

**UCHWAŁA Nr XXII/182/21**  
**Rady Gminy Dubeninki**  
**z dnia 29 grudnia 2021 r.**

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dubeninki na lata 2022-2031**

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 2021 r. poz. 1372 z późniejszymi zmianami) Rada Gminy postanawia:

**§ 1.** Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Dubeninki na lata 2022- 2031 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 realizacji 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 XVI/132/20 Rady Gminy Dubeninki z dnia 29.12.2020 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dubeninki na lata 2021-2028.

**§ 6.** Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

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

PRZEWODNICZĄCY  
RADY GMINY  
*Stanisław Rudziewicz*  
Stanisław Rudziewicz

# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Uchwalona na lata 2022-2025 w związku z art. 243 (pocz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) rozszereżenia w budżetowej 7-letniej

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr XXII/182/21  
Rady Gminy Dubeninki z dnia 29 grudnia 2021 r.

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		
Wyszczególnienie	Dochoy ogólny x	Dochoy o biazge x	dochoy z tytułu udzialu we wplywach z podatku dochodowego od osob fizycznych	dochoy z tytułu udzialu we wplywach z podatku dochodowego od osob prawnych	z subwencji ogolnej z subwencji ogolnej z tytulu dotacji i srodkow przeznaczonych na cele biazge x 3)	pozostałe dochoy biazge 4)	z podatku od nieruchomosci	Dochoy majątkowe x	ze sprzeczny majątkow x				
Wykonanie 2015	11 205 631,74	9 774 158,43	794 774,00	1 054,25	4 239 922,00	2 297 922,00	2 440 486,18	625 924,71	1 431 473,31	5 165,21	1 426 308,10		
Wykonanie 2016	12 498 011,90	12 424 562,90	877 657,00	1 685,67	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	4 676 040,59	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	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		
Plan 3 kw. 2021	21 115 163,55	14 754 580,01	1 078 600,00	2 500,00	5 310 459,00	4 997 291,87	3 365 729,14	898 200,00	6 360 583,54	221 257,36	6 139 326,18		
Wykonanie 2021	21 115 163,55	14 754 580,01	1 078 600,00	2 500,00	5 310 459,00	4 997 291,87	3 365 729,14	898 200,00	6 360 583,54	221 257,36	6 139 326,18		
2022	13 933 058,72	12 636 002,84	1 021 042,00	6 576,00	5 229 852,00	2 736 201,00	3 642 331,84	915 244,12	1 297 055,88	105 055,88	1 192 000,00		
2023	14 463 000,00	14 463 000,00	1 200 000,00	3 000,00	5 500 000,00	4 500 000,00	3 250 000,00	900 000,00	10 000,00	10 000,00	0,00		
2024	14 513 000,00	14 503 000,00	1 200 000,00	3 000,00	5 500 000,00	4 550 000,00	3 250 000,00	900 000,00	10 000,00	10 000,00	0,00		
2025	14 703 000,00	14 703 000,00	1 250 000,00	3 000,00	5 500 000,00	4 600 000,00	3 350 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00		
2026	14 703 000,00	14 703 000,00	1 250 000,00	3 000,00	5 500 000,00	4 600 000,00	3 350 000,00	910 000,00	0,00	0,00	0,00		
2027	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	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	4 700 000,00	3 350 000,00	920 000,00	0,00	0,00
2029	14 753 000,00	14 753 000,00	1 300 000,00	3 000,00	5 500 000,00	4 600 000,00	3 350 000,00	920 000,00	0,00	0,00
2030	14 753 000,00	14 753 000,00	1 300 000,00	3 000,00	5 500 000,00	4 600 000,00	3 350 000,00	920 000,00	0,00	0,00
2031	14 753 000,00	14 753 000,00	1 300 000,00	3 000,00	5 500 000,00	4 600 000,00	3 350 000,00	920 000,00	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 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.

<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 wynikającymi 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.

PRZEWODNICZĄCY  
RADY  
*Stanisław Kudziwicz*  
Stanisław Kudziwicz

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	z tego:										w tym:	
		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 na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>			
Lp	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	2.2	2.2.1	2.2.1.1	
Wykonanie 2015	11 000 604,42	9 295 659,42	0,00	0,00	0,00	74 606,98	0,00	0,00	0,00	1 705 045,00	1 705 045,00	0,00	
Wykonanie 2016	11 831 227,92	11 584 270,69	0,00	0,00	0,00	84 359,14	0,00	0,00	0,00	246 957,23	246 957,23	0,00	
Wykonanie 2017	14 261 585,89	12 291 826,23	0,00	0,00	0,00	140 381,45	0,00	0,00	0,00	1 969 759,66	1 969 759,66	0,00	
Wykonanie 2018	13 943 626,22	12 205 753,97	0,00	0,00	0,00	135 706,31	0,00	0,00	0,00	1 737 872,25	1 737 872,25	0,00	
Wykonanie 2019	14 564 106,78	12 939 338,01	0,00	0,00	0,00	128 252,13	0,00	86 400,00	0,00	1 624 768,77	1 624 768,77	0,00	
Wykonanie 2020	16 849 838,63	13 535 505,45	0,00	0,00	0,00	92 147,65	0,00	48 000,00	0,00	3 314 333,18	3 314 333,18	0,00	
Plan 3 kw. 2021	23 510 875,52	15 192 888,17	0,00	0,00	0,00	160 000,00	0,00	82 800,00	0,00	8 317 987,35	8 317 987,35	0,00	
Wykonanie 2021	23 510 875,52	15 192 888,17	0,00	0,00	0,00	160 000,00	0,00	82 800,00	0,00	8 317 987,35	8 317 987,35	0,00	
2022	16 261 333,86	12 636 002,84	0,00	0,00	0,00	140 000,00	0,00	82 800,00	0,00	3 625 331,02	0,00	0,00	
2023	13 947 112,00	13 947 112,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00	0,00	79 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	13 993 000,00	13 993 000,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00	0,00	72 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	14 153 000,00	14 153 000,00	0,00	0,00	0,00	57 600,00	0,00	57 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	14 153 000,00	14 153 000,00	0,00	0,00	0,00	43 200,00	0,00	43 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	14 303 000,00	14 303 000,00	0,00	0,00	0,00	28 800,00	0,00	28 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	14 303 000,00	14 303 000,00	0,00	0,00	0,00	14 400,00	0,00	14 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	14 703 000,00	14 703 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	14 703 000,00	14 703 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	14 703 000,00	14 703 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	3	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x	4	4.1	z tego:				w tym:	w tym:
								4.1.1	4.2	4.2.1	4.3		
			3.1					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
Lp													
Wykonanie 2015	205 027,32	0,00	0,00	191 570,00	619 458,31	619 458,31	191 570,00	0,00	427 888,31	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	666 783,98	0,00	0,00	2 400 000,00	2 796 356,22	2 796 356,22	2 400 000,00	0,00	398 356,22	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	-1 286 814,47	0,00	0,00	0,00	3 373 820,22	3 373 820,22	0,00	0,00	666 783,98	0,00	2 707 036,24	0,00	0,00
Wykonanie 2018	535 316,08	0,00	0,00	0,00	3 442 449,42	3 442 449,42	0,00	0,00	1 721 224,71	0,00	1 721 224,71	0,00	0,00
Wykonanie 2019	1 318 861,50	0,00	0,00	0,00	1 862 569,36	1 862 569,36	0,00	0,00	535 316,08	535 316,08	1 327 253,28	0,00	0,00
Wykonanie 2020	-8 664,68	0,00	0,00	243 190,00	3 424 620,72	3 424 620,72	243 190,00	0,00	1 318 861,36	8 864,68	1 862 569,36	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	-2 395 711,97	0,00	0,00	500 000,00	3 265 180,34	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	182 195,69
Wykonanie 2021	-2 395 711,97	0,00	0,00	500 000,00	3 265 180,34	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	182 195,69
2022	-2 328 275,14	0,00	0,00	500 000,00	2 785 137,57	2 785 137,57	500 000,00	500 000,00	1 600 000,00	1 600 000,00	685 137,57	228 275,14	228 275,14
2023	515 888,00	515 888,00	515 888,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	520 000,00	520 000,00	520 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	550 000,00	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	550 000,00	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	550 000,00	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	550 000,00	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	50 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	50 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	50 000,00	50 000,00	50 000,00	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 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:					
	4.4	w tym:				5.1	5.1.1	w tym:		5.1.1.2	
		na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	4.5.1				łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustalonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustalonych w art. 243 ust. 3 ustawy x		kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustalonych 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 2015	0,00	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	0,00	365 894,43	365 894,43	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2017	0,00	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	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	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	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	0,00	869 468,37	350 065,68	100 000,00	100 000,00	0,00		
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	869 468,37	350 065,68	100 000,00	100 000,00	0,00		
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	456 862,43	456 862,43	100 000,00	100 000,00	0,00		
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	515 888,00	515 888,00	200 000,00	200 000,00	0,00		
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	520 000,00	520 000,00	400 000,00	400 000,00	0,00		
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00	550 000,00	400 000,00	400 000,00	0,00		
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00	550 000,00	400 000,00	400 000,00	0,00		
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00	550 000,00	400 000,00	400 000,00	0,00		
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00	550 000,00	400 000,00	400 000,00	0,00		
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00		
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00		
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	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 zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	licznica 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 wyłączeń na dany rok kwot pozostałych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup>	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>x</sup>	Kwota długu <sup>x</sup>	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>			Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup>								
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	440 806 396,00	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	4 520 463,74			
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	519 402,69	3 342 750,43	0,00	-438 308,16	2 326 872,18			
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	519 402,69	3 342 750,43	0,00	-438 308,16	2 326 872,18			
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 385 888,00	0,00	0,00	2 285 137,57			
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	2 870 000,00	0,00	505 888,00	505 888,00			
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	2 350 000,00	0,00	510 000,00	510 000,00			
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	1 800 000,00	0,00	550 000,00	550 000,00			
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	1 250 000,00	0,00	550 000,00	550 000,00			
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	700 000,00	0,00	550 000,00	550 000,00			
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	150 000,00	0,00	550 000,00	550 000,00			
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	100 000,00	0,00	50 000,00	50 000,00			
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	50 000,00	0,00	50 000,00	50 000,00			
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	50 000,00			

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 należą do wyjaśnień do wiodącej 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 związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych 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 średnia 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 wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnia arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>x</sup>	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 roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>	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 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	7,47%	x	x	x					x	x
Wykonanie 2016	0,00%	x	11,42%	x	x	x					x	x
Wykonanie 2017	0,00%	x	9,05%	x	x	x					x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	14,20%	x	x	x					x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	13,50%	x	x	x					x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	16,60%	x	x	x					x	x
Plan 3 kw. 2021	0,00%	-2,85%	-0,58%	x	x	x					x	x
Wykonanie 2021	0,00%	-2,85%	-0,58%	x	x	x					x	x
2022	4,18%	1,41%	2,48%	10,24%	10,24%	10,24%					TAK	TAK
2023	3,99%	6,69%	6,79%	9,52%	9,52%	9,52%					TAK	TAK
2024	2,09%	6,73%	6,83%	8,86%	8,86%	8,86%					TAK	TAK
2025	1,48%	6,01%	x	8,55%	8,55%	8,55%					TAK	TAK
2026	1,48%	5,87%	x	6,74%	6,74%	6,74%					TAK	TAK
2027	1,48%	5,70%	x	5,70%	5,70%	5,70%					TAK	TAK
2028	1,48%	5,56%	x	4,22%	4,22%	4,22%					TAK	TAK
2029	0,49%	0,49%	x	5,42%	5,42%	5,42%					TAK	TAK
2030	0,49%	0,49%	x	5,29%	5,29%	5,29%					TAK	TAK
2031	0,49%	0,49%	x	4,41%	4,41%	4,41%					TAK	TAK

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





Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	w tym:			z tego:			Wydania na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydania bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związanych z wypłatą przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych		
	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1.1	10.1.2	10.2					10.3	10.4
Wykonanie 2015	1 176 323,23	1 176 323,23	1 117 507,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	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	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	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	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	790 668,00	790 668,00	633 916,64	0,00	0,00	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	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
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
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
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
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
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
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
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
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	w tym:		10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
						w tym:						
						Wydatki zmniejszające dług x	Splata zobowiązań wymaganych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x					
Wykonanie 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
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
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
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
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
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
Plan 3 kw. 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	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
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	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
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które 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, 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 wykluczeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej, 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.

PRZEWODNICZĄCY  
RADY MIJNY  
Stanisław Radziejewicz

Opis przyjętych wartości  
do Wieloletniej Prognozy Finansowej  
Gminy Dubeninki  
na lata 2022 -2031

1. Założenia wstępne.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Dubeninki przygotowana została na lata 2022 – 2031. 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 2031. 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 2021 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2022-2031 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 2022-2031 przyjęto co następuje:

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

I) w badanym okresie: 2021 2022 2023 2024 2025 2026 2027

Inflacja

3,30% 2,10% 2,10% 2,50% 2,50% 2,50%

- poziom PKB w badanym okresie: 2021 2022 2023 2024 2025 2026 2027 PKB  
4,60% 4,90% 3,70% 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.

PRZEWODNICZĄCY  
RADY  
  
Stanisław Rużewicz

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 2021 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

PRZEWODNICZĄCY  
RADY MIĘSKY  
  
Stanisław Kuciwicz

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 2021 przyjęto projekt budżetu. W latach 2021-2031 dokonano indeksacji o wagi wskaźników inflacji oraz PKB.

Po analizie budżetów historycznych z lat 2019-2021 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 MIAST  
*Stanisław Rudziewicz*