z tego:				
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	
Formula	[5.1] + [5.2]		[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]					
Wykonanie 2013	2 546 013,60	2 413 767,96	0,00	0,00	0,00	0,00	132 245,64	
Wykonanie 2014	1 010 767,81	913 767,81	0,00	0,00	0,00	0,00	97 000,00	
Plan 3 kw. 2015	1 163 768,00	1 063 768,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	
2016	1 663 768,00	1 563 768,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	
2017	1 113 768,00	1 113 768,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2018	1 868 238,00	1 868 238,00	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	

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.

Wyszczególnienie	Kwota długu ^x	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 bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁷⁾ a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki ⁸⁾
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] - [4.1] - [4.2] - [2.1] - [2.2]
Wykonanie 2013	9 523 308,81	0,00	3 306 244,33	3 415 137,98
Wykonanie 2014	8 609 542,00	0,00	1 777 965,74	2 254 666,30
Plan 3 kw. 2015	7 545 774,00	0,00	1 513 932,00	1 513 932,00
2016	5 982 006,00	0,00	1 920 391,00	1 920 391,00
2017	4 868 238,00	0,00	2 169 596,00	2 169 596,00
2018	3 000 000,00	0,00	2 239 796,00	2 239 796,00
2019	2 500 000,00	0,00	1 474 257,00	1 474 257,00
2020	2 000 000,00	0,00	1 492 339,00	1 492 339,00
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

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. 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.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej ¹⁰⁾	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 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
						bieżące	majątkowe			
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 2013	0,00	0,00	9 488 404,01	3 096 490,67	0,00	0,00	0,00	3 978 972,29	366 644,17	23 968,00
Wykonanie 2014	0,00	0,00	9 440 961,11	3 487 559,02	0,00	0,00	0,00	2 008 888,58	1 376 917,71	0,00
Plan 3 kw. 2015	0,00	0,00	10 157 899,19	4 225 495,00	0,00	0,00	0,00	317 000,00	1 409 650,00	0,00
2016	1 577 753,00	1 563 768,00	9 833 379,00	3 844 485,00	600 000,00	0,00	600 000,00	1 950 000,00	298 000,00	0,00
2017	1 050 901,00	1 050 901,00	9 342 000,00	3 750 000,00	1 300 000,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00	1 318 695,00	0,00
2018	1 822 571,00	1 822 571,00	9 500 000,00	3 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 917 225,00	0,00
2019	474 257,00	474 257,00	9 500 000,00	3 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	0,00
2020	492 339,00	492 339,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00
2022	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	500 000,00	500 000,00	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.
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										
Wyszczególnienie	12.1	w tym:		12.2	w tym:		12.3	w tym:		12.3.2
		12.1.1	12.1.1.1		12.2.1	12.2.1.1		12.3.1		
	Dochody bieżące 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 wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania 14)	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	w tym:		Wydatki bieżące 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
Lp				12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1		
Formuła										
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
Wykonanie 2014	346 570,24	334 952,02	0,00	1 576 771,00	1 576 771,00	0,00	572 147,86	455 340,35		0,00
Plan 3 kw. 2015	792 398,85	746 884,88	0,00	420 784,00	420 784,00	0,00	304 511,85	250 734,88		0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2017	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

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	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 bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:	Wydatki na wkład krajowy 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 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:
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	12.4.1							
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 2013	3 769 533,81	2 827 463,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2014	3 259 838,78	2 012 485,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2015	251 416,00	144 042,00	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	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	

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 zdyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnich publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku									
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstałe w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w całości lub części z budżetu państwa, o którym mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	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	
Formula										
Wykonanie 2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 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	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	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu x	Wydatki zmniejszające dług x	14.3.1	14.3.2	14.3.3	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
Wykonanie 2013	2 413 767,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	913 767,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2015	1 063 768,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	1 563 768,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	1 113 768,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	1 868 238,00	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 spehieniu wskaźnika splaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań zaciągniętych 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 poz 86, z późn zm). Automatem wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także poz. 9.6-9.6.1 i pozycji z sekcji nr 16.

** Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającej procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku, gdy kwoty wydatków informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „X” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć wynikających z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu.

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

ZALĄCZNIK NR 2 DO UCHWAŁY NR XIII/76/15 RADY MIEJSKIEJ W DOBIEGNIEWIE Z DNIA 22 GRUDNIA 2015R.

kwoty w
zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				1 906 000,00	600 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	1 900 000,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				1 906 000,00	600 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	1 900 000,00
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:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	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				1 906 000,00	600 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	1 900 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				1 906 000,00	600 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	1 900 000,00
1.3.2.1	REMONT DRUGI OD MIEJSCOWOŚCI ŁĘCZYN DO DRUGI KRAJOWEJ 22, GMINA DOBIEGNIEW -	Urząd Miejski	2015	2017	1 906 000,00	600 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	1 900 000,00

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 2016 – 2024. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. z 2013r., poz. 885 z późn. zmianami). 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:

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

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.

	2013 rok	2014 rok	Plan - III kw. 2015r.	Przew. wyk. w 2015r.	Plan 2016 rok
dochody bieżące	23 576 812,64	22 786 570,74	23 145 955,87	22 326 327,66	21 148 681,00
wydatki bieżące (z odsetkami i prowizjami od kredytów i pożyczek oraz obligacji)	20 270 568,31	21 008 605,00	21 632 023,87	21 196 854,01	19 228 290,00
nadwyżka operacyjna	3 306 244,33	1 777 965,74	1 513 932,00	1 129 473,65	1 920 391,00
wydatki majątkowe	4 373 298,16	3 400 353,30	1 811 522,00	1 535 721,28	2 248 000,00
dochody majątkowe	3 923 111,56	1 954 283,05	1 375 784,00	1 484 441,63	1 905 362,00
nadwyżka finansowa	2 856 057,73	331 895,49	1 078 194,00	1 078 194,00	1 577 753,00

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., wymagały zewnętrznego pozyskania kapitału w formie kredytów inwestycyjnych oraz obligacji. W 2016r. przedstawiona nadwyżka operacyjna wykazuje wartość dodatnią (1 920 391 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 2016 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu,
- dla 2017 – 2018 przyjęto wartości prognozowane w oparciu o poprzednie trzy lata budżetowe,
- dla lat 2019 – 2024 przyjęto wartości na poziomie roku 2018.

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

- dla roku 2016 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu,
- dla lat 2017 – 2018 przyjęto wartości prognozowane w oparciu o poprzednie trzy lata budżetowe,
- dla lat 2019 – 2024 przyjęto wartości na poziomie roku 2018.

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 (po stronie max. dochodów jak i max. wydatków).

Dla prognozy w latach 2016 - 2024 przyjęto co następuje:

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

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022 – 2024
Inflacja	0,5%	1,0%	1,5%	1,5%	2%	2%	3%

- przewiduje się poziom PKB w badanym okresie:

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022 - 2024
PKB	1,8%	2,8%	2,8%	2,8%	2,8%	2,8%	2,8%

Nominalną wielkości dochodów budżetowych w 2017r. i 2018r., jako podstawę do projekcji poszczególnych pozycji budżetu, przyjęto kwotę porównywalną do kwoty z budżetu na rok 2016 - bez indeksowania o ww. wskaźniki (ze względu na niestabilną sytuację ekonomiczną – gospodarczą). Wielkość dochodów w latach 2019 – 2024 przyjęto na poziomie roku 2018.

Za podstawę do projekcji wydatków bieżących (ich poszczególnych pozycji) w latach prognozy budżetu 2016r. 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 2016. Planowany wskaźnik zadłużenia w 2016r. wyniesie 8,24%, w 2017 roku osiągnie poziom 6,25%, natomiast po roku 2018 (9,37%) 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 2016 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 „Nowe wskaźniki” osiągają poziom graniczny, dopuszczalny i 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 2016 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 2016 - 2024

Na podstawie przyjętych założeń powstała prognoza dochodów i wydatków na lata 2016 - 2024.

Na rok 2016 planuje się spadek dochodów bieżących w stosunku do przewidywanego wykonania w 2015r. 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, 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 analizujące potrzeby potencjalnych nabywców, dają szansę na sprzedaż mienia pod działalność inwestycyjną na poziomie 1 150 362 zł. W planie sprzedaży nieruchomości pod inwestycje, znajdują się niżej wymienione:

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