

Zarządzenie Nr SG.0050.54.2022
Burmistrza Gminy Dobrzyca
z dnia 10 listopada 2022r.

w sprawie ustalenia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dobrzyca na lata
2023-2032

Na podstawie art.30 ust.2 pkt.1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (DZ.U. z 2022r., poz.559 ze zm.), art.230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (DZ.U. z 2022r., poz.1634 ze zm.) zarządzam co następuje :

§ 1. Ustala się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dobrzyca w brzmieniu określonym w załączniku Nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dobrzyca na lata 2023- 2032 podlega przedstawieniu Radzie Miejskiej Gminy Dobrzyca oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Poznaniu celem zaopiniowania.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.


BURMISTRZ
mgr Jarosław Pietrzak

**Załącznik Nr 1
do Zarządzenia
Nr SG.0050.54.2022
Burmistrza Gminy Dobrzyca
z dnia 10 listopada 2022r**

Projekt

**UCHWAŁA Nr
Rady Miejskiej Gminy Dobrzyca
z dnia
w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dobrzyca
na lata 2023- 2032**

Na podstawie art.18 ust.2 pkt.15 ustawy z dnia 8 marca 1990r o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2022 poz.559 ze zm.) oraz art. 226,227,228,230 ust.1i6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r o finansach publicznych (DZ.U. 2022r., poz.1634 ze zm.) i art 230b, 231 oraz 243 ustawy i finansach publicznych

Rada Miejska Gminy uchwala co następuje :

- § 1. 1. Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Dobrzyca na lata 2023-2032 zgodnie z załącz. Nr 1 do niniejszej uchwały
2. Wieloletnie przedsięwzięcia finansowe zgodnie z załącz. Nr 2 do niniejszej uchwały
- § 2. Upoważnia się Burmistrza Gminy do zaciągania zobowiązań :
1) związanych z realizacją przedsięwzięć,
2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości Gminy i których płatności wykraczają poza rok budżetowy.
- § 3. 1. Traci moc uchwała Nr XXIX/277/2021 Rady Miejskiej Gminy Dobrzyca z dnia 29.12.2021r. w sprawie uchwalenia WPF na lata 2022-2032
- § 4. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Gminy
- § 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 roku.


BURMISTRZ
mgr Jarosław Pietrzak

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dobrzyca na lata 2023-2032

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Dobrzyca przygotowana została na lata 2023-2032 przy Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dobrzyca 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 (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dobrzyca jest projekt uchwały budżetowej na 2023 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Dobrzyca za lata 2021 i 2020 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2022 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2022 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Dobrzyca na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2022 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 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 2032. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Dobrzyca została przygotowana na lata 2023-2032.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Dobrzyca wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Dobrzyca, 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 3 października 2022 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzeni a brutto w gospodarce narodowej
2024	3,10%	4,80%	3,30%
2025	3,10%	3,10%	3,70%
2026	2,90%	2,50%	3,50%
2027	2,90%	2,50%	3,00%
2028	2,90%	2,50%	2,90%
2029	2,80%	2,50%	2,90%
2030	2,70%	2,50%	2,90%
2031	2,70%	2,50%	2,90%
2032	2,60%	2,50%	2,90%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2022 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2022.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2024-2032 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

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

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2023 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2023 rok. Od 2024 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 – wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$ – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$ – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$ – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Dobrzyca 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.

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Dobrzyca oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2024	0,00%	150,00%
	2025-2026	0,00%	120,00%
	2027-2032	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2024	0,00%	150,00%
	2025-2026	0,00%	120,00%
	2027-2032	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2024	0,00%	150,00%
	2025-2026	0,00%	120,00%
	2027-2032	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2024	0,00%	150,00%
	2025-2026	0,00%	120,00%
	2027-2032	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2024	0,00%	150,00%
	2025-2026	0,00%	120,00%
	2027-2032	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2024	0,00%	150,00%
	2025-2026	0,00%	120,00%
	2027-2032	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

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 2023 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Dobrzyca, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2023 r. ustalono więc na poziomie 6 475 411,00 zł, co stanowi 154,96% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2022 r. duży wzrost spowodowany jest ujęciem wpływów podatków z nowo oddanych elektrowni wiatrowych.

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 okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z

wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

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 2023 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 prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2. 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.

W 2023 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 200 000,00 zł dotyczy przeznaczonego do sprzedaży lokalu użytkowego w Dobrzycy oraz sprzedaży działek budowlanych w miejscowości Koźminiec.

Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

W 2023 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 9 738 154,69 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. Budowa dwóch studni głębinowych na potrzeby socjalno-bytowe mieszkańców Gminy Dobrzyca – dofinansowanie w ramach środków Polski Ład w kwocie 1.000.000,- (2023r.) oraz 1.000.000,-zł (2024r.)
2. Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Karminiek - Trzebowa – dofinansowanie w ramach środków Polski Ład w kwocie 3.739.200,-(2023r.)
3. Budowa ulic Żmudzińskiego, Czarneckiego, Mierosławskiego, odcinków ulicy Promiennej i Krzywej w Dobrzycy – dofinansowanie w ramach środków Polski Ład w kwocie 2.501.454,69zł (2023r.)
4. Budowa Sali gimnastycznej z łącznikiem w miejscowości Koźminiec – dofinansowanie w ramach środków Polski Ład w kwocie 2.497.500,-zł (2023r.) oraz 2.497.500zł (2024r.)

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2024 w kwocie 3 497 500,00 zł.

2. Wydatki

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

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

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

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Dobrzyca oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

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

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2024-2026	0,00%	25,00%	0,00%
	2027-2032	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2025-2026	0,00%	50,00%	0,00%
	2027-2032	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2023 r. w budżecie Gminy Dobrzyca wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 12 446 857,68 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2022 r. o kwotę 383 674,99 zł. W latach

2024-2032 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Dobrzyca nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnięta ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 2% a 4%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych również od I półrocza 2023 zacznie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Pozostałe wydatki bieżące

W 2024 r. założono wzrost pozostałych wydatków bieżących. Władze zamierzają szukać oszczędności w zakresie oświaty i promocji, dotacji i wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami samorządu oraz innych obszarów, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego, dlatego dynamika wzrostu wydatków w latach 2024-2026 jest niższa niż w pozostałych latach prognozy.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dobrzyca na lata 2023-2032. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

Gmina Dobrzyca realizuje następujące przedsięwzięcia :

1.3 Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt.1.1. i 1.2)

1.3.1 wydatki bieżące

1.3.1.1 zagospodarowanie odpadów komunalnych pochodzących od mieszkańców z terenu Gminy Dobrzyca

- okres realizacji 2022-2023;

łącznie nakłady 1.267.185,76 zł;

limit wydatków w 2023 r. 1.267.185,76 zł

1.3.2 wydatki majątkowe

1.3.2.1 Budowa kanalizacji sanitarnej w m. Karminiek -Trzebowa

Jednostka odpowiedzialna za realizację - Urząd Miejski Gminy Dobrzyca

Okres realizacji 2019-2023

łącznie nakłady 4.089.240,-zł

Limit wydatków w 2023r. 3.771.240,-zł

limit zobowiązań 3.771.240,-zł

Gmina na w/w przedsięwzięcie uzyskała dofinansowanie z programu „Polski Ład” w kwocie 3.739.200,-zł Dotacja będzie wypłacana w transzach po odbiorze kolejnych etapów prac. Planowane zakończenie zadania w 2023 roku.

1.3.2.2 Budowa budynku magazynowego z zapleczem socjalnym przy Sali wiejskiej w m.Trzebowa

Jednostka odpowiedzialna za realizację - Urząd Miejski Gminy Dobrzyca

Okres realizacji 2020-2023

łącznie nakłady 178.741,36

Limit wydatków w 2023r. 100.000,-zł

limit zobowiązań 100.000,-zł

1.3.2.3 Budowa Sali wiejskiej w miejscowości Karmin

Jednostka odpowiedzialna za realizację – Urząd Miejski Gminy Dobrzyca

Okres realizacji 2021-2023

łącznie nakłady 2.622.718,66

Limit wydatków w 2023r. 360.000,00zł

Limit zobowiązań 360.000,-zł

w/w przedsięwzięcie jest realizowane z udziałem środków z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w wysokości 1.400.000,00zł; całość dofinansowania została wydatkowana w roku 2021r. i 2022 natomiast wydatki w roku 2023 pokryte zostaną ze środków własnych gminy.

1.3.2.5 Budowa Sali gimnastycznej z łącznikiem w miejscowości Koźminiec

Jednostka odpowiedzialna za realizację – Urząd Miejski Gminy Dobrzyca

Okres realizacji 2019 – 2024

Łączne nakłady 6.069.000,-z

Limit wydatków w 2023r. 3.497.500,-zł; w 2024r. 2.497.500,-zł

Limit zobowiązań 5.995.000,-zł

w/w przedsięwzięcie jest realizowane z udziałem środków Polski Ład wysokość uzyskanego dofinansowania 4.995.000,-zł

1.3.2.8 Budowa ulic Żmudzińskiego, Czarneckiego, Mierosławskiego, odcinków ul.Promiennej i Krzywej w Dobrzycy

Jednostka odpowiedzialna za realizację – Urząd Miejski Gminy Dobrzyca

Okres realizacji 2022 -2023

Łączne nakłady 2.701.454,69zł

Limit wydatków w 2023r. 2.701.454,59zł

Limit zobowiązań 2.701.454,59zł

w/w przedsięwzięcie jest realizowane z udziałem środków Polski Ład wysokość uzyskanego dofinansowania 2.501.454,69zł

1.3.2.9 Budowa dwóch studni głębinowych na potrzeby socjalno-bytowe mieszkańców Gminy Dobrzyca

Jednostka odpowiedzialna za realizację – Urząd Miejski Gminy Dobrzyca

Okres realizacji 2023-2024

Łączne nakłady 2.042.000,-zł

Limit wydatków w 2023r. 1.042.000,-zł; w 2024r. 1.000.000,-zł

Limit zobowiązań 2.042.000,-zł

w/w przedsięwzięcie jest realizowane z udziałem środków Polski Ład wysokość uzyskanego dofinansowania 2.000.000,-zł

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -4 505 614,43 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. wolnych środków pozostających z rozliczenia budżetu na koniec 2022 r. i niezaangażowanych w budżecie na 2022 r. – 1 000 000,00 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 3 087 025,65 zł;
3. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 418 588,78 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Dobrzyca

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2023	45 828 664,41	50 334 278,84	-4 505 614,43
2024	42 697 717,00	40 466 717,00	2 231 000,00
2025	39 724 985,00	37 814 192,47	1 910 792,53
2026	40 916 735,00	38 438 253,33	2 478 481,67
2027	42 103 320,00	40 351 320,00	1 752 000,00
2028	43 324 317,00	40 657 317,00	2 667 000,00
2029	44 537 398,00	42 227 398,00	2 310 000,00
2030	45 739 907,00	43 652 907,00	2 087 000,00
2031	46 974 884,00	46 174 884,00	800 000,00
2032	48 196 231,00	47 192 231,00	1 004 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 6 447 050,65 zł. Przychody Gminy Dobrzyca w 2023 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 2 300 000,00 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 3 087 025,65 zł;
3. wolne środki pozostające z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i

niezaangażowane w budżecie na 2022 r. – 1 000 000,00 zł;

4. spłaty udzielonych pożyczek – 60 025,00 zł;

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Dobrzyca obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Dobrzyca zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2024-2032. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Dobrzyca

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2023	1 941 436,22	0,00	1 941 436,22
2024	2 230 000,00	1 000,00	2 231 000,00
2025	1 905 792,53	5 000,00	1 910 792,53
2026	2 468 481,67	10 000,00	2 478 481,67
2027	1 702 000,00	50 000,00	1 752 000,00
2028	2 637 000,00	30 000,00	2 667 000,00
2029	1 810 000,00	500 000,00	2 310 000,00
2030	1 587 000,00	500 000,00	2 087 000,00
2031	300 000,00	500 000,00	800 000,00
2032	300 000,00	704 000,00	1 004 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dobrzyca na lata 2023-2032, w kolumnie pomocniczej WPF „2022 przewidywane wykonanie” wynosi 16 881 710,42 zł. Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się na poziomie 17 240 274,20 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2023 roku wyniesie 55,91%.

Tabela 7. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja [zł]
-----	---	--------------------------	--------------

2023	17 240 274,20	30 834 949,72	55,91%
2024	15 009 274,20	33 427 425,00	44,90%
2025	13 098 481,67	33 841 165,00	38,71%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -493 772,55 zł. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym Gmina Dobrzyca zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 8. Wynik budżetu bieżącego Gminy Dobrzyca

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2023	35 888 509,72	36 382 282,27	-493 772,55	3 653 278,10
2024	39 200 217,00	36 344 884,05	2 855 332,95	2 855 332,95
2025	39 724 985,00	36 568 952,00	3 156 033,00	3 156 033,00
2026	40 916 735,00	36 748 077,00	4 168 658,00	4 168 658,00
2027	42 103 320,00	37 558 249,00	4 545 071,00	4 545 071,00
2028	43 324 317,00	38 428 910,00	4 895 407,00	4 895 407,00
2029	44 537 398,00	39 381 501,00	5 155 897,00	5 155 897,00
2030	45 739 907,00	40 387 743,00	5 352 164,00	5 352 164,00
2031	46 974 884,00	41 453 945,00	5 520 939,00	5 520 939,00
2032	48 196 231,00	42 497 015,00	5 699 216,00	5 699 216,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Dobrzyca przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 9. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużeń (fakt. i plan. po	Maksymalna obsługa zadłużeń	Zachowanie relacji z art. 243 (w	Maksymalna obsługa zadłużeń (wg	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o
-----	------------------------------------	-----------------------------	----------------------------------	---------------------------------	--

	wyłączeni ach)	a (wg planu po III kwartale)	oparciu o plan po 3 kwartale)	przewidywane go wykonania)	przewidywa ne wykonanie)
2023	9,46%	18,63%	TAK	19,92%	TAK
2024	8,93%	15,89%	TAK	17,17%	TAK
2025	7,19%	13,44%	TAK	14,73%	TAK
2026	8,06%	10,58%	TAK	11,89%	TAK
2027	5,41%	9,79%	TAK	11,09%	TAK
2028	7,45%	9,37%	TAK	10,68%	TAK
2029	6,19%	8,85%	TAK	10,16%	TAK
2030	5,43%	10,92%	TAK	10,92%	TAK
2031	2,12%	12,68%	TAK	12,68%	TAK
2032	2,51%	13,13%	TAK	13,13%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Dobrzyca spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.


BURMISTRZ
mgr Jarosław Pietrzak

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Projekt 2022 Zał. Nr 1 do uchwały Nr.... /2022 Rady Miejskiej Gminy Dobrzyca z dnia

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										z tego:		w tym:		Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
		Dochody bieżące ^x	z tego:						z tego:		w tym:							
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x, 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości										
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2							
2023	45 828 664,41	35 888 509,72	4 705 512,00	664 915,00	12 396 943,00	5 315 585,00	12 805 554,72	6 475 411,00	9 940 154,69	200 000,00	9 738 154,69							
2024	42 697 717,00	39 200 217,00	5 121 722,00	709 597,00	13 530 018,00	5 772 792,00	14 066 088,00	7 010 559,00	3 497 500,00	0,00	3 497 500,00							
2025	39 724 985,00	39 724 985,00	5 208 530,00	735 994,00	13 722 175,00	5 883 820,00	14 174 466,00	7 167 632,00	0,00	0,00	0,00							
2026	40 916 735,00	40 916 735,00	5 364 786,00	758 074,00	14 133 840,00	6 060 335,00	14 599 700,00	7 382 661,00	0,00	0,00	0,00							
2027	42 103 320,00	42 103 320,00	5 520 365,00	780 058,00	14 543 721,00	6 236 085,00	15 023 091,00	7 596 758,00	0,00	0,00	0,00							
2028	43 324 317,00	43 324 317,00	5 680 456,00	802 680,00	14 965 489,00	6 416 931,00	15 458 761,00	7 817 064,00	0,00	0,00	0,00							
2029	44 537 398,00	44 537 398,00	5 839 509,00	825 155,00	15 384 523,00	6 596 605,00	15 891 606,00	8 035 942,00	0,00	0,00	0,00							
2030	45 739 907,00	45 739 907,00	5 997 176,00	847 434,00	15 799 905,00	6 774 713,00	16 320 679,00	8 252 912,00	0,00	0,00	0,00							
2031	46 974 884,00	46 974 884,00	6 159 100,00	870 315,00	16 228 502,00	6 957 630,00	16 761 337,00	8 475 741,00	0,00	0,00	0,00							
2032	48 196 231,00	48 196 231,00	6 319 237,00	892 943,00	16 648 391,00	7 138 528,00	17 197 132,00	8 696 110,00	0,00	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 2019 r. poz. 808, z późn. 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 dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

4) W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

z tego:											
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	w tym:						w tym:			w tym:
		na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	wydatki na obsługę długu ^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	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
Lp	2	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2023	50 334 278,84	12 446 857,68	0,00	0,00	950 000,00	0,00	0,00	0,00	13 951 996,57	13 951 996,57	214 000,00
2024	40 466 717,00	12 596 220,00	0,00	0,00	753 668,00	0,00	0,00	0,00	4 121 832,95	4 121 832,95	0,00
2025	37 814 192,47	12 693 841,00	0,00	0,00	523 693,00	0,00	0,00	0,00	1 245 240,47	472 780,47	0,00
2026	38 438 253,33	12 773 178,00	0,00	0,00	331 588,00	0,00	0,00	0,00	1 690 176,33	1 106 933,33	0,00
2027	40 351 320,00	13 137 214,00	0,00	0,00	186 641,00	0,00	0,00	0,00	2 793 071,00	2 019 894,00	0,00
2028	40 657 317,00	13 505 056,00	0,00	0,00	83 600,00	0,00	0,00	0,00	2 228 407,00	1 405 150,00	0,00
2029	42 227 398,00	13 879 821,00	0,00	0,00	40 420,00	0,00	0,00	0,00	2 845 897,00	2 007 408,00	0,00
2030	43 652 907,00	14 261 516,00	0,00	0,00	28 435,00	0,00	0,00	0,00	3 265 164,00	2 411 291,00	0,00
2031	46 174 884,00	14 653 708,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	4 720 939,00	3 851 527,00	0,00
2032	47 192 231,00	15 053 022,00	0,00	0,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	4 695 216,00	3 810 110,00	0,00

Lp	Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisje papierów wartościowych x	z tego:					w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x	w tym:	na pokrycie deficytu budżetu x
		3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1					
2023		-4 505 614,43	0,00	6 447 060,65	2 300 000,00	418 688,78	3 087 025,65	3 087 025,65	1 000 000,00	1 000 000,00					
2024		2 231 000,00	2 231 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2025		1 910 792,53	1 910 792,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2026		2 478 481,67	2 478 481,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2027		1 752 000,00	1 752 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2028		2 667 000,00	2 667 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2029		2 310 000,00	2 310 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2030		2 087 000,00	2 087 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2031		800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2032		1 004 000,00	1 004 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

6) W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				5	z tego:				
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	w tym:		
				na pokrycie deficytu budżetu x				z tego:		
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	
2023	60 025,00	0,00	0,00	0,00	1 941 436,22	1 941 436,22	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 231 000,00	2 231 000,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 910 792,53	1 910 792,53	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 478 481,67	2 478 481,67	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 752 000,00	1 752 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 667 000,00	2 667 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 310 000,00	2 310 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 087 000,00	2 087 000,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 004 000,00	1 004 000,00	0,00	0,00	0,00	

7) W pozycji należy ulżyć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:							Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:										
	z tego:				kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x				Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 240 274,20	0,00	-493 772,55	3 653 278,10	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	15 009 274,20	0,00	2 855 332,95	2 855 332,95	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	13 098 481,67	0,00	3 156 033,00	3 156 033,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	10 620 000,00	0,00	4 168 658,00	4 168 658,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	8 868 000,00	0,00	4 545 071,00	4 545 071,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	6 201 000,00	0,00	4 895 407,00	4 895 407,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	3 891 000,00	0,00	5 155 897,00	5 155 897,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	1 804 000,00	0,00	5 352 164,00	5 352 164,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	1 004 000,00	0,00	5 520 939,00	5 520 939,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 699 216,00	5 699 216,00	

8) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wiśiotełnej prognozy finansowej zgodnie z art. 228 ust. 2a ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań								
Wyszczególnienie	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 wyłączeń ustawowych przypadających na dany rok) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x		Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	
	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1		
2023	9,46%	1,49%	2,15%	18,63%	19,92%	TAK	TAK	
2024	8,93%	10,80%	10,80%	15,89%	17,17%	TAK	TAK	
2025	7,19%	10,87%	x	13,44%	14,73%	TAK	TAK	
2026	8,06%	12,91%	x	10,58%	11,89%	TAK	TAK	
2027	5,41%	13,19%	x	9,79%	11,09%	TAK	TAK	
2028	7,45%	13,49%	x	9,37%	10,68%	TAK	TAK	
2029	6,19%	13,70%	x	8,85%	10,16%	TAK	TAK	
2030	5,43%	13,81%	x	10,92%	10,92%	TAK	TAK	
2031	2,12%	13,92%	x	12,68%	12,68%	TAK	TAK	
2032	2,51%	13,94%	x	13,13%	13,13%	TAK	TAK	

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	w tym:			w tym:			w tym:		
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	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 x	środków określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środków określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:
Wyszczególnienie	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Up									
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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Wyszczególnienie	w tym:			Wydadki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:			Wydadki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydadki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształcaniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
	Wydadki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydadki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydadki majątkowe finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		z tego:						
					bieżąca	majątkowe					
	Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2023	0,00	0,00	0,00	12 739 380,45	1 267 185,76	11 472 194,69	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	3 497 500,00	0,00	3 497 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie	10.6 Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	10.7 Wydatki zmniejszające dług x	10.7.1 spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	10.7.2 spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x	10.7.2.1 zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:		10.7.3 wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	10.8 Kwota wzrostu(-)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.9 Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	10.10 Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytu w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	10.11 Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
						w tym:						
						w tym:						
						w tym:						
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
2023	1 941 436,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	2 230 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	1 905 792,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	2 468 481,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	1 702 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	2 637 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	1 810 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	1 587 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostały pomniejszone wydatki bieżące budżetu oraz wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy została automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 pozycji z sekcji 12.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wyliczeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w wieloletniej prognozy finansowej.

 BURMISTRZ
mgr Jarosław Pietrzak

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Projekt 2022 Zał. Nr 2 do uchwały Nr... /2022 Rady Miejskiej Gminy Dobrzyca z dnia

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				18 970 340,47	12 739 380,45	3 497 500,00	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				1 267 185,76	1 267 185,76	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				17 703 154,71	11 472 194,69	3 497 500,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane 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				18 970 340,47	12 739 380,45	3 497 500,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				1 267 185,76	1 267 185,76	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	zagospodarowanie odpadów komunalnych pochodzących od mieszkańców z terenu Gminy Dobrzyca - poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Miejski Gminy Dobrzyca	2022	2023	1 267 185,76	1 267 185,76	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				17 703 154,71	11 472 194,69	3 497 500,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Budowa kanalizacji sanitarnej w m.Karminiek-Trzebowa - poprawa infrastruktury	Urząd Miejski Gminy Dobrzyca	2019	2023	4 089 240,00	3 771 240,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa budynku magazynowego z zapleczem socjalnym przy sali wiejskiej w m.Trzebowa - poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Miejski Gminy Dobrzyca	2020	2023	178 741,36	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa sali wiejskiej w miejscowości Karmin - poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Miejski Gminy Dobrzyca	2021	2023	2 622 718,66	360 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Budowa sali gimnastycznej z łącznikiem w miejscowości Koźminiec -	Urząd Miejski Gminy Dobrzyca	2019	2024	6 069 000,00	3 497 500,00	2 497 500,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Budowa ulic: Żmudzińskiego, Czarnieckiego, Mierosławskiego, odcinków ul. Promiennej i Krzywej w Dobrzycy - poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miejski Gminy Dobrzyca	2022	2023	2 701 454,69	2 701 454,69	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Budowa dwóch studni głębinowych na potrzeby socjalno-bytowe mieszkańców Gminy Dobrzyca -	Urząd Miejski Gminy Dobrzyca	2023	2024	2 042 000,00	1 042 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 236 880,45
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 267 185,76
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 969 694,69
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 236 880,45
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 267 185,76
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 267 185,76
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 969 694,69
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 771 240,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	360 000,00
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 995 000,00
1.3.2.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 701 454,69
1.3.2.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 042 000,00

BURMISTRZ
mgr Jarosław Pietrzak