

UCHWAŁA Nr XXVIII/233/22

Rady Gminy Dubeninki

z dnia 29 grudnia 2022 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dubeninki na lata 2023-2028

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 2022 r. poz. 1634 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 późniejszymi zmianami) Rada Gminy postanawia:

§ 1. Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Dubeninki na lata 2023-2028 zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Ustala się objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej, o której mowa w § 1, zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Upoważnia się Wójta do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 4. Upoważnia Wójta do:

1) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych gminy do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 5. Traci moc Uchwała Nr XXII/182/21 Rady Gminy Dubeninki z dnia 29.12.2021 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dubeninki na lata 2022-2031.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia. .

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
Stanisław Maciejewicz

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

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

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr XXVIII/233/22
Rady Gminy Dubeninki z dnia 29 grudnia 2022 r.

Lp	Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	1.1	z tego:							w tym:		
				z tego:							1.2	1.2.1	1.2.2
				1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1				
				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 opłat i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe dochody bieżące 4)	z podatku od nieruchomości	Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Wykonanie 2016		12 498 011,90	12 424 562,90	877 657,00	4 587 312,00	4 253 561,79	2 704 346,44	700 122,51	73 449,00	8 449,00	65 000,00		
Wykonanie 2017		12 974 771,42	12 886 136,68	937 622,00	4 477,57	4 602 478,00	2 665 518,52	740 065,47	88 634,74	8 634,74	80 000,00		
Wykonanie 2018		14 478 942,30	13 283 768,29	1 037 597,00	5 920,12	4 844 233,00	2 761 902,76	767 908,85	1 195 174,01	14 815,94	1 180 358,07		
Wykonanie 2019		15 882 968,28	14 000 791,09	1 142 102,00	5 195,91	5 014 477,00	1 854 646,07	796 361,21	1 882 177,19	28 043,20	1 854 133,99		
Wykonanie 2020		16 841 173,95	14 974 423,10	1 191 284,00	2 933,62	5 314 007,00	3 051 894,01	808 110,70	1 866 750,85	55 745,26	1 404 235,34		
Wykonanie 2021		17 896 074,98	15 171 246,95	1 167 513,00	3 076,16	5 310 459,00	3 235 134,70	786 466,61	2 724 828,03	230 361,66	2 494 436,37		
Plan 3 kw. 2022		30 502 779,79	16 749 802,73	1 021 042,00	6 676,00	5 343 592,00	3 621 875,28	915 244,12	13 752 977,06	262 359,88	13 490 617,18		
Wykonanie 2022		30 502 779,79	16 749 802,73	1 021 042,00	6 676,00	5 343 592,00	3 621 875,28	915 244,12	13 752 977,06	362 359,88	13 490 617,18		
2023		24 948 158,72	13 227 835,00	968 511,00	8 595,00	5 968 315,00	4 497 902,00	968 565,00	11 720 323,72	210 000,00	11 510 323,72		
2024		14 513 000,00	14 503 000,00	1 200 000,00	3 000,00	5 500 000,00	3 250 000,00	900 000,00	10 000,00	10 000,00	0,00		
2025		14 613 000,00	14 613 000,00	1 250 000,00	3 000,00	5 500 000,00	3 260 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00		
2026		14 613 000,00	14 613 000,00	1 250 000,00	3 000,00	5 500 000,00	3 260 000,00	910 000,00	0,00	0,00	0,00		
2027		14 763 000,00	14 763 000,00	1 300 000,00	3 000,00	5 500 000,00	3 350 000,00	910 000,00	0,00	0,00	0,00		
2028		14 853 000,00	14 853 000,00	1 300 000,00	3 000,00	5 500 000,00	3 350 000,00	920 000,00	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. 869, 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 wyliczającymi 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.

PRZEWODNICZĄCY
RADY MIASTA
Stanisław Juczewicz
Stanisław Juczewicz

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	2.1.3.2	2.1.3.3	w tym:		22	22.1
											na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki bieżące ^x		
Wykonanie 2016	11 831 227,92		0,00	0,00	84 359,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	246 957,23	0,00
Wykonanie 2017	14 261 585,89		0,00	0,00	140 381,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 969 759,66	0,00
Wykonanie 2018	13 943 626,22		0,00	0,00	135 706,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 737 872,25	0,00
Wykonanie 2019	14 564 106,78		0,00	0,00	128 252,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 624 768,77	0,00
Wykonanie 2020	16 949 838,63		0,00	0,00	92 147,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 314 333,18	0,00
Wykonanie 2021	15 910 947,11		0,00	0,00	74 639,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 929 597,43	0,00
Plan 3 kw. 2022	34 278 280,21		0,00	0,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 275 198,46	0,00
Wykonanie 2022	34 278 280,21		0,00	0,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 275 198,46	0,00
2023	25 976 158,72		0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	14 002 000,00		0,00	0,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	14 113 000,00		0,00	0,00	57 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	14 113 000,00		0,00	0,00	43 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	14 263 000,00		0,00	0,00	28 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	14 353 000,00		0,00	0,00	14 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	3	w tym:	4	z tego:				w tym:	w tym:	w tym:
				3.1	4	4.1	4.1.1			
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x	
Wykonanie 2016	666 783,98	0,00	2 798 356,22	2 400 000,00	0,00	398 356,22	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2017	-1 286 814,47	0,00	3 373 820,22	0,00	0,00	666 783,98	0,00	2 707 036,24	0,00	
Wykonanie 2018	535 316,08	0,00	1 721 224,71	0,00	0,00	0,00	0,00	1 721 224,71	0,00	
Wykonanie 2019	1 318 861,50	0,00	1 862 569,36	0,00	0,00	535 316,08	535 316,08	1 327 253,28	0,00	
Wykonanie 2020	-8 664,68	0,00	3 424 620,72	243 190,00	0,00	1 318 861,36	8 864,68	1 862 569,36	0,00	
Wykonanie 2021	1 985 127,87	0,00	2 765 180,34	0,00	0,00	1 713 516,28	1 713 516,28	1 051 664,06	0,00	
Plan 3 kw. 2022	-3 775 500,42	0,00	4 841 602,53	500 000,00	500 000,00	3 289 938,47	3 275 500,42	1 051 664,06	0,00	
Wykonanie 2022	-3 775 500,42	0,00	4 841 602,53	500 000,00	500 000,00	3 289 938,47	3 275 500,42	1 051 664,06	0,00	
2023	-1 028 000,00	0,00	1 394 248,00	0,00	0,00	738 008,32	738 008,32	656 239,68	289 991,68	
2024	511 000,00	511 000,00	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	
2026	500 000,00	500 000,00	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	
2028	500 000,00	500 000,00	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:			5.1	w tym:	
	4.4	w tym:			4.5	4.5.1	5.1.1		z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x, 7)}						na pokrycie deficytu budżetu ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.2		
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	365 894,43	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	365 781,04	28 000,00	28 000,00	0,00		
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	2 256 540,79	28 000,00	28 000,00	0,00		
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	3 181 430,86	28 000,00	28 000,00	0,00		
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	3 415 956,04	28 000,00	28 000,00	0,00		
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	4 750 308,21	100 000,00	100 000,00	0,00		
Plan 3 kw. 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 066 102,11	100 000,00	100 000,00	0,00		
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 066 102,11	100 000,00	100 000,00	0,00		
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	366 248,00	200 000,00	200 000,00	0,00		
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	511 000,00	400 000,00	400 000,00	0,00		
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	400 000,00	400 000,00	0,00		
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	400 000,00	400 000,00	0,00		
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	400 000,00	400 000,00	0,00		
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	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 zrownoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwoty ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:												
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	6.1	7.1	7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x
		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			
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			
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			
Plan 3 kw. 2022	x	x	x	x	0,00	659 239,68	2 877 248,00	0,00	-1 253 279,02	3 088 323,51			
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	659 239,68	2 877 248,00	0,00	-1 253 279,02	3 088 323,51			
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 511 000,00	0,00	56 049,20	1 450 297,20			
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			

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 dołączonych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

PRZEWODNICZĄCY
RADY
Miejscowości
Najmieszkańców

Wskaźnik spłaty zobowiązań		8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wyszczególnienie	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
		Lp		8.1		8.3	8.3.1
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
Wykonanie 2021		0,00%	x	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2022		0,00%	-10,69%	x	x	x	x
Wykonanie 2022		0,00%	-10,69%	x	x	x	x
2023		2,51%	2,24%	10,23%	10,37%	TAK	TAK
2024		2,00%	6,64%	9,18%	9,32%	TAK	TAK
2025		1,00%	5,57%	8,85%	8,99%	TAK	TAK
2026		1,00%	5,42%	6,51%	6,51%	TAK	TAK
2027		0,98%	5,21%	5,40%	5,40%	TAK	TAK
2028		0,98%	5,07%	3,86%	3,86%	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

PRZEWODNICĄCY
RADY
Stanisław WŁOZEWICZ

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy															
Wyszczególnienie	9.1	w tym:		9.2	w tym:		9.3	w tym:							
		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	9.1.1		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	9.2.1		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	9.2.1.1	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	9.3.1	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	9.3.1.1		
Wykonanie 2016	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
Wykonanie 2017	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
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	108 522,07	108 522,07	108 522,07	0,00	0,00	0,00	108 522,07	0,00	0,00	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	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	0,00	0,00	0,00	183 543,10	183 543,10	71 803,21	0,00
Wykonanie 2021	729 726,97	0,00	729 726,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	589 284,22	489 284,22	589 284,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	489 284,22	489 284,22	0,00
Wykonanie 2022	569 284,22	489 284,22	569 284,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	489 284,22	489 284,22	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	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	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	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	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	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	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań z tytułu 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	
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		bieżące	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
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	946 322,98	946 322,98	539 301,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	124 799,40	124 799,40	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	913 890,00	913 890,00	785 806,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	288 189,00	288 189,00	230 575,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	790 668,00	790 668,00	633 916,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	100 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	100 000,00	100 000,00	100 000,00	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
2024	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
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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych																					
Wyszczególnienie	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	w tym:		10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11								
							Wydatki zmniejszające dług x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x						splata zobowiązań wymaganych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	dokonywana w formie wydatku bieżącego x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wczesniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
Lp																					
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	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	x	0,00	0,00	0,00								
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	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	x	0,00	0,00	0,00								
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00								
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00								
Plan 3 kw. 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00								
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	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	x	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	x	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	x	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	x	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	x	0,00	0,00	0,00								

9) W pozycji należy ująć: kwoty wydatków bieżących, o które zostały pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługe 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. 245 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 wyłączeniu 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, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

PRZEWODNICZĄCY
RADY
Stanisław Budziewicz
Stanisław Budziewicz

Opis przyjętych wartości
do Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Dubeninki
na lata 2023 -2028

1. Założenia wstępne.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Dubeninki przygotowana została na lata 2023 – 2028. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.) dalej zwana Ustawą. Z brzmienia przepisu wynika, że prognozę należy sporządzić na czas nie krótszy niż okres, na jaki przyjęto limity wydatków dla przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3. I okres spłaty długu. Ostatnia potencjalny wykup obligacji przypada w roku 2028 i spłata kredytu w roku 2028. Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych. Zwracając uwagę na kroczący charakter prognozy, która corocznie będzie nowelizowana przyjęto następujące założenia:

- dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2024-2028 przyjęto sposób prognozowania, poprzez indeksację o poszczególne wskaźniki oraz korekty merytoryczne; Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy. Niestabilność i nieprzewidywalność cykli gospodarczych nakazuje zachowanie szczególnej ostrożności dla prognoz długookresowych. Ponadto brak stabilnego odniesienia dla długofalowej polityki finansowej samorządu oraz znaczna zmienność budżetów gmin w ciągu ostatnich dziesięciu lat wymuszają określenie granicy rozwoju samorządu terytorialnego.

Dla prognozy w latach 2023-2028 przyjęto co następuje:

- poziom inflacji (mierzonej wskaźnikiem wzrostu cen dóbr i usług konsumpcyjnych - CP

I) w badanym okresie: 2022 2023 2024 2025 2026 2027 2028

Inflacja

3,30% 9,8% 4,5% 2,50% 2,50% 2,50%

- poziom PKB w badanym okresie: 2022 2023 2024 2025 2026 2027 2028

PKB

4,30% 1,60% 3,50% 5,00% 5,00% 5,00%

2. Prognoza dochodów

Prognozy dochodów dokonano przy następujących założeniach:

- w dochodach ogółem dokonano podziału na dochody majątkowe i bieżące.

W dochodach bieżących prognozowano w podziale na kategorie:

- podatki i opłaty lokalne (wyszczególniając podatki: od nieruchomości, rolny, leśny, od środków transportowych, od czynności cywilnoprawnych, od spadków i darowizn oraz opłaty: skarbowe, targowe, za zezwolenie na sprzedaż alkoholu oraz pozostałe podatki i opłaty)
- udział w podatkach centralnych budżetu państwa (wyszczególniając: udział w podatku dochodowym od osób fizycznych – PIT oraz udział w podatku dochodowym od osób prawnych)
- subwencje z budżetu państwa,
- z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące,
- pozostałe dochody bieżące.

W dochodach majątkowych prognozowano w podziale na kategorie:

- dochody z majątku (wyszczególniając sprzedaż mienia oraz przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności);
- dotacje na inwestycje (wyszczególniając dofinansowanie budżetu państwa oraz pozostałe środki na inwestycje)

Wszystkie wymienione kategorie wybrane zostały na podstawie paragrafów klasyfikacji budżetowej. Kategorie dochodów bieżących prognozowano za pomocą wskaźników inflacji oraz wskaźnika dynamiki PKB.

W poszczególnych kategoriach nadano następujące wagi:

- podatki i opłaty lokalne (waloryzacja od 2022 o 100% inflacji,);
- udział w podatkach centralnych (indeksacja o 90%PKB)
- subwencje (indeksacja o 90% inflacji)
- dotacje (90% inflacji)
- pozostałe dochody (90% inflacji).

Dochody o charakterze majątkowym prognozowano tylko do terminów, które umożliwiły racjonalne przewidzenie kształtowania się wpływów z tych kategorii. Uzyskane w powyższy sposób wartości dochodów zsumowano w kategorii dochodów bieżących i majątkowych a następnie dochodów ogółem. Zestawienie ogólnych kwot przedstawiono w załączniku Nr 1.

3. Prognoza wydatków

Podobnie jak dochody, wydatki podzielono przy prognozowaniu na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych. Wydatki bieżące dodatkowo podzielone zostały na poszczególne działy klasyfikacji budżetowej, a wśród nich wyodrębniono wydatki z tytułu wynagrodzeń, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących. Ponadto w dziale 757 wyodrębniono wydatki związane z

obsługą zadłużenia oraz z tytułu potencjalnych spłat poręczeń i gwarancji. W dziale 750 dodatkowo wyodrębniono kategorię wydatków związanych z funkcjonowaniem organów JST.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2022 przyjęto projekt budżetu. W latach 2022-2028 dokonano indeksacji o wagi wskaźników inflacji oraz PKB.

Po analizie budżetów historycznych z lat 2020-2022 przyznano następujące wagi dla najistotniejszych kategorii:

- wynagrodzenia i pochodne (indeksacja o 100% PKB w dziale 750 – administracja publiczna oraz indeksacja o 100% inflacji w dziale 801 – oświata i wychowanie).

W pozostałych działach indeksowano o 90% inflacji.

- pozostałe bieżące (indeksacja w zależności od kształtowania się w latach poprzednich dla poszczególnych działów od 50% inflacji do 100% inflacji).

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY

Stanisław Muziewicz