

ZARZĄDZENIE NR 64/2024

Wójta Gminy Dubeninki

z dnia 08 listopada roku 2024 r.

w sprawie: wieloletniej prognozy finansowej Gminy Dubeninki na lata 2025-2029

Na podstawie art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2024 roku poz. 1530) zarządzam co następuje:

§1

Przyjąć projekt wieloletniej prognozy finansowej na lata 2025-2029, stanowiący załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§2

Niniejsze Zarządzenie przekłada się:

- 1) Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Olsztynie celem zaopiniowania.
- 2) Radzie Gminy Dubeninki celem podjęcia uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej na lata 2025-2029.

§3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy Dubeninki

Łukasz Balczun

UCHWAŁA Nr
Rady Gminy Dubeninki
z dnia .

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dubeninki na lata 2025-2029

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 2024 r. poz. 1530) oraz art. 18 ust. 2 pkt. 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r. poz. 1465) Rada Gminy postanawia:

- § 1. Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Dubeninki na lata 2025-2029 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. Wprowadzić wykaz przedsięwzięć wieloletnich, zgodnie z załącznikiem nr 3 do niniejszej uchwały.
- § 4. 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.
- § 5. Upoważnia Wójta do 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.
- § 6. Traci moc Uchwała Nr XXXVII/310/23 Rady Gminy Dubeninki z dnia 28.12.2023 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dubeninki na lata 2024-2028.
- § 7. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.
- § 8. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Dubeninki

Łukasz Bałczun

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Ustalenia na lata 2022-2025 według art. 243 (roz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) zostały obliczone według średniej 7-letniej

Załącznik nr 1 do Uchwały nr Rady Gminy
Dubeninki z dnia

Lp	1	z tego:										w tym:	
		z tego:										z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
		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	1.2	1.2.1
Dochody ogółem *	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)	przez sieć dochody bieżące d)	z podatku od nieruchomości	Dochody majątkowe x	ze sprzedaży majątku x					
Wykonanie 2018	14 478 942,30	13 283 768,29	1 037 597,00	5 920,12	4 844 233,00	4 634 115,41	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	4 981 370,11	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	5 414 304,47	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	5 149 464,09	3 235 134,70	786 466,61	2 724 828,03	230 361,66	2 494 436,37		
Wykonanie 2022	20 683 064,54	19 566 834,19	3 909 460,57	6 565,85	5 344 255,00	6 672 900,07	3 616 232,07	863 631,95	1 126 230,35	144 825,70	981 404,65		
Wykonanie 2023	19 455 451,42	16 157 638,82	958 511,00	8 599,00	7 606 312,50	3 475 863,17	4 108 353,15	841 864,98	3 297 812,60	40 412,60	3 257 400,00		
Plan 3 kw. 2024	31 438 624,45	16 482 049,55	1 240 596,00	8 484,00	7 317 593,00	3 063 295,23	4 852 081,32	1 147 846,00	14 956 574,90	689 139,26	14 267 435,64		
Wykonanie 2024	31 438 624,45	16 482 049,55	1 240 596,00	8 484,00	7 317 593,00	3 063 295,23	4 852 081,32	1 147 846,00	14 956 574,90	689 139,26	14 267 435,64		
2025	28 250 182,68	17 538 206,68	4 854 695,81	0,00	6 110 938,59	1 609 355,28	4 963 217,00	1 068 526,00	10 711 976,00	812 156,00	9 899 820,00		
2026	19 031 869,00	15 031 869,00	1 250 000,00	3 000,00	5 628 889,00	4 600 000,00	3 550 000,00	910 000,00	4 000 000,00	0,00	4 000 000,00		
2027	14 863 000,00	14 863 000,00	1 300 000,00	3 000,00	5 600 000,00	4 610 000,00	3 350 000,00	910 000,00	0,00	0,00	0,00		
2028	14 953 000,00	14 953 000,00	1 300 000,00	3 000,00	5 600 000,00	4 700 000,00	3 350 000,00	920 000,00	0,00	0,00	0,00		
2029	15 253 000,00	15 253 000,00	1 300 000,00	3 000,00	5 600 000,00	4 700 000,00	3 650 000,00	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. Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 860, 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

²⁾ Wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka oizymuje 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 lokacyjnych.

Wyszczególnienie	Wydaki 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	
									Wydaki bieżące ^x	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
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	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	86 400,00	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	48 000,00	3 314 333,18	3 314 333,18	0,00	0,00
Wykonanie 2021	15 910 947,11	13 981 349,68	0,00	0,00	0,00	0,00	74 639,93	0,00	0,00	0,00	82 800,00	1 929 597,43	1 929 597,43	0,00	0,00
Wykonanie 2022	18 716 378,53	16 529 763,28	0,00	0,00	0,00	0,00	166 097,44	0,00	0,00	0,00	141 427,00	2 186 615,25	2 186 615,25	0,00	0,00
Wykonanie 2023	19 088 729,72	14 775 765,95	0,00	0,00	0,00	0,00	231 907,10	0,00	0,00	0,00	197 736,00	4 312 963,77	4 312 963,77	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	35 910 329,44	19 003 735,74	0,00	0,00	0,00	0,00	235 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	16 906 593,70	16 906 593,70	0,00	0,00
Wykonanie 2024	35 910 329,44	19 003 735,74	0,00	0,00	0,00	0,00	235 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	16 874 593,70	16 874 593,70	0,00	0,00
2025	29 178 026,68	17 640 808,18	0,00	0,00	0,00	0,00	235 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 537 218,50	11 537 218,50	0,00	0,00
2026	18 531 889,00	13 960 630,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43 200,00	0,00	0,00	0,00	43 200,00	4 571 259,00	4 571 259,00	0,00	0,00
2027	14 363 000,00	14 363 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 800,00	0,00	0,00	0,00	28 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	14 453 000,00	14 453 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 400,00	0,00	0,00	0,00	14 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	15 253 000,00	15 253 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 400,00	0,00	0,00	0,00	14 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	z tego:			w tym:	w tym:	w tym:
					3.1	4	4.1			
Wykonanie 2018	535 316,08	0,00	1 721 224,71	0,00	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	535 316,08	535 316,08	0,00	0,00	1 327 253,28	0,00
Wykonanie 2020	-8 664,68	0,00	3 424 620,72	243 190,00	1 318 861,36	8 864,68	0,00	0,00	1 862 569,36	0,00
Wykonanie 2021	1 985 127,87	0,00	2 765 180,34	0,00	1 713 516,28	1 713 516,28	0,00	0,00	1 051 664,06	0,00
Wykonanie 2022	1 976 686,01	0,00	4 341 602,53	0,00	3 289 938,47	0,00	0,00	0,00	1 051 664,06	0,00
Wykonanie 2023	366 721,70	0,00	6 442 784,11	500 000,00	4 101 181,58	79 588,22	500 000,00	0,00	1 841 602,53	1 841 602,53
Plan 3 kw. 2024	-4 471 704,99	0,00	6 498 175,81	0,00	4 156 573,28	2 130 102,46	0,00	0,00	2 341 602,53	2 341 602,53
Wykonanie 2024	-4 471 704,99	0,00	6 498 175,81	0,00	4 156 573,28	2 130 102,46	0,00	0,00	2 341 602,53	2 341 602,53
2025	-927 844,00	0,00	1 480 000,00	0,00	505 524,40	505 524,40	0,00	0,00	974 475,60	422 319,60
2026	500 000,00	500 000,00	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
2028	500 000,00	500 000,00	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

5) inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do walelońnej 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 B ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:			5	z tego:			z tego:		
	4.4	w tym:			5.1	5.1.1	w tym:		5.1.1.2	
		na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)				na pokrycie deficytu budżetu x	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustawowych wyłączeń z limitu		kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x
4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2		
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	2 256 540,79	393 971,43	28 000,00	28 000,00	0,00		
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	3 181 430,86	425 654,93	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		
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	4 750 308,21	408 705,68	100 000,00	100 000,00	0,00		
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	6 318 288,54	375 504,43	100 000,00	100 000,00	0,00		
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	6 809 505,81	311 330,00	200 000,00	200 000,00	0,00		
Plan 3 kw. 2024	0,00	0,00	0,00	2 026 470,82	545 120,00	400 000,00	400 000,00	0,00		
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	2 026 470,82	545 120,00	400 000,00	400 000,00	0,00		
2025	0,00	0,00	0,00	552 156,00	552 156,00	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		
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zównoważona wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie 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	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 dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x			Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁶⁾ a wydatkami bieżącymi x
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	5.1.1.3.3								
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 2018	x	x	x	x	0,00	1 962 569,36	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			
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	5 942 784,11	2 408 606,00	0,00	3 037 070,91	7 378 673,44			
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	6 498 175,81	2 597 276,00	0,00	1 381 872,87	7 324 656,98			
Plan 3 kw. 2024	x	x	x	x	0,00	1 481 350,82	2 052 156,00	0,00	-2 521 686,19	3 976 489,62			
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	1 481 350,82	2 052 156,00	0,00	-2 521 686,19	3 976 489,62			
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	-102 601,50	1 377 398,50			
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	1 071 259,00	1 071 259,00			
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			
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			

6) 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 wieloletniej 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 wyłączeń przysługujących 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 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 wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Lp						
Wykonanie 2018	0,00%	x	14,20%	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	13,50%	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	16,60%	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	14,92%	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	x	26,20%	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	x	11,42%	x	x	x
Plan 3 kw. 2024	0,00%	-15,31%	-10,18%	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	-15,31%	-10,18%	x	x	x
2025	2,43%	0,83%	12,38%	12,38%	TAK	TAK
2026	0,96%	10,68%	9,07%	9,07%	TAK	TAK
2027	0,98%	5,16%	8,72%	8,72%	TAK	TAK
2028	0,98%	5,02%	7,16%	7,16%	TAK	TAK
2029	0,00%	0,14%	6,08%	6,08%	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

Wyszczególnienie	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:		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	9.3.1.1	9.3.1.1	9.3.1.1	
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy 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		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		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa 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 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	108 522,07	108 522,07	108 522,07	108 522,07	0,00	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
Wykonanie 2020	183 537,10	183 537,10	71 803,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	183 543,10	0,00	71 803,21
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
Wykonanie 2022	459 695,37	459 695,37	118 355,37	973 817,18	973 817,18	973 817,18	973 817,18	489 284,22	489 284,22	489 284,22	489 284,22	489 284,22	489 284,22
Wykonanie 2023	520 514,18	520 514,18	520 514,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	314 355,82	314 355,82	314 355,82
Plan 3 kw. 2024	26 550,83	26 550,83	26 550,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	258 466,11	258 466,11	258 466,11
Wykonanie 2024	26 550,83	26 550,83	26 550,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	258 466,11	258 466,11	258 466,11
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
2029	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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Lp	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	w tym:		10.7.3 wydatki 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, wyliczona 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 równowagi kwoty ubytu w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	10.11 Wydatki bieżące podlegające ustaleniu w wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
					w tym:						
					10.7.2.1 zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	10.7.2.1.1 dokonywana w formie wydatku bieżącego x					
Wykonanie 2018	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	x	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	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	x	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2025	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	0,00	0,00
2027	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	x	0,00	0,00	0,00
2029	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 zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu 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 zostają 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, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wójt Gminy Dubeninki
Lukasz Balczun

Opis przyjętych wartości
do Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Dubeninki
na lata 2024 - 2029

1. Założenia wstępne.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Dubeninki przygotowana została na lata 2025 – 2029. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2024, poz. 1530) 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. Ostatni 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 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2025-2029 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 2025-2029 przyjęto co następuje:

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

l) w badanym okresie: 2024 2025 2026 2027 2028 2029

Inflacja: 6,60% 5,00% 2,50% 2,50% 2,50% 2,5%

- poziom PKB w badanym okresie: 2024 2025 2026 2027 2028 2029 PKB
3,00% 3,90% 5,00% 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 cywilno-prawnych, 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 2024 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 2024 przyjęto projekt budżetu. W latach 2025-2029 dokonano indeksacji o wagi wskaźników inflacji oraz PKB.

Po analizie budżetów historycznych z lat 2022-2024 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).

Wójt Gminy Dubeninki

Łukasz Balczun

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 3 do Uchwały Rady Gminy
Dubeninki z dnia

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				9 500 778,00	3 603 519,00	4 571 259,00	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				9 500 778,00	3 603 519,00	4 571 259,00	0,00	0,00	0,00
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.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				9 500 778,00	3 603 519,00	4 571 259,00	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				9 500 778,00	3 603 519,00	4 571 259,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	„Ochrona walorów przyrodniczych Stawu Myńskiego w Żytkiejmach wraz z udostępnieniem go do celów edukacji ekologicznej” - współfinansowanie	DUBENINKI	2023	2026	201 000,00	1 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Zabytkowy budynek Urzędu Gminy Dubeninki warty zabezpieczenia - Poprawa efektywności energetycznej i zabezpieczenie przed dalszym zniszczeniem zabytku	DUBENINKI	2023	2026	632 000,00	60 000,00	572 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.5	Odnawialne źródła energii bezpieczną alternatywą dla dorychczasowej gospodarki energetycznej Gminy Dubeninki - Zrównoważenie rozwoju na terenie Gminy Dubeninki, w tym racjonalne wydatkowanie publicznych pieniędzy.	DUBENINKI	2023	2026	2 110 000,00	104 630,00	2 005 370,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.6	Budowa oczyszczalni ścieków w miejscowości Dubeninki - Podnoszenie bezpieczeństwa sanitarnego Gminy Dubeninki	DUBENINKI	2023	2026	6 387 778,00	3 357 889,00	1 703 889,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.7	Modernizacja zabytkowej remizy strażackiej w Żytkiejmach - ochrona zabytków	DUBENINKI	2024	2026	170 000,00	80 000,00	90 000,00	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				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	8 174 778,00
1.a	0,00
1.b	8 174 778,00
1.1	8 174 778,00
1.1.1	0,00
1.1.2	8 174 778,00
1.1.2.1	201 000,00
1.1.2.4	632 000,00
1.1.2.5	2 110 000,00
1.1.2.6	5 061 778,00
1.1.2.7	170 000,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	0,00
1.3.1	0,00
1.3.2	0,00

Wójt Gminy Dubeninki
~~Łukasz Balczun~~