

UCHWAŁA NR
RADY GMINY DOBRÓŃ
z dnia

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dobroń na lata 2021-2031.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz. U. z 2020r. poz. 713, poz. 1378) 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 (tekst jednolity: Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z 2018 r. poz. 2245, z 2019 poz. 1649, z 2020r. poz. 284, poz. 374, poz. 568, poz. 695, poz. 1175) uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Dobroń na lata 2021-2031, 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. 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) przekazania upoważnień kierownikom jednostek do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy, w tym także umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych.

4) 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 XIII/100/19 Rady Gminy w Dobroniu z dnia 30 grudnia 2019r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dobroń na lata 2020 - 2031 z późniejszymi zmianami.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2021 r. i podlega ogłoszeniu.

WÓJT
Robert Jarzębak

RADCA PRAWNY

Karolina Piekarczyk-Kopcińska
LLM 1426

Wykonanie		Plan 3 kw.		Wykonanie		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Załącznik 1 do uchwały Nr..... Rady Gminy w Dobroniu z dnia		2018	2019	2020	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Lp.	Wyszczególnienie	2018	2019	2020	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
I	Dochody ogółem	38 589 056,57	38 377 727,94	45 930 303,41	46 032 582,56	43 247 071,41	40 992 766,00	42 222 549,00	43 489 226,00	43 924 119,00	44 363 360,00	44 806 993,00	45 255 062,00	45 797 613,00	46 164 689,00	46 626 336,00
1.1	Dochody bieżące, z tego:	32 705 709,59	34 670 951,27	37 206 372,04	37 308 651,19	39 644 841,94	40 992 766,00	42 222 549,00	43 489 226,00	43 924 119,00	44 363 360,00	44 806 993,00	45 255 062,00	45 797 613,00	46 164 689,00	46 626 336,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	7 225 312,00	8 437 164,00	8 418 729,00	8 418 729,00	8 809 413,00	9 108 933,00	9 382 201,00	9 663 667,00	9 760 304,00	9 857 907,00	9 956 486,00	10 056 051,00	10 156 612,00	10 258 178,00	10 360 760,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	68 761,54	125 138,82	100 000,00	100 000,00	200 000,00	206 800,00	213 004,00	219 394,00	221 588,00	223 804,00	226 042,00	228 302,00	230 585,00	232 891,00	235 220,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	6 445 022,00	6 856 146,00	6 585 848,00	6 585 848,00	7 223 262,00	7 468 853,00	7 692 919,00	7 923 707,00	8 002 944,00	8 082 973,00	8 163 803,00	8 245 441,00	8 327 895,00	8 411 174,00	8 495 286,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	8 510 421,03	10 379 245,30	12 563 191,45	12 665 470,60	12 492 306,94	12 917 045,00	13 304 556,00	13 703 693,00	13 840 730,00	13 979 137,00	14 118 928,00	14 260 117,00	14 402 718,00	14 546 745,00	14 692 212,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	10 456 193,02	8 873 257,15	9 538 603,59	9 538 603,59	10 919 860,00	11 291 135,00	11 629 869,00	11 978 765,00	12 098 553,00	12 219 539,00	12 341 734,00	12 465 151,00	12 589 803,00	12 715 701,00	12 842 858,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	4 281 309,22	4 093 603,84	4 225 000,00	4 225 000,00	4 375 000,00	4 523 750,00	4 659 462,00	4 799 246,00	4 847 238,00	4 895 710,00	4 944 667,00	4 994 114,00	5 044 055,00	5 094 496,00	5 145 441,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	5 883 346,98	3 706 776,67	8 723 931,37	8 723 931,37	3 602 229,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	9 102,00	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	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	5 874 244,98	3 706 776,67	8 723 931,37	8 723 931,37	3 602 229,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wydatki ogółem	27 376 527,81	30 996 732,45	35 933 098,22	36 035 377,37	39 061 948,00	39 358 810,00	39 827 720,00	40 300 057,00	40 676 126,00	41 053 952,00	41 435 826,00	41 821 789,00	42 210 757,00	42 603 895,00	43 001 246,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	11 232 231,07	12 079 797,57	13 790 705,04	13 815 150,12	15 006 696,00	15 171 770,00	15 353 831,00	15 545 754,00	15 701 212,00	15 858 224,00	16 016 806,00	16 176 974,00	16 338 744,00	16 502 131,00	16 667 152,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	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	0,00
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	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	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	137 141,48	341 702,82	455 000,00	455 000,00	370 000,00	258 750,00	240 750,00	218 250,00	193 500,00	166 500,00	139 500,00	112 500,00	84 375,00	56 250,00	28 125,00
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	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 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	0,00
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	22 142 015,21	6 745 534,02	11 785 895,24	11 785 895,24	4 689 735,00	1 768 352,50	1 789 029,00	2 089 169,00	2 047 993,00	2 109 408,00	2 171 167,00	2 183 273,00	2 246 856,00	2 310 794,00	2 375 090,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	22 142 015,21	6 745 534,02	11 785 895,24	11 785 895,24	4 689 735,00	1 768 352,50	1 789 029,00	2 089 169,00	2 047 993,00	2 109 408,00	2 171 167,00	2 183 273,00	2 246 856,00	2 310 794,00	2 375 090,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	817 128,72	273 306,68	400 000,00	400 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Wynik budżetu	-10 929 486,45	635 461,47	-1 788 690,05	-1 788 690,05	-504 611,59	-134 396,50	605 800,00	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
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	255 095,82	0,00	0,00	0,00	0,00	605 800,00	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
4	Przychody budżetu	12 410 000,00	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	0,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	10 929 486,45	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	19 131,19	19 131,19	0,00	616 330,28	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	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
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	2 169 558,86	2 169 558,86	904 611,59	318 066,22	394 200,00	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:	0,00	0,00	1 788 690,05	1 788 690,05	504 611,59	134 396,50	0,00	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	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	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	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	0,00
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem 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	0,00
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu	686 051,18	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	Rozchody budżetu	686 051,18	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:	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	0,00
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	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	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	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	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	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	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	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	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	0,00

Załącznik 1 do uchwały Nr..... Rady Gminy w Dobroniu z dnia		Wykonanie		Plan 3 kw.		Wykonanie		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Wyszczególnienie		2018	2019	2020	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031		
Lp.		12 609 330,00	12 300 000,00	11 900 000,00	11 900 000,00	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	Kwota 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	0,00		
6.1	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x		
7	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	5 329 181,78	3 674 218,82	1 273 273,82	1 273 273,82	582 893,94	1 633 956,00	2 394 829,00	3 189 169,00	3 247 993,00	3 309 408,00	3 371 167,00	3 433 273,00	3 496 856,00	3 560 794,00	3 625 090,00		
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	5 329 181,78	3 674 218,82	3 461 963,87	3 461 963,87	1 487 505,53	2 250 286,28	2 394 829,00	3 189 169,00	3 247 993,00	3 309 408,00	3 371 167,00	3 433 273,00	3 496 856,00	3 560 794,00	3 625 090,00		
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x		
8	Wskaźnik spłaty zobowiązań	x	x	x	x	2,84%	3,77%	4,29%	4,43%	4,63%	4,50%	4,36%	4,40%	4,26%	4,13%	4,00%		
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	2,84%	3,77%	4,29%	4,43%	4,63%	4,50%	4,36%	4,40%	4,26%	4,13%	4,00%		
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)	22,59%	16,53%	7,33%	7,33%	4,05%	6,74%	9,11%	11,44%	11,44%	11,44%	11,44%	11,44%	11,44%	11,44%	11,44%		
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 średnia arytmetyczna z poprzednich lat)	x	x	x	x	15,50%	9,30%	6,04%	6,63%	9,10%	9,52%	8,79%	9,38%	10,44%	11,11%	11,44%		
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 średnia arytmetyczna z poprzednich lat)	x	x	x	x	15,50%	9,30%	6,04%	6,63%	9,10%	9,52%	8,79%	9,38%	10,44%	11,11%	11,44%		
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	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 budżetowy	x	x	x	x	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona		
art15zoc_2	Relacja kwoty długu do dochodów ogółem	x	x	x	x	26,59%	26,10%	22,97%	19,78%	16,85%	13,98%	11,16%	8,29%	5,47%	2,71%	0,00%		
art15zoc_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 bez art. 15zob. ust. 1 przypadających na dany rok)	x	x	x	x	2,84%	3,77%	4,29%	4,43%	4,63%	4,50%	4,36%	4,40%	4,26%	4,13%	4,00%		
art15zoc_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 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	Spełniona		
art15zoc_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 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	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	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	0,00	452 664,42	452 664,42	385 023,94	0,00	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	0,00	452 664,42	452 664,42	385 023,94	0,00	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	0,00	443 442,42	9 222,00	385 023,94	0,00	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	5 715 796,66	3 604 196,84	8 307 846,27	8 307 846,27	2 275 157,47	0,00	0,00	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:	5 715 796,66	3 604 196,84	8 307 846,27	8 307 846,27	2 275 157,47	0,00	0,00	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	5 715 796,66	3 604 196,84	8 307 846,27	8 307 846,27	2 275 157,47	0,00	0,00	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	0,00	498 695,50	498 695,50	532 000,00	0,00	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	0,00	498 695,50	498 695,50	532 000,00	0,00	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	0,00	443 442,42	55 253,08	466 602,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

Załącznik 1 do uchwały Nr..... Rady Gminy w Dobroniu z dnia		Wykonanie		Plan 3 kw.	Wykonanie		2021	2022	28	2029	2030	2031
Lp.	Wyszczególnienie	2018	2019	2020	2020	2021	2022					
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	14 153 068,82	4 070 677,73	4 691 241,64	4 691 241,64	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:	14 153 068,82	4 070 677,73	4 691 241,64	4 691 241,64	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	9 946 875,86	3 142 415,35	3 613 246,08	3 613 246,08	0,00	0,00	0,00	x	x	x	x
10	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych	x	x	x	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	19 869 320,27	5 516 355,67	10 095 580,74	10 095 580,74	3 439 572,00	1 888 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.1	bieżące	22 923,80	45 621,50	536 695,50	536 695,50	692 500,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	19 846 396,47	5 470 734,17	9 558 885,24	9 558 885,24	2 747 072,00	1 768 000,00	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
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
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
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
10.6	Spłaty, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	686 051,18	255 095,82	400 000,00	400 000,00	400 000,00	800 000,00	250 000,00	0,00	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
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
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
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
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
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
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	-54 234,18	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
10.10	Wypłaty 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	32 722,56	32 722,56	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	x	x	x	x	x	x	x	0,00	x	x	x
11	Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
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
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	x	x	x	x
12	Stopnie niezachowania relacji określonych w art. 242-244 w przypadku określonym w ... ustawy	x	x	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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%
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%
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%

WÓJT
Robert Jarzębak

3.2.3	Rozbudowa Stacji Uzdatniania Wody w Markówce - Poprawa gospodarki wodnej	Urząd Gminy w Dobroniu	2020	2021	225 000,00	200 000,00	0,00	0,00	200 000,00
3.2.4	Budowa sali gimnastycznej w systemie budownictwa pasywnego w Mogilnie Dużym - poprawa warunków edukacji uczniów	Urząd Gminy w Dobroniu	2020	2023	4 776 067,00	1 180 000,00	1 768 067,00	0,00	1 180 000,00

W O J T
Robert Jarzębak

Załącznik Nr 3 do Uchwały Nr

Rady Gminy w Dobroniu
z dnia2020r.

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dobroń na lata 2021-2031.

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 2021 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Dobroń za lata 2018 i 2019, wartości planowane na koniec III kwartału 2020 roku oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – lipiec 2020 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2020 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 2019 r. poz. 869 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 2021-2031.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu.

1. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Dobroń wykorzystano wskaźniki – produkt krajowy brutto (PKB), wskaźnik inflacji oraz wskaźnik wzrostu wynagrodzeń. 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.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2021 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2022-2031 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji, dynamiki PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

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

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

Planując dochody bieżące gminy w poszczególnych latach kierowaliśmy się doświadczeniami z lat ubiegłych. Dużym problemem, a zarazem dużą niewiadomą są dochody z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych. Zmiany przepisów prawnych, które weszły w życie w II połowie 2019 roku w znaczący sposób negatywnie odbiły się na dochodach z tego tytułu. Dodatkowo panująca pandemia spowodowała znacznie niższe wpływy do budżetu gminy, niż miało to miejsce w latach ubiegłych (procentowe i kwotowe). Planując dochody z tego tytułu kierowaliśmy się planem podanym przez Ministerstwo Finansów (na rok 2021). Mamy nadzieję, że utrzymujący się wzrost wynagrodzeń, w tym najniższego wynagrodzenia w kolejnych latach spowoduje wzrost dochodów z tego tytułu.

W roku 2021 plan subwencji oświatowej podany przez Ministerstwo Finansów jest wyższy od planu na rok 2020 o 532 350,00 zł.

W roku 2021 zaplanowano znaczny wzrost dochodów związanych z gospodarką odpadami. Spowodowane jest to zwiększeniem stawki za odbiór odpadów z 10,00 zł do 29,00 zł. od zadeklarowanego mieszkańca.

Planując dochody bieżące w latach 2022 -2024 zastosowano ich wzrost o wskaźnik PKB.

Na lata 2025-2031 przyjęto wzrost dochodów bieżących na stałym poziomie 1%.

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 komunalne, które mogłaby sprzedać. Obserwując jednak zastój na rynku nieruchomości nie zdecydowaliśmy się na zaplanowanie dochodów ze sprzedaży nieruchomości. W przypadku braku możliwości finansowania inwestycji nadwyżką budżetową możliwe będzie ujęcie dochodów z tego tytułu i przeznaczenie nieruchomości na sprzedaż.

Dochody majątkowe zaplanowano jedynie w roku 2021. Dotyczą one głównie refundacji wydatków poniesionych na realizowane przedsięwzięcia przy udziale środków unijnych w roku 2020. Zaplanowano również kwotę 1 327 072,00 zł – środki z Rządowego Funduszu Inwestycji lokalnych, które wpłynęły na konto gminy w roku 2020, a zaksięgowane zostały na konto 909 – rozliczenia międzyokresowe. Dochody te zostaną przeznaczone na realizację inwestycji w roku 2021.

3. Wydatki

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

3.1. Wydatki bieżące

Podstawą prognozy wydatków był rok 2021. Prognoza wydatków bieżących od 2021 roku została sporządzona w oparciu o wyliczenia kosztów obsługi długu oraz założenia

dotyczące koniecznych do wypracowania nadwyżek operacyjnych.

Koszty obsługi długu zostały wyliczone zgodnie z aktualnymi danymi dotyczącymi posiadanych i planowanych zobowiązań oraz ich harmonogramami spłaty. W celu wyliczenia odsetek wykorzystano faktyczne lub szacowane wartości marży zobowiązania oraz odpowiednie dla nich stawki bazowe WIBOR. W związku z obecną sytuacją w kraju stawka WIBOR znacznie spadła. W związku z powyższym zaplanowano od 2022 roku wyższą marżę, niż faktyczna (2% zamiast 0,85%). Te założenia mają na celu ustrzeżenie Gminy przed skutkami potencjalnych wzrostów stóp procentowych, które wpłyną na wielkość kosztów obsługi długu.

Wydatki bieżące (bez obsługi długu) w 2022 roku zostały zaplanowane na poziomie niewiele wyższym niż w roku 2021 r. Nie planujemy dużego wzrostu wydatków. Oszczędności planujemy w oświacie, gdzie na rok 2022 zabezpieczone zostaną jedynie wydatki niezbędne do prawidłowego działania placówek oświatowych. W latach wcześniejszych w jednostkach oprócz termomodernizacji przeprowadzane były dodatkowo remonty sal, korytarzy i toalet. Z uwagi na niewystarczające środki z subwencji oświatowej konieczne jest zatem ograniczenie do minimum wydatków na ten cel.

W roku 2021 znacznie wzrosły wydatki bieżące związane z obsługą systemu gospodarowania odpadami komunalnymi. W miesiącu listopadzie rozstrzygnięto przetarg na odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych. Zgłosił się tylko jeden wykonawca, a podana przez niego cena była znacznie wyższa niż w latach ubiegłych.

Wydatki bieżące (bez obsługi długu) w latach 2022 – 2024 wzrastają o połowę wskaźnika inflacji.

Na lata 2025-2031 przyjęto wzrost wydatków bieżących na poziomie 1%.

3.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe zostały zaprognozowane z uwzględnieniem wykazu przedsięwzięć oraz możliwości samodzielnego finansowania inwestycji wynikających z wypracowanej nadwyżki operacyjnej. W latach prognozy, ze względu na brak określonych na ten moment dalszych planów inwestycyjnych przekraczających możliwości własne gminy, założono limit wydatków majątkowych na maksymalnym możliwym poziomie, niewymagającym pozyskania zewnętrznego finansowania zwrotnego.

Z uwagi na ograniczone dochody gmina będzie wykonywać tylko takie inwestycje, na które uzyska dofinansowanie ze środków zewnętrznych, dlatego składamy wnioski zarówno na zadania inwestycyjne, jak i bieżące, które pozwolą odciążyć budżet gminy.

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). Ponadto wynik finansowy budżetu został sprowadzony do 0 w całym badanym okresie.

5. Przychody

W 2021 roku Gmina planuje przychody w na kwotę 904 611,59 zł w formie wolnych środków. Przychody zostaną przeznaczone: 400 000,00 zł na wykup obligacji wyemitowanych w roku 2018 w związku z realizacją termomodernizacji gminy oraz 504 611,59 zł na finansowanie planowanego deficytu. W latach następnych zaplanowano przychody z wolnych środków – w roku 2022 – 318 066,22 zł, natomiast w roku 2023 - 394 200,00 zł. Ponadto w roku 2022 zaplanowano środki z nadwyżki z lat ubiegłych w kwocie 616 330,28 zł. Zarówno wolne środki, jak i nadwyżka wynikają z rozliczeń już wykonanych budżetów z lat ubiegłych.

6. Rozchody

Na dzień 31.12.2020 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia wynosi 11 900 000,00 zł.

Wartości rozchodów w latach prognozy zostały dopasowane do harmonogramu spłat emisji obligacji. Obligacje zostały wyemitowane w roku 2018 na finansowanie realizowanych inwestycji. Całość istniejącego długu zostanie spłacona do końca 2031 r.

7. Podsumowanie

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.

Podkreślamy, że staraliśmy się wykonać zadanie, jakie nałożyła na nas ustawa – opracowanie wieloletniej prognozy finansowej w sposób bardzo dokładny i wiarygodny, biorąc pod uwagę nasze możliwości i zasoby finansowe. 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. Jednocześnie obecna sytuacja finansowa i sytuacja gospodarcza pozwala na spojrzenie w najbliższą przyszłość optymistycznie. Dane wykazane w dokumencie zostały poprzedzone gruntowną i rzetelną analizą wszelkich możliwości naszej gminy zarówno w bieżącym okresie, jak i latach przyszłych. Poza tym staraliśmy się realizować zasadę jawności i przejrzystości finansów naszej Gminy.

WÓJT
Robert Jarzębak

