**UCHWAŁA NR .....**

**RADY GMINY DOBROŃ**
**z dnia .....**

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dobroń na lata 2022-2031.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 **ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym** ( tj. Dz. U. z 2021r. poz. 1372, poz. 1834) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 1 i 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305. poz.1535, poz. 1173) uchwala się, co następuje:

**§ 1.** Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Dobroń na lata 2022-2031, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

**§ 2.** Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Dobroń, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

**§ 3.** 1. Upoważnia się Wójta Gminy Dobroń do :

1) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;

2) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

3) do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1pkt.2 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy. W zakresie umów określonych w ust. 1 pkt 2 przekazanie uprawnień może dotyczyć także umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

3. Upoważnia się Wójta Gminy Dobroń do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020.

**§ 4.** Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Dobroń.

**§ 5.** Traci moc Uchwała Nr XXII/176/20 Rady Gminy w Dobroniu z dnia 29 grudnia w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dobroń na lata 2021-2031 z późniejszymi zmianami.

**§ 6.** Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 r.

W Ó J T
Robert Parzębak

*Załącznik nr 1 do uchwały Nr... Rady Gminy w Dobroniu z dnia ..... 2021r.*

| Lp. | Wyszczególnienie | Wykonanie 2019 | 2020 | Plan 3 kw. 2021 | Wykonanie 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | **Dochody ogółem** | **38 377 727,94** | **44 961 358,28** | **44 647 321,91** | **43 760 156,78** | **44 609 841,29** | **45 076 845,16** | **38 157 040,00** | **39 492 536,00** | **40 874 775,00** | **42 264 518,00** | **43 659 247,00** | **45 012 684,00** | **46 318 051,00** | **47 614 955,00** |
| 1.1 | Dochody bieżące, z tego: | 34 670 951,27 | 37 790 262,62 | 40 230 667,51 | 40 527 963,02 | 35 551 307,30 | 36 866 705,00 | 38 157 040,00 | 39 492 536,00 | 40 874 775,00 | 42 264 518,00 | 43 659 247,00 | 45 012 684,00 | 46 318 051,00 | 47 614 955,00 |
| 1.1.1 | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych | 8 437 164,00 | 8 178 799,00 | 8 809 413,00 | 8 809 413,00 | 8 708 409,00 | 9 030 620,00 | 9 346 692,00 | 9 673 826,00 | 10 012 410,00 | 10 352 832,00 | 10 694 475,00 | 11 026 004,00 | 11 345 758,00 | 11 663 439,00 |
| 1.1.2 | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych | 125 138,82 | 263 320,21 | 321 000,00 | 321 000,00 | 250 916,00 | 260 200,00 | 269 307,00 | 278 733,00 | 288 489,00 | 298 298,00 | 308 142,00 | 317 694,00 | 326 907,00 | 336 060,00 |
| 1.1.3 | z subwencji ogólnej | 6 856 146,00 | 6 695 524,00 | 7 171 674,00 | 7 171 674,00 | 6 906 292,00 | 7 161 825,00 | 7 412 489,00 | 7 671 926,00 | 7 940 443,00 | 8 210 418,00 | 8 481 362,00 | 8 744 284,00 | 8 997 868,00 | 9 249 808,00 |
| 1.1.4 | z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące | 10 379 245,30 | 13 028 931,74 | 12 578 351,56 | 12 855 288,42 | 7 040 005,30 | 7 300 485,00 | 7 556 002,00 | 7 820 462,00 | 8 094 178,00 | 8 369 380,00 | 8 645 570,00 | 8 913 583,00 | 9 172 077,00 | 9 428 895,00 |
| 1.1.5 | pozostałe dochody bieżące, w tym: | 8 873 257,15 | 9 623 687,67 | 11 350 228,95 | 11 370 587,60 | 12 645 685,00 | 13 113 575,00 | 13 572 550,00 | 14 047 589,00 | 14 539 255,00 | 15 033 590,00 | 15 529 698,00 | 16 011 119,00 | 16 475 441,00 | 16 936 753,00 |
| 1.1.5.1 | z podatku od nieruchomości | 4 093 603,84 | 4 519 975,57 | 4 375 000,00 | 4 375 000,00 | 5 020 000,00 | 5 205 740,00 | 5 387 941,00 | 5 576 519,00 | 5 771 697,00 | 5 967 935,00 | 6 164 877,00 | 6 355 988,00 | 6 540 312,00 | 6 723 441,00 |
| 1.2 | Dochody majątkowe, w tym: | 3 706 776,67 | 7 171 095,66 | 4 416 654,40 | 3 232 193,76 | 9 058 533,99 | 8 210 140,16 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.1 | ze sprzedaży majątku | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 050 000,00 | 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.2 | z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje | 3 706 776,67 | 7 171 095,66 | 4 416 654,40 | 3 232 193,76 | 8 008 533,99 | 8 010 140,16 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | **Wydatki ogółem** | **37 742 266,47** | **44 454 949,43** | **46 821 546,05** | **44 638 396,56** | **46 428 290,75** | **47 023 141,00** | **37 091 711,00** | **38 292 536,00** | **39 674 775,00** | **41 064 518,00** | **42 409 247,00** | **43 762 684,00** | **45 068 051,00** | **46 364 955,00** |
| 2.1 | Wydatki bieżące, w tym: | 30 996 732,45 | 33 840 155,12 | 39 670 246,05 | 39 967 541,56 | 35 088 253,75 | 36 131 141,00 | 37 091 711,00 | 38 002 002,00 | 38 913 972,00 | 39 849 558,00 | 40 808 669,00 | 41 791 910,00 | 42 800 583,00 | 43 835 323,00 |
| 2.1.1 | na wynagrodzenia i składki od nich naliczane | 12 079 797,57 | 12 946 676,85 | 14 971 115,33 | 15 016 517,03 | 15 596 706,00 | 16 064 607,00 | 16 498 351,00 | 16 910 810,00 | 17 333 580,00 | 17 766 920,00 | 18 211 093,00 | 18 666 370,00 | 19 133 029,00 | 19 611 355,00 |
| 2.1.2 | z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.2.1 | gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.3 | wydatki na obsługę długu, w tym: | 341 702,82 | 257 316,00 | 131 000,00 | 131 000,00 | 240 000,00 | 237 440,00 | 228 880,00 | 217 600,00 | 184 960,00 | 152 320,00 | 119 000,00 | 85 000,00 | 51 000,00 | 17 000,00 |
| 2.1.3.1 | 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) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.3.2 | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.3.3 | pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.2 | Wydatki majątkowe, w tym: | 6 745 534,02 | 10 614 794,31 | 7 151 300,00 | 4 670 855,00 | 11 340 037,00 | 10 892 000,00 | 0,00 | 290 534,00 | 760 803,00 | 1 214 960,00 | 1 600 578,00 | 1 970 774,00 | 2 267 468,00 | 2 529 632,00 |
| 2.2.1 | Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym: | 6 745 534,02 | 10 614 794,31 | 7 151 300,00 | 4 670 855,00 | 11 340 037,00 | 10 892 000,00 | 0,00 | 290 534,00 | 760 803,00 | 1 214 960,00 | 1 600 578,00 | 1 970 774,00 | 2 267 468,00 | 2 529 632,00 |
| 2.2.1.1 | wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne | 273 306,68 | 386 604,55 | 320 000,00 | 370 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | **Wynik budżetu** | **635 461,47** | **506 408,85** | **-2 174 224,14** | **-878 239,78** | **-1 818 449,46** | **-1 946 295,84** | **1 065 329,00** | **1 200 000,00** | **1 200 000,00** | **1 200 000,00** | **1 250 000,00** | **1 250 000,00** | **1 250 000,00** | **1 250 000,00** |
| 3.1 | Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych | 255 095,82 | 400 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 065 329,00 | 1 200 000,00 | 1 200 000,00 | 1 200 000,00 | 1 250 000,00 | 1 250 000,00 | 1 250 000,00 | 1 250 000,00 |
| 4 | **Przychody budżetu** | **5 434 951,49** | **5 815 317,14** | **2 574 224,14** | **1 278 239,78** | **2 618 449,46** | **2 946 295,84** | **34 671,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 4.1 | Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.1.1 | na pokrycie deficytu budżetu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.2 | Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym: | 0,00 | 635 461,47 | 122 981,55 | 122 981,55 | 0,00 | 794 889,63 | 34 671,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.2.1 | na pokrycie deficytu budżetu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.3 | Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym: | 5 434 951,49 | 5 179 855,67 | 2 451 242,59 | 1 155 258,23 | 2 618 449,46 | 2 151 406,21 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.3.1 | na pokrycie deficytu budżetu | 0,00 | 0,00 | 2 174 224,14 | 878 239,78 | 1 818 449,46 | 1 946 295,84 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.4 | Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.4.1 | na pokrycie deficytu budżetu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.5 | Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.5.1 | na pokrycie deficytu budżetu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | **Rozchody budżetu** | **255 095,82** | **400 000,00** | **400 000,00** | **400 000,00** | **800 000,00** | **1 000 000,00** | **1 100 000,00** | **1 200 000,00** | **1 200 000,00** | **1 200 000,00** | **1 250 000,00** | **1 250 000,00** | **1 250 000,00** | **1 250 000,00** |
| 5.1 | Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym: | 255 095,82 | 400 000,00 | 400 000,00 | 400 000,00 | 800 000,00 | 1 000 000,00 | 1 100 000,00 | 1 200 000,00 | 1 200 000,00 | 1 200 000,00 | 1 250 000,00 | 1 250 000,00 | 1 250 000,00 | 1 250 000,00 |
| 5.1.1 | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.1.1.1 | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.1.1.2 | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.1.1.3 | kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.1.1.3.1 | środkami nowego zobowiązania | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.1.1.3.2 | wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.1.1.3.3 | innymi środkami | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.1.1.4 | kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.2 | Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

*Załącznik nr 1 do uchwały Nr... Rady Gminy w Dobroniu z dnia ..... 2021r.*

| Lp. | Wyszczególnienie | Wykonanie 2019 | Wykonanie 2020 | Plan 3 kw. 2021 | Wykonanie 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 6 | **Kwota długu, w tym:** | **12 300 000,00** | **11 900 000,00** | **11 500 000,00** | **11 500 000,00** | **10 700 000,00** | **9 700 000,00** | **8 600 000,00** | **7 400 000,00** | **6 200 000,00** | **5 000 000,00** | **3 750 000,00** | **2 500 000,00** | **1 250 000,00** | **0,00** |
| 6.1 | kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | **Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy** | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x |
| 7.1 | Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi | 3 674 218,82 | 3 950 107,50 | 560 421,46 | 560 421,46 | 463 053,55 | 735 564,00 | 1 065 329,00 | 1 490 534,00 | 1 960 803,00 | 2 414 960,00 | 2 850 578,00 | 3 220 774,00 | 3 517 468,00 | 3 779 632,00 |
| 7.2 | Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi | 3 674 218,82 | 4 585 568,97 | 683 403,01 | 683 403,01 | 463 053,55 | 1 530 453,63 | 1 100 000,00 | 1 490 534,00 | 1 960 803,00 | 2 414 960,00 | 2 850 578,00 | 3 220 774,00 | 3 517 468,00 | 3 779 632,00 |
| 8 | **Wskaźnik spłaty zobowiązań** | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x |
| 8.1 | Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) | x | x | x | x | 3,65% | 4,19% | 4,34% | 4,48% | 4,22% | 3,99% | 3,91% | 3,70% | 3,50% | 3,32% |
| 8.1_vROD | 8.1_vROD_2020 | x | x | x | x | 3,65% | 4,19% | 4,34% | 4,48% | 4,22% | 3,99% | 3,91% | 3,70% | 3,50% | 3,32% |
| 8.1_vROD | 8.1_vROD_2026 | x | x | x | x | 3,65% | 4,19% | 4,34% | 4,48% | 4,22% | 3,99% | 3,91% | 3,70% | 3,50% | 3,32% |
| 8.2 | Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) | 16,53% | 16,92% | 3,15% | 3,14% | 2,54% | 3,29% | 4,23% | 5,39% | 6,55% | 7,57% | 8,48% | 9,16% | 9,61% | 9,94% |
| 8.2_v2020 | 8.2_v2020 | 16,53% | 16,92% | 3,15% | 3,14% | 6,22% | 3,97% | 4,23% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% |
| 8.2_v2026 | 8.2_v2026 | 16,53% | 16,92% | 3,15% | 3,14% | 2,54% | 3,29% | 4,23% | 5,39% | 6,55% | 7,57% | 8,48% | 9,16% | 9,61% | 9,94% |
| 8.3 | Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) | x | x | x | x | 12,20% | 8,76% | 4,45% | 4,81% | 7,44% | 6,01% | 4,67% | 5,44% | 6,38% | 7,28% |
| 8.3.1 | Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich | x | x | x | x | 12,20% | 8,76% | 4,44% | 4,81% | 7,43% | 6,01% | 4,67% | 5,44% | 6,38% | 7,28% |
| 8.4 | 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 | x | x | x | x | Spełniona | Spełniona | Spełniona | Spełniona | Spełniona | Spełniona | Spełniona | Spełniona | Spełniona | Spełniona |
| 8.4.1 | 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 | x | x | x | x | Spełniona | Spełniona | Spełniona | Spełniona | Spełniona | Spełniona | Spełniona | Spełniona | Spełniona | Spełniona |
| art15zoc_ | Relacja kwoty długu do dochodów ogółem | x | x | x | x | 23,99% | 21,52% | 22,54% | 18,74% | 15,17% | 11,83% | 8,59% | 5,55% | 2,70% | 0,00% |
| art15zoc_ | Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń **bez art. 15zob ust.** 1 przypadających na dany rok) | x | x | x | x | 3,65% | 4,19% | 4,34% | 4,48% | 4,22% | 3,99% | 3,91% | 3,70% | 3,50% | 3,32% |
| art15zoc_ | 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 **bez art. 15zob ust. 1**, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy | x | x | x | x | Spełniona | Spełniona | Spełniona | Spełniona | Spełniona | Spełniona | Spełniona | Spełniona | Spełniona | Spełniona |
| art15zoc_ | 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 **bez art. 15zob ust. 1**, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy | x | x | x | x | Spełniona | Spełniona | Spełniona | Spełniona | Spełniona | Spełniona | Spełniona | Spełniona | Spełniona | Spełniona |
| 9 | **Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy** | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x |
| 9.1 | Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | 0,00 | 452 664,42 | 385 023,94 | 385 023,94 | 229 756,30 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9.1.1 | Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym: | 0,00 | 452 664,42 | 385 023,94 | 385 023,94 | 229 756,30 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9.1.1.1 | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | 0,00 | 443 442,42 | 385 023,94 | 385 023,94 | 229 756,30 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9.2 | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | 3 604 196,84 | 6 880 880,27 | 2 565 675,25 | 1 381 214,61 | 2 059 177,00 | 2 010 140,16 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9.2.1 | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym: | 3 604 196,84 | 6 880 880,27 | 2 565 675,25 | 1 381 214,61 | 2 059 177,00 | 2 010 140,16 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9.2.1.1 | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | 3 604 196,84 | 6 880 880,27 | 2 565 675,25 | 1 381 214,61 | 2 059 177,00 | 2 010 140,16 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9.3 | Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | 0,00 | 401 486,27 | 563 735,33 | 563 735,33 | 250 740,75 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9.3.1 | Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym: | 0,00 | 401 486,27 | 563 735,33 | 563 735,33 | 250 740,75 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9.3.1.1 | finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | 0,00 | 359 470,87 | 468 995,49 | 468 995,49 | 229 756,30 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9.4 | Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | 4 070 677,73 | 4 458 989,52 | 1 914 744,00 | 43 191,54 | 3 269 843,06 | 4 892 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9.4.1 | Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym: | 4 070 677,73 | 4 458 989,52 | 1 914 744,00 | 43 191,54 | 3 269 843,06 | 3 612 451,44 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9.4.1.1 | finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | 3 142 415,35 | 3 426 940,99 | 1 184 460,64 | 26 718,28 | 2 041 427,63 | 1 228 415,43 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

*Załącznik nr 1 do uchwały Nr... Rady Gminy w Dobroniu z dnia ..... 2021r.*

| Lp. | Wyszczególnienie | Wykonanie 2019 | 2020 | Plan 3 kw. 2021 | Wykonanie 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **10** | **Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych** | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x |
| 10.1 | Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego: | 5 516 355,67 | 10 095 580,74 | 2 559 440,33 | 2 559 440,33 | 10 480 500,00 | 11 012 000,00 | 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.1.1 | bieżące | 45 621,50 | 536 695,50 | 740 235,33 | 740 235,33 | 150 500,00 | 120 000,00 | 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.1.2 | majątkowe | 5 470 734,17 | 9 558 885,24 | 1 819 205,00 | 1 819 205,00 | 10 330 000,00 | 10 892 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.2 | Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.3 | Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.4 | Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.5 | Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.6 | Spłaty, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych | 255 095,82 | 400 000,00 | 400 000,00 | 400 000,00 | 800 000,00 | 1 000 000,00 | 1 100 000,00 | 1 200 000,00 | 1 200 000,00 | 1 200 000,00 | 1 250 000,00 | 1 250 000,00 | 1 250 000,00 | 1 250 000,00 |
| 10.7 | Wydatki zmniejszające dług, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.7.1 | spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 10.7.3. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.7.2 | spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.7.2.1 | zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ,w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.7.2.1.1 | dokonywana w formie wydatku bieżącego | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.7.3 | wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.8 | Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe) | -54 234,18 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.9 | Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.10 | Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.11 | Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań | 0,00 | 32 722,56 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **11** | **Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych** | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x |
| 11.1 | Środki z przedsięwzięcia gromadzone na rachunku bankowym, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11.1.1 | środki na zaspokojenie roszczeń obligatariuszy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11.2 | Wydatki bieżące z tytułu świadczenia emitenta należnego obligatariuszom, nieuwzględniane w limicie spłaty zobowiązań | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **12** | **Stopnie niezachowania relacji określonych w art. 242-244 w przypadku określonym w ... ustawy** | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x |
| 12.1 | Stopień niezachowania relacji zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w poz. 7.2. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12.2 | Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4. | x | x | x | x | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% |
| 12.3 | Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.1. | x | x | x | x | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% |

WÓJT
Robert Jarzębak

Załacznik nr 2 do uchwały Nr.... Rady Gminy w Dobroniu z dnia .....2021r.

***Wykaz przedsięwzięć do WPF***

| L.p. | Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | | Łączne nakłady finansowe | Limit 2022 | Limit 2023 | Limit 2024 | Limit 2025 | Limit zobowiązań |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | od | do | | | | | | |
| 1 | **Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)** | | | | **22 169 994,15** | **10 480 500,00** | **11 012 000,00** | **100 000,00** | **0,00** | **12 224 000,00** |
| 1.a | **- wydatki bieżące** | | | | **700 567,27** | **150 500,00** | **120 000,00** | **100 000,00** | **0,00** | **214 000,00** |
| 1.b | **- wydatki majątkowe** | | | | **21 469 426,88** | **10 330 000,00** | **10 892 000,00** | **0,00** | **0,00** | **12 010 000,00** |
| 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:** | | | | **9 329 026,88** | **4 350 000,00** | **4 892 000,00** | **0,00** | **0,00** | **60 000,00** |
| 1.1.1 | **- wydatki bieżące** | | | | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 1.1.2 | **- wydatki majątkowe** | | | | **9 329 026,88** | **4 350 000,00** | **4 892 000,00** | **0,00** | **0,00** | **60 000,00** |
| *1.1.2.1* | *Budowa sali gimnastycznej w systemie budownictwa pasywnego w Mogilnie Dużym - poprawa warunków edukacji uczniów* | *Urząd Gminy w Dobroniu* | *2020* | *2023* | *9 329 026,88* | *4 350 000,00* | *4 892 000,00* | *0,00* | *0,00* | *60 000,00* |
| 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** | | | | **12 840 967,27** | **6 130 500,00** | **6 120 000,00** | **100 000,00** | **0,00** | **12 164 000,00** |
| 1.3.1 | **- wydatki bieżące** | | | | **700 567,27** | **150 500,00** | **120 000,00** | **100 000,00** | **0,00** | **214 000,00** |
| *1.3.1.1* | *Aktualizacja Gminnej Ewidencji Zabytków Gminy Dobroń i opracowanie Gminnego Programu Opieki nad Zabytkami* | *Urząd Gminy w Dobroniu* | *2019* | *2022* | *32 000,00* | *32 000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| *1.3.1.2* | *Opracowanie miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego oraz zmian do istniejących planów zagospodarowania przestrzennego na terenie Gminy Dobroń* | *Urząd Gminy w Dobroniu* | *2019* | *2024* | *634 067,27* | *100 000,00* | *120 000,00* | *100 000,00* | *0,00* | *200 000,00* |
| *1.3.1.3* | *Realizacja programu - "Czyste powietrze" - poprawa jakości powietrz w gminie* | *Urząd Gminy w Dobroniu* | *2021* | *2029* | *30 000,00* | *14 000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *14 000,00* |

| | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1.3.1.4 | *Przeprowadzenie postępowania rozgraniczeniowego dotyczącego ustalenia przebiegu granic nieruchomości oznaczonej w ewidencji gruntów i budynków jako działka nr 193 położona w obr. geodezyjnym Dobroń Mały z nieruchomością sąsiednią - działka nr 194 położona w obr. geodezyjnym Dobroń Mały - uregulowanie granic działek zgodnie z ustawą Prawo* | DOBROŃ | 2021 | 2022 | *4 500,00* | *4 500,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| **1.3.2** | **- wydatki majątkowe** | | | | **12 140 400,00** | **5 980 000,00** | **6 000 000,00** | **0,00** | **0,00** | **11 950 000,00** |
| 1.3.2.1 | *Rozbudowa Stacji Uzdatniania Wody w Markówce - Poprawa gospodarki wodnej* | *Urząd Gminy w Dobroniu* | 2020 | 2023 | *12 110 400,00* | *5 950 000,00* | *6 000 000,00* | *0,00* | *0,00* | *11 950 000,00* |
| 1.3.2.2 | *Budowa boiska przy Szkole Podstawowej w Chechle Drugim - realizacja zadań własnych gminy* | DOBROŃ | 2021 | 2022 | *30 000,00* | *30 000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |

WÓJT
Robert Jarzębak

Załącznik nr 3 do uchwały nr... Rady Gminy w Dobroniu z dnia ....2021r.

# UZASADNIENIE

## Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dobroń na lata 2022-2031.

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dobroń zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92) z uwzględnieniem zmian wynikających z Rozporządzenia Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 1 października 2019 r. (Dz. U. z 2019 r. poz. 1903) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 sierpnia 2020 r. (Dz. U. z 2020 r. poz. 1381).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dobroń jest projekt uchwały budżetowej na 2022 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Dobroń za lata 2019 i 2020, wartości planowane na koniec III kwartału 2021 roku oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – sierpień 2021 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2021 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Dobroń na dzień przygotowania projektu.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2031. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Dobroń została przygotowana na lata 2022-2031.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

## 1. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Dobroń wykorzystano dwa podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI). Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Dobroń, co, dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 31 sierpnia 2021 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

**Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy**

| Wskaźnik | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| PKB | 4,60% | 3,70% | 3,50% | 3,50% | 3,50% | 3,40% | 3,30% |
| Inflacja | 3,30% | 3,00% | 2,70% | 2,50% | 2,50% | 2,50% | 2,50% |
| Wynagrodzenia | 3,30% | 3,40% | 3,40% | 3,50% | 3,10% | 3,10% | 3,10% |
| **Wskaźnik** | **2029** | **2030** | **2031** | | | | |
| PKB | 3,10% | 2,90% | 2,80% | | | | |
| Inflacja | 2,50% | 2,50% | 2,50% | | | | |
| Wynagrodzenia | 3,00% | 3,00% | 3,00% | | | | |

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 31 sierpnia 2021 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2021.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1) dla roku 2022 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;

2) dla lat 2023-2031 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji oraz dynamiki PKB.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych gminy.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2022 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2022 rok. Od 2023 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji oraz wskaźnika dynamiki PKB. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik.

## 2. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Dobroń dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został

sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje;

**2.1. Dochody bieżące**

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Dobroń oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o wskaźnik PKB.

**Podatek od nieruchomości**

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2022 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Dobroń, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2022 r. ustalono więc na 5 020 000,00 zł.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

**Udział w podatkach centralnych**

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w latach 2022-2031

wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB.

**Subwencje i dotacje na zadania bieżące**

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2022 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik PKB.

**2.2. Dochody majątkowe**

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości. Gmina posiada działki, które może sprzedać. W latach poprzednich nie wystawiano ich na sprzedaż ze względu na niskie zainteresowanie. Obecnie jest bardzo duże zainteresowanie kupnem działek w naszej gminie, a ceny działek są wysokie. W pierwszej kolejności planowane są do sprzedaży działki położone w Chechle Drugim.

W latach 2022- 2023 w prognozowanych dochodach majątkowych uwzględniono również:

- środki wynikające z podpisanej umowy z Urzędem Marszałkowskim na dofinansowanie zadania: „Budowa sali gimnastycznej w systemie budownictwa pasywnego w Mogilnie Dużym" w ogólnej kwocie 4 020 280,16 zł,

- środki z Polskich Inwestycji Strategicznych – „Polski Ład" w ogólnej kwocie 11 000 000,00 zł

- środki z RFIL – w kwocie 949 356,99 zł.

**3. Wydatki**

Prognozy wydatków Gminy Dobroń dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

**3.1. Wydatki bieżące**

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1) wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2) wydatki na poręczenia i gwarancje;
3) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
4) pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2022 przyjęto projekt budżetu. W latach 2023-2031 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników inflacji.

Podobne założenia przyjęto w przypadku prognozowania pozostałych wydatków bieżących. O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona, o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od postanowień zawartych w umowach kredytowych, pożyczkowych i emisji obligacji. Na najbliższe lata zaplanowano jedynie podstawowe wydatki bieżące. Remonty budynków przeprowadzone zostały podczas termomodernizacji oraz w latach następnych. Kolejne uzależnione będą od możliwości finansowych gminy. Zaplanowano wzrost wydatków bieżących jedynie w związku z rosnącymi cenami energii, gazu, itp.

**Tabela 4. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących**

| Wyszczególnienie | Lata | INF | PKB | WYNAGR |
|---|---|---|---|---|
| wynagrodzenia i pochodne | 2023-2031 | 100,00% | 0,00% | 0,00% |
| inne | 2023-2031 | 100,00% | 0,00% | 0,00% |

Źródło: Opracowanie własne.

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów.

### 3.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dobroń na lata 2022-2025. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

## 4. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego). Obecnie obowiązujące przepisy dopuszczają, co prawda, przejściowy deficyt bieżący do roku 2025, jednak z uwagi na niestabilną sytuację finansową w kraju, wysoką inflację, nie zdecydowaliśmy się zastosować takiego mechanizmu.

## 5. Przychody

W budżecie Gminy Dobroń na 2022 r. oraz lata następne wprowadzono wolne środki oraz nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych.

W okresie objętym prognozą nie planuje się pozyskać przychodów zwrotnych ( pożyczki, kredyty, emisja obligacji).

**6. Rozchody**

Na dzień 31.12.2021 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z wyemitowanych obligacji wynosi 11 500 000,00 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2031.

**7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych**

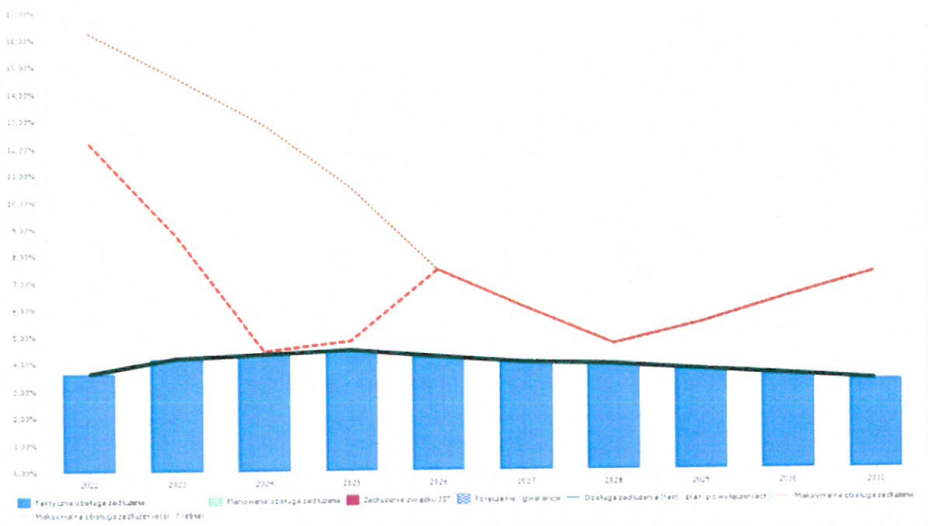
Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów bieżących pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące nie może przekroczyć wskaźnika maksymalnej obsługi zadłużenia uwzględniającego wyłączenia wskazane w art. 243 ust. 3, 3a oraz 3b powyższej ustawy.

Od 1 stycznia 2020 r. wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia został uzupełniony o umowy, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do kredytu, pożyczki, depozytu czy emisji papierów wartościowych (zaciągnięte po 1 stycznia 2019 roku). Włączenie do wskaźnika obsługi zadłużenia ww. umów dotyczy zarówno spłaty rat, jak również wydatków bieżących na ich obsługę (odsetki, prowizje, opłaty).

Zgodnie z zapisami art. 7 ust. 1 ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw, które zmieniają brzmienie art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw relacja określona z prawej strony wzoru wskaźnika zadłużenia z art. 243 ustawy o finansach publicznych na lata 2020-2025 może zostać skalkulowana w oparciu o dane finansowe z ostatnich trzech lub siedmiu lat.

Biorąc pod uwagę wskazane powyżej zapisy wskaźnik skalkulowany z uwzględnieniem siedmiu ostatnich lat pozostaje spełniony i jest bardziej korzystny od wskaźnika liczonego z uwzględnieniem trzech lat, zatem w świetle znowelizowanych przepisów zachowana zostaje relacja określona w art. 243 uofp. W związku z powyższym oraz mając na uwadze, że wyboru długości okresu stosowanego do wyliczenia relacji dokonuje organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego do dnia 31 grudnia 2021 r. i informuje o wyborze właściwą regionalną izbę obrachunkową oraz organ stanowiący tej jednostki Gmina Dobroń od roku budżetowego 2022 będzie korzystała z możliwości obliczania relacji określonej w art. 243 uofp na lata 2022-2025 w oparciu o średnią siedmioletnią, o czym Regionalna Izba Obrachunkowa zostanie oficjalnie poinformowana w terminie określonym w art. 7 ust. 1 ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw.

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej.



Sytuacja Gminy Dobroń jest stabilna. Gmina terminowo reguluje swoje zobowiązania, a w całym okresie prognozy zachowana zostanie zarówno nadwyżka bieżąca (art. 242), jak i relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

WÓJT
Robert Jarzębak