

UCHWAŁA NR II/9/18
RADY GMINY OBRZYCKO
z dnia 27 grudnia 2018 roku.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Obrzycko na lata 2019-2028.

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

- § 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Obrzycko na lata 2019-2028, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.
- § 2. Uchwała się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Obrzycko, 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 Obrzycko do zaciągania zobowiązań:
- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
 - 2) 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.
2. Upoważnia się Wójta Gminy Obrzycko do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w pkt. 2 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.
- § 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Obrzycko.
- § 5. Z dniem 31 grudnia 2018 r. traci moc Uchwała nr XXIX/214/17 Rady Gminy Obrzycko z dnia 21.12.2017r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Obrzycko na lata 2018-2024 ze zmianami.
- § 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2019 roku.

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

załącznik nr 1 do
uchwały nr 11/9/18
z dnia 2018-12-27

Lp	Dochody ogółem x	Dochody bieżące x	w tym:						z tego:			w tym:	
			1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	w tym:		1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2
							Podatki i opłaty 3)	z podatku od nieruchomości					
Wyszczególnienie	Dochody ogółem x	Dochody bieżące x	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	Podatki i opłaty 3)	z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	Dochody majątkowe x	ze sprzedaży majątku x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje		
2019	18 990 400,00	18 790 400,00	3 399 983,00	10 000,00	3 642 566,00	1 844 342,00	4 968 347,00	4 976 581,00	200 000,00	200 000,00	0,00		
2020	19 977 933,00	19 485 645,00	3 525 782,00	10 370,00	3 777 341,00	1 912 583,00	5 152 176,00	6 116 312,00	492 288,00	492 288,00	0,00		
2021	20 337 128,00	20 187 128,00	3 652 711,00	10 743,00	3 913 325,00	1 981 436,00	5 337 654,00	6 336 499,00	150 000,00	150 000,00	0,00		
2022	21 043 678,00	20 893 678,00	3 780 555,00	11 119,00	4 050 292,00	2 050 786,00	5 524 472,00	6 558 277,00	150 000,00	150 000,00	0,00		
2023	21 691 381,00	21 541 381,00	3 897 753,00	11 464,00	4 175 851,00	2 114 360,00	5 695 731,00	6 774 700,00	150 000,00	150 000,00	0,00		
2024	22 337 623,00	22 187 623,00	4 014 885,00	11 808,00	4 301 126,00	2 177 791,00	5 866 603,00	6 991 490,00	150 000,00	150 000,00	0,00		
2025	22 953 252,00	22 853 252,00	4 135 126,00	12 162,00	4 430 160,00	2 243 125,00	6 042 601,00	7 208 227,00	100 000,00	100 000,00	0,00		
2026	23 615 996,00	23 515 996,00	4 255 044,00	12 515,00	4 558 635,00	2 308 175,00	6 217 836,00	7 424 473,00	100 000,00	100 000,00	0,00		
2027	24 274 444,00	24 174 444,00	4 374 186,00	12 865,00	4 686 276,00	2 372 804,00	6 391 935,00	7 639 783,00	100 000,00	100 000,00	0,00		
2028	24 951 328,00	24 851 328,00	4 496 663,00	132 225,00	4 817 492,00	2 439 243,00	6 570 910,00	7 861 337,00	100 000,00	100 000,00	0,00		

1) Wzór może być stosowany łącznie w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a linia w wierszach.

2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z póź. zm.) zwaną dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej 10 lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się także dla lat wykazywanych poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	z tego:										Wydatki majątkowe x
		2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	w tym:		2.1.3.1.2	2.2	
								z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:			
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa 4)	wydatki na obsługę długu x	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy x			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2			
2019	19 124 600,00	16 870 179,00	0,00	0,00	x	65 000,00	65 000,00	0,00	0,00		2 254 421,00	
2020	18 891 933,00	17 291 933,00	0,00	0,00	x	273 000,00	273 000,00	0,00	0,00		1 600 000,00	
2021	19 051 128,00	17 724 232,00	0,00	0,00	x	244 000,00	244 000,00	0,00	0,00		1 326 896,00	
2022	19 847 678,00	18 167 338,00	0,00	0,00	x	177 000,00	177 000,00	0,00	0,00		1 680 340,00	
2023	20 765 381,00	18 621 521,00	0,00	0,00	x	129 000,00	129 000,00	0,00	0,00		2 143 860,00	
2024	21 411 623,00	19 087 059,00	0,00	0,00	x	104 000,00	104 000,00	0,00	0,00		2 324 564,00	
2025	22 027 252,00	19 564 236,00	0,00	0,00	x	78 000,00	78 000,00	0,00	0,00		2 463 016,00	
2026	22 669 796,00	20 053 341,00	0,00	0,00	x	51 000,00	51 000,00	0,00	0,00		2 616 455,00	
2027	23 548 444,00	20 554 675,00	0,00	0,00	x	24 000,00	24 000,00	0,00	0,00		2 993 769,00	
2028	24 220 328,00	21 068 542,00	0,00	0,00	x	3 000,00	3 000,00	0,00	0,00		3 151 786,00	

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	Przychody budżetu x	z tego:						w tym:									
			3	4	4.1	w tym:	4.2	4.2.1		4.3	4.3.1	4.4	4.4.1					
Lp																		
2019	-134 200,00		1 220 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 220 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 086 000,00		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	0,00	0,00
2021	1 285 000,00		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	0,00	0,00
2022	1 196 000,00		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	0,00	0,00
2023	926 000,00		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	0,00	0,00
2024	926 000,00		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	0,00	0,00
2025	926 000,00		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	0,00	0,00
2026	946 200,00		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	0,00	0,00
2027	726 000,00		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	0,00	0,00
2028	731 000,00		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	0,00	0,00

5) W pozycji wykazuje się w szczególności kwoty przychodów z tytułu przywłaszczenia majątku oraz spłaty pożyczek udzielonych za środków jednostki.

Lp	5	5.1	z tego:					6	7	8.1	8.2
			5.1.1	z tego:			5.2				
				5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3					
	Rozchody budżetu x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy 6) x	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki 7), a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi 8) o wydatki	
2019	1 086 000,00	1 086 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 007 200,18	1 920 221,00	1 920 221,00	
2020	1 086 000,00	1 086 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 663 200,00	2 193 712,00	2 193 712,00	
2021	1 266 000,00	1 266 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 377 200,00	2 462 896,00	2 462 896,00	
2022	1 196 000,00	1 196 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 181 200,00	2 726 340,00	2 726 340,00	
2023	926 000,00	926 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 255 200,00	2 919 860,00	2 919 860,00	
2024	926 000,00	926 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 329 200,00	3 100 564,00	3 100 564,00	
2025	926 000,00	926 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 403 200,00	3 289 016,00	3 289 016,00	
2026	946 200,00	946 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 457 000,00	3 462 655,00	3 462 655,00	
2027	726 000,00	726 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	731 000,00	3 619 769,00	3 619 769,00	
2028	731 000,00	731 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 782 786,00	3 782 786,00	

6) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456 oraz z 2013 r. poz. 1109) oraz kwoty wykupu obligacji przyszłowodowych.

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczących w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.

8) Pomniejszenia wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 4 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.

Wskaźnik spłaty zobowiązań

	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednorodny) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń obliczony w oparciu o pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ^x	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	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 o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	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
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1		
2019	6,06%	6,06%	0,00	6,06%	11,16%	13,66%	15,84%	TAK	TAK		
2020	6,80%	6,80%	0,00	6,80%	13,44%	12,04%	14,22%	TAK	TAK		
2021	7,52%	7,52%	0,00	7,52%	12,85%	10,93%	13,11%	TAK	TAK		
2022	6,52%	6,52%	0,00	6,52%	13,67%	12,48%	12,48%	TAK	TAK		
2023	4,86%	4,86%	0,00	4,86%	14,15%	13,32%	13,32%	TAK	TAK		
2024	4,61%	4,61%	0,00	4,61%	14,55%	13,56%	13,56%	TAK	TAK		
2025	4,37%	4,37%	0,00	4,37%	14,76%	14,12%	14,12%	TAK	TAK		
2026	4,22%	4,22%	0,00	4,22%	15,09%	14,49%	14,49%	TAK	TAK		
2027	3,09%	3,09%	0,00	3,09%	15,92%	14,80%	14,80%	TAK	TAK		
2028	2,94%	2,94%	0,00	2,94%	15,56%	15,06%	15,06%	TAK	TAK		

9) W pozycji wykazują się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 30 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej oraz wyłączenia związane z omiśnią obligacji przychodowych. Identyfikacyjne wyłączenia dotyczą pozycji 9.0.1.

Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych											
Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej 10)	w tym na:	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego 11)	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:			Wydatki inwestycyjne kontynuowane 12)	Nowe wydatki inwestycyjne 13)	Wydatki majątkowe w formie dotacji
						bieżące	majątkowe	11.3.1			
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6	
2019	0,00	0,00	6 747 123,00	2 889 400,00	2 708 625,69	528 625,69	2 180 000,00	2 180 000,00	74 421,00	0,00	
2020	1 086 000,00	1 086 000,00	6 638 184,00	3 299 210,00	2 026 263,76	426 263,76	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	
2021	1 286 000,00	1 286 000,00	6 804 139,00	3 381 690,00	420,00	420,00	0,00	0,00	1 231 010,00	0,00	
2022	1 196 000,00	1 196 000,00	6 974 242,00	3 466 233,00	1 000 420,00	420,00	1 000 000,00	1 000 000,00	680 340,00	0,00	
2023	926 000,00	926 000,00	7 148 598,00	3 552 886,00	1 048 020,00	420,00	1 047 600,00	1 047 600,00	1 096 260,00	0,00	
2024	926 000,00	926 000,00	7 327 313,00	3 641 711,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 324 564,00	0,00	
2025	926 000,00	926 000,00	7 510 496,00	3 732 754,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 463 016,00	0,00	
2026	946 200,00	946 200,00	7 698 258,00	3 826 073,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 616 455,00	0,00	
2027	726 000,00	726 000,00	7 890 715,00	3 921 724,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 993 769,00	0,00	
2028	731 000,00	731 000,00	8 087 983,00	4 019 768,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 151 786,00	0,00	

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

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

12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.

13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	12.1	w tym:		12.2	w tym:		12.3	w tym:	
		12.1.1	12.1.1.1		12.2.1	12.2.1.1		12.3.1	12.3.2
Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	12.1.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
12.1.1	12.1.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

14) W pozycji 12.1.1.1, 12.2.1.1, 12.3.2, 12.4.2., 12.5.1, 12.6.1, 12.7.1 oraz 12.8.1, wykazuje się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

Lp	12.4	w tym:		12.4.2	12.5	w tym:		12.6	w tym:		12.7	w tym:	
		Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			Wydanki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydanki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powołujące w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami		Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powołujące w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powołujące w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania
2019	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
2020	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
2021	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
2022	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
2023	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
2024	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
2025	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
2026	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
2027	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
2028	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
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1				

15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także taki program, projekt lub zadanie przynależące dochodu obliczonego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku		12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstałe w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umowa na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym: w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania									
						Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
Lp						13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	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	0,00
2027	0,00	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	0,00

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr II/9/18
z dnia 2018-12-27

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				7 642 214,92	2 708 625,69	2 026 263,76	420,00	1 000 420,00	1 048 020,00
1.a	- wydatki bieżące				1 661 651,92	528 625,69	426 263,76	420,00	420,00	420,00
1.b	- wydatki majątkowe				5 960 563,00	2 180 000,00	1 600 000,00	0,00	1 000 000,00	1 047 600,00
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.Uj.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				7 642 214,92	2 708 625,69	2 026 263,76	420,00	1 000 420,00	1 048 020,00
1.3.1	- wydatki bieżące				1 661 651,92	528 625,69	426 263,76	420,00	420,00	420,00
1.3.1.2	Dzierżawa gruntu pod przepompownie ścieków w Jaryszewie - Kanalizacja Jaryszewo	Urząd Gminy	2014	2023	4 200,00	420,00	420,00	420,00	420,00	420,00
1.3.1.9	Usługa oświetlenia w zakresie programu poprawy jakości i efektywności energetycznej oraz bieżące utrzymanie urządzeń oświetleniowych na terenie Gminy Obrzycko - Poprawa jakości życia mieszkańców Gminy	Urząd Gminy	2016	2020	1 066 357,89	236 071,92	256 000,16	0,00	0,00	0,00
1.3.1.10	Zakup telefonów komórkowych - usprawnienie komunikacji i przekazu informacji	Urząd Gminy	2017	2019	9 391,79	782,65	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.11	Dowóz dzieci z terenu gminy do szkół DOM-JAN W. Ryżek, - dowozy dzieci do szkół w latach 2018-2020	Urząd Gminy	2018	2020	582 702,24	291 351,12	167 843,58	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				5 960 563,00	2 180 000,00	1 600 000,00	0,00	1 000 000,00	1 047 600,00
1.3.2.2	Budowa kanalizacji w Słobnieku oraz rozbudowa oczyszczalni ścieków w Zielonejgórze - poprawa jakości życia na wsi	Urząd Gminy	2017	2020	2 680 063,00	1 000 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Modernizacja oczyszczalni ścieków w Kobylnikach - Poprawa funkcjonowania oczyszczalni	Urząd Gminy	2016	2023	2 075 500,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 047 600,00
1.3.2.4	Budowa sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej w Piotrowie w kier. Wroniek - poprawa warunków bytowych mieszkańców	Urząd Gminy	2017	2019	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Budowa szalni sportowej w miejscowości Obrowo - budowa nowej szalni dla sportowców	Urząd Gminy	2018	2019	205 000,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 783 749,45
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	956 149,45
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 827 600,00
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	6 783 749,45
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	956 149,45
1.3.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 100,00
1.3.1.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	494 072,10
1.3.1.10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	782,65
1.3.1.11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	459 194,70
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 827 600,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 600 000,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 047 600,00
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	180 000,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Obrzycko na lata 2019-2028.

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 Obrzycko zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 8 sierpnia 2014 roku zmieniającym rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego z dnia 10 stycznia 2013 roku (Dz. U. z 2014 r. poz. 1127).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Obrzycko jest projekt uchwały budżetowej na 2019 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Obrzycko za lata 2016 i 2017, wartości planowane na koniec III kwartału 2018 roku oraz wytyczne Ministra Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 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 2028. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Obrzycko została przygotowana na lata 2019-2028.

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

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów prognozę wskazanych mierników oparto

o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 24 października 2018 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2019 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2020-2028 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji oraz dynamiki PKB.

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

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
PKB	3,80%	3,70%	3,60%	3,50%	3,10%	3,00%	3,00%
Inflacja	2,30%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wskaźnik	2026	2027	2028				
PKB	2,90%	2,80%	2,80%				
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%				

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 24 października 2018 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2018.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2019 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2019 rok. Od 2020 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. 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:

$$Y_1 = Y_0 \cdot (1 + CPI \cdot u_{CPI}) \cdot (1 + \Delta PKB \cdot u_{\Delta PKB})$$

gdzie:

Y_1 - wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

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

CPI - wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym;

u_{CPI} - waga przypisana wskaźnikowi CPI, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

ΔPKB - wskaźnik dynamiki PKB;

$u_{\Delta PKB}$ - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki PKB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię.

2. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Obrzycko 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. podatki i opłaty lokalne (w tym: podatek od nieruchomości);
2. udział w podatkach centralnych (w tym PIT i CIT);
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące (na zadania zlecone i powierzone oraz na zadania własne);
5. pozostałe dochody (w tym: grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych).

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody z majątku (w tym sprzedaż mienia);
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje;
3. pozostałe dochody.

2.1 Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Obrzycko 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	INF	PKB
dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	0,00%	100%
dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	0,00%	100%
podatki i opłaty z podatku od nieruchomości	0,00%	100%
z subwencji ogólnej	0,00%	100%
z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	0,00%	100%

Zródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych wysokość stawek podatku od nieruchomości nie mogą przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. Wpływy z tytułu podatku od nieruchomości na 2019 rok zaplanowano w oparciu o symulację wymiaru podatku na podstawie stawek obowiązujących w 2018 roku. Nowe stawki Rada Gminy określi na posiedzeniu w dniu

16.11.2018r.

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 2019-2028 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 2019 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.

W 2019 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 200 000,00 zł. 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.

Wartość zaplanowanych w 2019 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2019 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
Piotrowo	5/3	4 0637 ha	100 000,00	100 000,00
Piotrowo	174	0,0500ha	30 000,00	30 000,00
Słopanowo	335/5 i 336	0,5221ha	55 000,00	55 000,00
z wykupu lokali mieszkalnych raty przypadające na 2019 rok				15 000,00
Suma:				200 000,00

Zródło: Opracowanie własne.

3. Wydatki

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

3.1 Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

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

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2019 przyjęto projekt budżetu. W latach 2020-2028 dokonano indeksacji o wagi wskaźników inflacji i PKB. 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 zawartych w umowach kredytowych, pożyczkowych i emisji obligacji postanowień.

3.2 Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Obrzycko na lata 2019-2028. 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). Ponadto wynik finansowy budżetu został sprowadzony do 0 w całym badanym okresie.

Tabela 4. Wynik budżetu Gminy Obrzycko

	2019	2020	2021	2022
Dochody	18 990 400,00	19 977 933,00	20 337 128,00	21 043 678,00
Wydatki	19 124 600,00	18 891 933,00	19 051 128,00	19 847 678,00
Wynik budżetu	-134 200,00	1 086 000,00	1 286 000,00	1 196 000,00
	2023	2024	2025	2026
Dochody	21 691 381,00	22 337 623,00	22 953 252,00	23 615 996,00
Wydatki	20 765 381,00	21 411 623,00	22 027 252,00	22 669 796,00
Wynik budżetu	926 000,00	926 000,00	926 000,00	946 200,00
	2027	2028		
Dochody	24 274 444,00	24 951 328,00		
Wydatki	23 548 444,00	24 220 328,00		
Wynik budżetu	726 000,00	731 000,00		

Zródło: Opracowanie własne.

5. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody w roku 2019 na pokrycie planowanego deficytu budżetowego

W okresie objętym prognozą planuje się zaciągnąć nowe zobowiązanie.

6. Rozchody

Na dzień 01.01.2019 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 9 109 072,10 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2028.

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 2017 r. poz. 2077 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 nie może przekroczyć wskaźnika opartego na średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich 3 lat relacji dochodów bieżących, powiększonych o wpływy uzyskane ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem.

Tabela 5. Kształtowanie się relacji z art. 243 u.f.p.

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	6,06%	6,80%	7,52%	6,52%	4,86%	4,61%	4,37%
Maksymalna obsługa zadłużenia	15,84%	14,22%	13,11%	12,48%	13,32%	13,56%	14,12%
Zachowanie relacji z art. 243	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2026	2027	2028				
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	4,22%	3,09%	2,94%				
Maksymalna obsługa zadłużenia	14,49%	14,80%	15,06%				
Zachowanie relacji z art. 243	Tak	Tak	Tak				

Źródło: Opracowanie własne.

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej.

