

**UCHWAŁA Nr ...../22**  
**Rady Gminy Dubeninki**  
**z dnia ..... 2022 r.**

**w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dubeninki na lata 2022- 2028**

Na podstawie art. 230 ust. 6 w związku z art. 226, art. 227, art. 228, art. 242, art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt. 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 r. poz. 559, z późn. zm.) Rada Gminy postanawia:

- § 1. Wprowadzić zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dubeninki na lata 2022 - 2028 zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.
- § 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.
- § 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

Stanisław Rudziewicz



2028	14 853 000,00	14 853 000,00	1 300 000,00	3 000,00	5 500 000,00	4 700 000,00	3 350 000,00	920 000,00	0,00	0,00	0,00
------	---------------	---------------	--------------	----------	--------------	--------------	--------------	------------	------	------	------

<sup>1)</sup> Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

<sup>2)</sup> Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2010 r. poz. 889, 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.

<sup>3)</sup> 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 wykonawczej z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	z tego:											w tym:				
		2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	w tym:			2.2	2.2.1	2.2.1.1			
									Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x				w tym:	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	wydatki na obsługę długu x
Wykonanie 2015	11 000 604,42	9 295 559,42	0,00	0,00	0,00	0,00	74 606,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 705 045,00	1 705 045,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	11 831 227,92	11 584 270,69	0,00	0,00	0,00	0,00	84 359,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	246 957,23	246 957,23	0,00	0,00
Wykonanie 2017	14 261 585,89	12 291 826,23	0,00	0,00	0,00	0,00	140 381,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 969 759,66	1 969 759,66	0,00	0,00
Wykonanie 2018	13 943 626,22	12 205 753,97	0,00	0,00	0,00	0,00	135 706,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 737 872,25	1 737 872,25	0,00	0,00
Wykonanie 2019	14 564 106,78	12 939 338,01	0,00	0,00	0,00	0,00	128 252,13	0,00	0,00	0,00	0,00	86 400,00	0,00	1 624 768,77	1 624 768,77	0,00	0,00
Wykonanie 2020	16 849 838,63	13 535 505,45	0,00	0,00	0,00	0,00	92 147,65	0,00	0,00	0,00	0,00	48 000,00	0,00	3 314 333,18	3 314 333,18	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	23 510 875,52	15 192 888,17	0,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	82 800,00	0,00	8 317 987,35	8 317 987,35	0,00	0,00
Wykonanie 2021	15 910 947,11	13 981 349,68	0,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	82 800,00	0,00	1 929 597,43	1 929 597,43	0,00	0,00
2022	35 629 371,96	19 362 542,30	0,00	0,00	0,00	0,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	122 800,00	0,00	16 266 829,66	16 266 829,66	0,00	0,00
2023	13 996 752,00	13 996 752,00	0,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	79 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	14 002 000,00	14 002 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	72 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	14 113 000,00	14 113 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	14 113 000,00	14 113 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	14 263 000,00	14 263 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	14 353 000,00	14 353 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	3	4	4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	z tego:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 5)	w tym:	na pokrycie deficytu budżetu x	4.2	4.3	4.3.1	w tym:	na pokrycie deficytu budżetu x	
							4.1	4.2									4.3
			3.1					4.1.1									
Wykonanie 2015	205 027,32	0,00	0,00	619 458,31	191 570,00			0,00	427 888,31	0,00		0,00	0,00	0,00			0,00
Wykonanie 2016	666 783,98	0,00	0,00	2 798 356,22	2 400 000,00			0,00	398 356,22	0,00		0,00	0,00	0,00			0,00
Wykonanie 2017	-1 286 814,47	0,00	0,00	3 373 820,22	0,00			0,00	666 783,98	0,00		2 707 036,24	0,00	0,00			0,00
Wykonanie 2018	535 316,08	0,00	0,00	1 721 224,71	0,00			0,00	0,00	0,00		1 721 224,71	0,00	0,00			0,00
Wykonanie 2019	1 318 861,50	0,00	0,00	1 862 569,36	0,00			0,00	535 316,08	535 316,08		1 327 253,28	0,00	0,00			0,00
Wykonanie 2020	-8 664,68	0,00	0,00	3 424 620,72	243 190,00			0,00	1 318 861,36	8 864,68		1 862 569,36	0,00	0,00			0,00
Plan 3 kw. 2021	-2 395 711,97	0,00	0,00	3 265 180,34	500 000,00			500 000,00	1 713 516,28	1 713 516,28		1 051 664,06	182 195,69	0,00			0,00
Wykonanie 2021	1 985 127,87	0,00	0,00	2 765 180,34	0,00			0,00	1 713 516,28	1 713 516,28		1 051 664,06	0,00	0,00			0,00
2022	-1 016 795,65	0,00	0,00	4 841 602,53	500 000,00			500 000,00	3 289 938,47	516 795,65		1 051 664,06	0,00	0,00			0,00
2023	366 248,00	366 248,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00			0,00
2024	511 000,00	511 000,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00			0,00
2025	500 000,00	500 000,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00			0,00
2026	500 000,00	500 000,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00			0,00
2027	500 000,00	500 000,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00			0,00
2028	500 000,00	500 000,00		0,00	0,00			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:			5.1	z tego:		
	4.4	w tym:			4.5	4.5.1	5.1.1		w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)						na pokrycie deficytu budżetu x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2			
Wykonanie 2015	0,00	0,00	0,00	436 129,83	357 365,92	0,00	0,00	0,00			
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	365 894,43	365 894,43	0,00	0,00	0,00			
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	365 781,04	365 781,04	28 000,00	28 000,00	0,00			
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	2 255 540,79	393 971,43	28 000,00	28 000,00	0,00			
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	3 181 430,86	425 664,93	28 000,00	28 000,00	0,00			
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	3 415 956,04	365 984,48	28 000,00	28 000,00	0,00			
Plan 3 kw. 2021	0,00	0,00	0,00	869 468,37	350 065,68	100 000,00	100 000,00	0,00			
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	4 750 308,21	408 705,68	100 000,00	100 000,00	0,00			
2022	0,00	0,00	0,00	3 824 806,88	406 862,43	100 000,00	100 000,00	0,00			
2023	0,00	0,00	0,00	366 248,00	366 248,00	200 000,00	200 000,00	0,00			
2024	0,00	0,00	0,00	511 000,00	511 000,00	400 000,00	400 000,00	0,00			
2025	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	400 000,00	400 000,00	0,00			
2026	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	400 000,00	400 000,00	0,00			
2027	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	400 000,00	400 000,00	0,00			
2028	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	400 000,00	400 000,00	0,00			

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zsumowana wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:												
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań*	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x			Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>b)</sup> a wydatkami bieżącymi x
			wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota								
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				
Wykonanie 2015	x	x	x	x	0,00	78 763,91	2 373 958,39	0,00	478 599,01	906 487,32			
Wykonanie 2016	x	x	x	x	0,00	0,00	4 408 063,96	0,00	840 292,21	1 238 648,43			
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	4 042 282,92	0,00	594 310,45	3 968 130,67			
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	1 862 569,36	3 741 275,52	0,00	1 078 014,32	2 799 239,03			
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	2 755 765,93	3 315 610,59	0,00	1 061 453,08	2 924 022,44			
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	3 049 971,56	3 192 816,11	0,00	1 438 917,65	4 620 348,37			
Plan 3 kw. 2021	x	x	x	x	0,00	5 19 402,69	3 342 750,43	0,00	-438 308,16	2 326 872,18			
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	4 341 602,53	2 784 110,43	0,00	1 189 897,27	3 955 077,61			
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 417 944,45	2 877 248,00	0,00	1 624 960,95	5 966 563,48			
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	2 511 000,00	0,00	356 248,00	356 248,00			
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	501 000,00	501 000,00			
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	500 000,00	500 000,00			
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	500 000,00	500 000,00			
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	500 000,00	0,00	500 000,00	500 000,00			
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00			

b) 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 wioduliciej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 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 ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>x</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>x</sup>	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 kwartałów roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>
	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Lp						
Wykonanie 2015	0,00%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2016	0,00%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2017	0,00%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2021	0,00%	-2,85%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	6,38%	x	x	x	x
2022	2,70%	12,67%	10,24%	11,57%	TAK	TAK
2023	2,51%	5,24%	11,19%	12,52%	TAK	TAK
2024	2,00%	6,64%	10,32%	11,65%	TAK	TAK
2025	1,00%	5,57%	9,99%	11,32%	TAK	TAK
2026	1,00%	5,42%	8,07%	9,39%	TAK	TAK
2027	0,98%	5,21%	6,96%	8,28%	TAK	TAK
2028	0,98%	5,07%	5,41%	6,73%	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



Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Lp	w tym:			w tym:			w tym:		
	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
Wyszczególnienie	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 i 3 ustawy x	środki określone 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 i 3 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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy
Wykonanie 2015	0,00	0,00	0,00	1 176 323,23	1 176 323,23	1 117 507,04	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	108 522,07	108 522,07	108 522,07	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	183 537,10	183 537,10	71 803,21	0,00	0,00	0,00	183 543,10	183 543,10	71 803,21
Plan 3 kw. 2021	913 890,00	0,00	729 726,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	729 726,97	729 726,97	729 726,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	589 284,22	589 284,22	589 284,22	0,00	0,00	0,00	489 284,22	489 284,22	489 284,22
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





9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa – 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 zostaną automatycznie wygenerowane 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 i 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 wydłużeniu 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 zaciągnięcie zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w wieloletniej prognozy finansowej.

## UZASADNIENIE

Dokonano zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2022-2028 w związku ze zmianami w planach dochodów i wydatków budżetu na 2022 rok. Ogółem zmniejszono plan dochodów o kwotę 89.931,69 zł., w tym: dochody bieżące zmniejszono o kwotę 89.931,69 zł. Ogółem zmniejszono plan wydatków o kwotę 89.931,69 zł., w tym: wydatki bieżące zmniejszono o kwotę 89.931,69 zł.