

ZARZĄDZENIE NR 223/21
WÓTA GMINY DOBRZYŃIEWO DUŻE

z dnia 10 grudnia 2021 roku

**w sprawie autopoprawki Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dobrzyńewo Duże
na lata 2022-2033**

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1. Ustala się:

Projekt Uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dobrzyńewo Duże na lata 2022-2033 rok, zgodnie z załącznikiem nr 1 do zarządzenia,

§ 2. Niniejsze zarządzenie przedkłada Radzie Gminy Dobrzyńewo Duże oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Białymstoku.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

SKARBNIK GMINY


mgr Monika Elżbieta Krawczyński

Z up. WÓJTA GMINY


mgr inż. Krzysztof Bagiński
SEKRETARZ GMINY

UCHWAŁA NR ... / ... /21
RADY GMINY DOBRZYŃIEWO DUŻE
z dnia

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dobrzyńewo Duże na lata 2022-2033

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

§1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Dobrzyńewo Duże na lata 2022-2033, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

§2. Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Dobrzyńewo Duże, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§3. Uchwala się objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej, o której mowa w §1, zgodnie z załącznikiem nr 3 do niniejszej uchwały.

§4. 1. Upoważnia się Wójta Gminy Dobrzyńewo Duże do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Wójta Gminy Dobrzyńewo Duże do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

3. Upoważnia się Wójta Gminy Dobrzyńewo Duże do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020.

§5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Dobrzyńewo Duże.

§6. Traci moc Uchwała Nr XXIX/233/20 Rady Gminy Dobrzyńewo Duże dnia 30 grudnia 2020 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dobrzyńewo Duże na lata 2021-2029 z późniejszymi zmianami.

§7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 r.



Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

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

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr

z tego:													
Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:								w tym:			
		Dochody bieżące ^x	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
			1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1					
Lp	1	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		
2022	68 840 791,00	47 251 067,00	8 374 695,00	173 652,00	15 093 813,00	10 296 154,00	13 312 753,00	3 794 563,00	21 589 724,00	883 278,00	20 706 446,00		
2023	49 856 168,00	48 906 168,00	8 684 559,00	180 077,00	15 652 284,00	10 677 112,00	13 712 136,00	3 908 400,00	950 000,00	0,00	950 000,00		
2024	50 858 188,00	50 508 188,00	8 988 519,00	186 380,00	16 200 114,00	11 050 811,00	14 082 364,00	4 013 927,00	350 000,00	0,00	350 000,00		
2025	52 135 150,00	52 135 150,00	9 303 117,00	192 903,00	16 767 118,00	11 437 589,00	14 434 423,00	4 114 275,00	0,00	0,00	0,00		
2026	53 815 537,00	53 815 537,00	9 628 726,00	199 655,00	17 353 967,00	11 837 905,00	14 795 284,00	4 217 132,00	0,00	0,00	0,00		
2027	55 512 108,00	55 512 108,00	9 956 103,00	206 443,00	17 944 002,00	12 240 394,00	15 165 166,00	4 322 560,00	0,00	0,00	0,00		
2028	57 222 686,00	57 222 686,00	10 284 654,00	213 256,00	18 536 154,00	12 644 327,00	15 544 295,00	4 430 624,00	0,00	0,00	0,00		
2029	58 903 323,00	58 903 323,00	10 603 478,00	219 867,00	19 110 775,00	13 036 301,00	15 932 902,00	4 541 390,00	0,00	0,00	0,00		
2030	60 547 788,00	60 547 788,00	10 910 979,00	226 243,00	19 664 987,00	13 414 354,00	16 331 225,00	4 654 925,00	0,00	0,00	0,00		
2031	62 194 133,00	62 194 133,00	11 216 486,00	232 578,00	20 215 607,00	13 789 956,00	16 739 506,00	4 771 298,00	0,00	0,00	0,00		
2032	63 839 896,00	63 839 896,00	11 519 331,00	238 858,00	20 761 428,00	14 162 285,00	17 157 994,00	4 890 580,00	0,00	0,00	0,00		
2033	65 482 575,00	65 482 575,00	11 818 834,00	245 068,00	21 301 225,00	14 530 504,00	17 586 944,00	5 012 844,00	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 z 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 lokalnych.

lll

z tego:											
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	w tym:						w tym:			
		Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:		wydatki na obsługę długu x	w tym:			
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			odseki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odselek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) x	odseki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy x	pozostałe odseki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	
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	w tym:
2022	77 651 364,00	45 871 076,00	19 482 813,00	0,00	0,00	155 000,00	0,00	0,00	0,00	31 780 288,00	22.1
2023	48 956 168,00	47 316 168,00	20 079 623,00	0,00	0,00	421 092,00	0,00	0,00	0,00	1 640 000,00	22.1
2024	49 858 188,00	48 358 021,00	20 621 773,00	0,00	0,00	381 742,00	0,00	0,00	0,00	1 500 167,00	22.1
2025	50 835 150,00	49 348 192,00	21 137 317,00	0,00	0,00	339 397,00	0,00	0,00	0,00	1 486 958,00	22.1
2026	52 815 537,00	50 528 087,00	21 665 750,00	0,00	0,00	294 072,00	0,00	0,00	0,00	2 287 450,00	22.1
2027	53 612 108,00	51 738 128,00	22 207 394,00	0,00	0,00	248 262,00	0,00	0,00	0,00	1 873 980,00	22.1
2028	55 322 686,00	52 980 565,00	22 762 579,00	0,00	0,00	203 452,00	0,00	0,00	0,00	2 342 121,00	22.1
2029	57 003 323,00	54 259 182,00	23 331 643,00	0,00	0,00	162 642,00	0,00	0,00	0,00	2 744 141,00	22.1
2030	58 347 788,00	55 555 676,00	23 914 934,00	0,00	0,00	106 723,00	0,00	0,00	0,00	2 792 112,00	22.1
2031	59 894 133,00	56 921 004,00	24 512 807,00	0,00	0,00	85 828,00	0,00	0,00	0,00	2 973 129,00	22.1
2032	61 539 896,00	59 304 073,00	25 125 627,00	0,00	0,00	48 018,00	0,00	0,00	0,00	3 235 823,00	22.1
2033	63 282 576,00	59 727 014,00	25 753 768,00	0,00	0,00	14 557,00	0,00	0,00	0,00	3 555 561,00	22.1
											22.1
											22.1
											22.1
											22.1
											22.1
											22.1
											22.1
											22.1
											22.1
											22.1
											22.1
											22.1
											22.1
											22.1
											22.1
											22.1
											22.1
											22.1
											22.1
											22.1
											22.1
											22.1
											22.1
											22.1
											22.1
											22.1
											22.1
											22.1
											22.1
											22.1
											22.1
											22.1
											22.1
											22.1
											22.1
											22.1
											22.1
											22.1
											22.1
											22.1
											22.1
											22.1
											22.1
											22.1
											22.1
											22.1
											22.1
											22.1
											22.1
											22.1
											22.1
											22.1
											22.1
											22.1
											22.1
											22.1
											22.1
											22.1
											22.1
											22.1
											22.1
											22.1
											22.1
											22.1
											22.1
											22.1
											22.1
											22.1
											22.1
											22.1
											22.1
											22.1
											22.1
											22.1
											22.1
											22.1

z tego:											
Wyszczególnienie	w tym:		4	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x
	Wynik budżetu x	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)			na pokrycie deficytu budżetu x	na pokrycie deficytu budżetu x					
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1		
2022	-8 810 573,00	0,00	10 179 573,00	10 000 000,00	8 631 000,00	13 307,00	13 307,00	166 266,00	166 266,00		
2023	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2024	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2025	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027	1 900 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2028	1 900 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2029	1 900 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2030	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2031	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2032	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2033	2 200 000,00	2 200 000,00	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	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:														
	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							
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	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					
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 963 960,00	63 960,00	1 379 991,00	1 559 564,00					
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	18 031 980,00	31 980,00	1 590 000,00	1 590 000,00					
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	17 000 000,00	0,00	2 150 167,00	2 150 167,00					
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	15 700 000,00	0,00	2 786 958,00	2 786 958,00					
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	14 700 000,00	0,00	3 287 450,00	3 287 450,00					
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	12 800 000,00	0,00	3 773 980,00	3 773 980,00					
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	10 900 000,00	0,00	4 242 121,00	4 242 121,00					
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	9 000 000,00	0,00	4 644 141,00	4 644 141,00					
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	6 800 000,00	0,00	4 992 112,00	4 992 112,00					
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	4 500 000,00	0,00	5 273 129,00	5 273 129,00					
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	2 200 000,00	0,00	5 535 823,00	5 535 823,00					
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 755 561,00	5 755 561,00					

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie wzoru, 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) ^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
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2022	4,21%	2,87%	5,26%	17,58%	17,39%	TAK	TAK
2023	3,54%	5,26%	5,26%	15,38%	15,20%	TAK	TAK
2024	3,58%	6,42%	6,42%	12,99%	12,81%	TAK	TAK
2025	4,03%	7,68%	x	11,17%	10,99%	TAK	TAK
2026	3,08%	8,53%	x	8,34%	8,22%	TAK	TAK
2027	4,96%	9,30%	x	7,51%	7,40%	TAK	TAK
2028	4,72%	9,97%	x	6,74%	6,63%	TAK	TAK
2029	4,50%	10,48%	x	7,15%	7,15%	TAK	TAK
2030	4,89%	10,82%	x	8,23%	8,23%	TAK	TAK
2031	4,93%	11,07%	x	9,03%	9,03%	TAK	TAK
2032	4,73%	11,24%	x	9,69%	9,69%	TAK	TAK
2033	4,35%	11,32%	x	10,20%	10,20%	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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
Wyszczególnienie	w tym:			Wydaki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydaki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydaki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku 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 terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
	Wydaki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydaki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		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
2022	9 090 233,00	9 090 233,00	6 315 421,00	28 043 356,00	532 643,00	27 510 713,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	1 250 000,00	0,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	1 420 000,00	0,00	1 420 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	393 000,00	0,00	393 000,00	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
2029	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
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wł

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr

kwoty w
zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)					28 043 356,00	1 250 000,00	1 420 000,00	393 000,00	28 183 556,00
1.a	- wydatki bieżące				2 792 776,00	532 643,00	0,00	0,00	0,00	495 743,00
1.b	- wydatki majątkowe				33 330 745,00	27 510 713,00	1 250 000,00	1 420 000,00	393 000,00	27 687 813,00
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:					14 386 561,00	0,00	0,00	0,00	6 690 096,00
1.1.1	- wydatki bieżące				2 792 776,00	532 643,00	0,00	0,00	0,00	495 743,00
1.1.1.1	Kompetentny od przedszkola 2 - zapewnienie wysokiej jakości oferty przedszkolnej rozwijającej kompetencje kluczowe i właściwe postawy dzieci w gminie Dobrzyniewo Duże	Urząd Gminy Dobrzyniewo Duże	2020	2022	621 762,00	86 293,00	0,00	0,00	0,00	86 293,00
1.1.1.2	Projekt" Nowe podejście do transgranicznego systemu zarządzania kryzysowego"	Urząd Gminy Dobrzyniewo Duże	2019	2022	529 643,00	170 509,00	0,00	0,00	0,00	170 509,00
1.1.1.3	Projekt LOWE - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Dobrzyniewo Duże	2020	2022	177 503,00	23 000,00	0,00	0,00	0,00	23 000,00
1.1.1.4	Projekt "Wzmocnienie współpracy w zakresie zarządzania kryzysowego i bezpieczeństwa na obszarze LT-PL"	Urząd Gminy Dobrzyniewo Duże	2020	2022	629 387,00	199 941,00	0,00	0,00	0,00	199 941,00
1.1.1.5	Instalacje OZE dla mieszkańców Gminy Dobrzyniewo Duże - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Dobrzyniewo Duże	2021	2022	36 900,00	36 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.6	"Pod Malinową Chmurką" - utworzenie miejsca opieki nad dzieckiem do 3 lat	Urząd Gminy Dobrzyniewo Duże	2020	2022	797 581,00	16 000,00	0,00	0,00	0,00	16 000,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				11 593 785,00	9 080 253,00	0,00	0,00	0,00	6 194 353,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			od	do						
1.1.2.1	Budowa sieci uzdatniania wody Obrubniki wraz z instalacją paneli fotowoltaicznych oraz budowa przydomowej oczyszczalni ścieków w miejscowości Obrubniki	Urząd Gminy Dobrzyniewo Duże	2019	2022	2 902 800,00	1 795 800,00	0,00	0,00	0,00	489 900,00
1.1.2.2	Projekt "Wzmocnienie współpracy w zakresie zarządzania kryzysowego i bezpieczeństwa na obszarze LT-PL"	Urząd Gminy Dobrzyniewo Duże	2020	2022	1 921 022,00	1 921 022,00	0,00	0,00	0,00	1 921 022,00
1.1.2.3	Przebudowa stacji uzdatniania wody Bohdan, wraz z instalacją paneli fotowoltaicznych oraz budowa przydomowej oczyszczalni ścieków w miejscowości Bohdan - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Dobrzyniewo Duże	2021	2022	1 200 730,00	1 199 865,00	0,00	0,00	0,00	224 365,00
1.1.2.4	Uzbrojenie terenów inwestycyjnych w m. Fasty gm. Dobrzyniewo Duże - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Dobrzyniewo Duże	2021	2022	3 067 166,00	3 067 066,00	0,00	0,00	0,00	3 067 066,00
1.1.2.5	Rewitalizacja świetlicy wraz z otoczeniem we wsi Kozłice - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Dobrzyniewo Duże	2021	2022	605 823,00	604 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.6	Instalacje OZE dla mieszkańców Gminy Dobrzyniewo Duże - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Dobrzyniewo Duże	2021	2022	1 896 244,00	492 000,00	0,00	0,00	0,00	492 000,00
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				21 736 960,00	18 430 460,00	1 250 000,00	1 420 000,00	393 000,00	21 493 460,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				21 736 960,00	18 430 460,00	1 250 000,00	1 420 000,00	393 000,00	21 493 460,00
1.3.2.1	Budowa świetlicy w miejscowości Kopisk - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Dobrzyniewo Duże	2022	2023	45 000,00	35 000,00	5 000,00	0,00	0,00	40 000,00
1.3.2.2	Modernizacja drogi gminnej na terenie Ponikła-Obrubniki Gmina Dobrzyniewo Duże - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy Dobrzyniewo Duże	2021	2022	160 000,00	119 000,00	0,00	0,00	0,00	119 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			od	do						
1.3.2.3	Budowa świetlicy w miejscowości Leńce - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Dobrzyniewo Duże	2022	2023	45 000,00	5 000,00	35 000,00	0,00	0,00	40 000,00
1.3.2.4	Pomoc finansowa dla Powiatu Białostockiego na zadanie: „Przebudowa z rozbudową drogi powiatowej Nr 1385B na odcinku Gnła – Dobrzyniewo Duże” - wsparcie finansowe dla powiatu w celu poprawy infrastruktury drogowej” lata 2021-2022	Urząd Gminy Dobrzyniewo Duże	2021	2022	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00
1.3.2.5	Modernizacja drogi gminnej we wsi Szaciły Gminy Dobrzyniewo Duże - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy Dobrzyniewo Duże	2021	2022	221 500,00	121 500,00	0,00	0,00	0,00	121 500,00
1.3.2.6	Przebudowa drogi gminnej Nr 105451 B Kozłince-Borsukówka, gmina Dobrzyniewo Duże, powiat białostocki, woj. Podlaskie w m. Borsukówka od km rob. 2+310 do km rob. 3+740 (do FDS) - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy Dobrzyniewo Duże	2021	2022	1 130 201,00	1 130 101,00	0,00	0,00	0,00	1 130 101,00
1.3.2.7	Przebudowa drogi gminnej Nr 105471 B ul. Leśna w m. Fasty, gmina Dobrzyniewo Duże, powiat białostocki, woj. Podlaskie od km rob 0+000 do km robocznego 0+660 wraz z budową i przebudową niezbędnej infrastruktury technicznej (do FDS na 2021 r) - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy Dobrzyniewo Duże	2021	2022	4 299 259,00	4 299 159,00	0,00	0,00	0,00	4 299 159,00
1.3.2.8	Dokumentacja drogi gminnej (w tym ul. Pogodna w Fastach i inne) - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy Dobrzyniewo Duże	2023	2024	240 000,00	0,00	120 000,00	120 000,00	0,00	240 000,00
1.3.2.9	Ul. Świerkowa w Dobrzyniewie Dużym - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy Dobrzyniewo Duże	2024	2025	200 000,00	0,00	0,00	50 000,00	150 000,00	200 000,00
1.3.2.10	Modernizacja skrzyżowania i chodnika ul. Rolna - Zjazd Fasty - poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy Dobrzyniewo Duże	2023	2024	100 000,00	0,00	10 000,00	90 000,00	0,00	100 000,00
1.3.2.11	Oświetlenie uliczne - dokumentacja (w tym m.in. Borsukówka - Pogorzałki, ul. Kolejowa w m. Pogorzałki, inne) - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Dobrzyniewo Duże	2023	2024	110 000,00	0,00	10 000,00	100 000,00	0,00	110 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			od	do						
1.3.2.12	Oświetlenie uliczne Gminy Dobrzyniewo Duże- Budowa kablowej linii oświetlenia ulicznego w m. Fasty (Szosa Knyszyńska) - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Dobrzyniewo Duże	2023	2025	343 000,00	0,00	50 000,00	50 000,00	243 000,00	343 000,00
1.3.2.13	Budowa terenów rekreacyjnych w Dobrzyniewie Fabrycznym - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Dobrzyniewo Duże	2023	2024	30 000,00	0,00	20 000,00	10 000,00	0,00	30 000,00
1.3.2.14	Fundusz Inwestycji Lokalnej (dofinansowanie 2,274 mln)- Budowa centrum administracyjno-społeczno-kulturalnego w gminie w Dobrzyniewo Duże z odnawialnymi źródłami energii-wkład własny	Urząd Gminy Dobrzyniewo Duże	2021	2024	12 073 000,00	10 073 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	12 073 000,00
1.3.2.15	Budowa wielofunkcyjnego boiska sportowego wraz z infrastrukturą techniczną przy SP w Obrubnikach i ZSP w Fastach wkład własny	Urząd Gminy Dobrzyniewo Duże	2021	2022	1 540 000,00	1 447 700,00	0,00	0,00	0,00	1 447 700,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dobrzyniewo Duże na lata 2022-2033.

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dobrzyniewo Duże zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92) z uwzględnieniem zmian wynikających z Rozporządzenia Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 1 października 2019 r. (Dz. U. z 2019 r. poz. 1903) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 sierpnia 2020 r. (Dz. U. z 2020 r. poz. 1381).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dobrzyniewo Duże jest projekt uchwały budżetowej na 2022 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Dobrzyniewo Duże za lata 2019 i 2020, wartości planowane na koniec III kwartału 2021 roku oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – sierpień 2021 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2021 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Dobrzyniewo Duże na dzień przygotowania uchwały.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2033. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Dobrzyniewo Duże została przygotowana na lata 2022-2033.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

1. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Dobrzyniewo Duże wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy

brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI) oraz wskaźnik wynagrodzeń. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Dobrzyniewo Duże, co, dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 31 sierpnia 2021 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
PKB	4,60%	3,70%	3,50%	3,50%	3,50%	3,40%	3,30%
Inflacja	3,30%	3,00%	2,70%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	3,30%	3,40%	3,40%	3,50%	3,10%	3,10%	3,10%
Wskaźnik	2029	2030	2031	2032	2033		
PKB	3,10%	2,90%	2,80%	2,70%	2,60%		
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%		
Wynagrodzenia	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%	2,90%		

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 31 sierpnia 2021 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2021.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2022 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2023-2033 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji, dynamiki PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

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

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2022 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2022 rok. Od 2023 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = Y_0 * (1 + CPI * u_{CPI}) * (1 + PKB * u_{PKB}) * (1 + WB * u_{WB})$$

gdzie:

Y_1 - wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

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

CPI - wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym;

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

PKB - wskaźnik dynamiki PKB;

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

WB - wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej;

u_{WB} - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki WB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię.

2. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Dobrzyniewo Duże dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje;

2.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Dobrzyniewo Duże oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	INFLACJA	PKB
dochody z udziału w PIT	2023-2033	0,00%	100,00%
dochody z udziału w CIT	2023-2033	0,00%	100,00%

subwencja ogólna	2023-2033	0,00%	100,00%
dotacje bieżące	2023-2033	0,00%	100,00%
pozostałe, w tym:	2023-2033	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2023-2033	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2022 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Dobrzyniewo Duże, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2022 r. ustalono więc na 3 794 563,00 zł.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w latach 2022-2033 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2022 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik PKB.

2.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2022 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 882 978,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

Wartość zaplanowanych w 2022 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2022 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Planowany dochód
Bohdan	działka nr 186/21 obręb Letniki-Bohdan-Podleńce	0,2230	252 150,00 zł
Dobrzyniewo Duże	działki nr 1181/3+1882/1+1883/1 obręb Dobrzyniewo Duże	0,1338	369 000,00 zł
Dobrzyniewo Duże	działka nr 698/1 obręb Dobrzyniewo Duże (zniesienie współwłasności)	0,2359	121 828,00 zł
Chraboły	działka nr 190 obręb Chraboły	0,1100	140 000,00 zł
Suma:			882 978,00 zł

Źródło: Opracowanie własne.

W 2022 r. planuje się pozyskać dotacje na inwestycje w wysokości 20 706 446,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

W latach 2023-2024 zaplanowano dotacje na inwestycje w wysokości odpowiednio 950 000,00 zł oraz 350 000,00 zł. Środki te dotyczą Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg, które przewiduje się pozyskać na realizację inwestycji drogowych w 2023 i 2024 roku.

3. Wydatki

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

3.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Należy nadmienić, iż poziom prognozowanych wydatków wpisuje się w konsekwentnie realizowany program budowania nadwyżki bieżącej.

Nadrzędnym warunkiem przy prognozowaniu poziomu wydatków bieżących na lata przyszłe było założenie utrzymania nadwyżki operacyjnej – liczonej jako różnica pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi – na stałym lub rosnącym poziomie.

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

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

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2022 przyjęto projekt budżetu. W 2022 r. w budżecie Gminy wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 19 482 813,00

zł, co stanowi wzrost w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2021 r. o kwotę 1 341 109,00 zł.

W latach 2023-2033 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników inflacji, PKB i wynagrodzeń.

Podobne założenia przyjęto w przypadku prognozowania pozostałych wydatków bieżących. O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona, o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od postanowień zawartych w umowach kredytowych, pożyczkowych i emisji obligacji.

Tabela 5. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	INFLACJA	PKB	WYNAGRODZENIA
wynagrodzenia i pochodne	2023-2033	100,00%	0,00%	0,00%
inne	2023-2025	75,00%	0,00%	0,00%
	2026-2033	100,00%	0,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

3.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dobrzyniewo Duże na lata 2022-2025. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

4. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego). Ponadto wynik finansowy budżetu został sprowadzony do 0 w całym badanym okresie.

Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Dobrzyniewo Duże

	2022	2023	2024	2025
Dochody	68 840 791,00	49 856 168,00	50 858 188,00	52 135 150,00
Wydatki	77 651 364,00	48 956 168,00	49 858 188,00	50 835 150,00
Wynik budżetu	-8 810 573,00	900 000,00	1 000 000,00	1 300 000,00
	2026	2027	2028	2029
Dochody	53 815 537,00	55 512 108,00	57 222 686,00	58 903 323,00
Wydatki	52 815 537,00	53 612 108,00	55 322 686,00	57 003 323,00
Wynik budżetu	1 000 000,00	1 900 000,00	1 900 000,00	1 900 000,00

	2030	2031	2032	2033
Dochody	60 547 788,00	62 194 133,00	63 839 896,00	65 482 575,00
Wydutki	58 347 788,00	59 894 133,00	61 539 896,00	63 282 575,00
Wynik budżetu	2 200 000,00	2 300 000,00	2 300 000,00	2 200 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

W budżecie na 2022 r. zaplanowano deficyt budżetowy, którego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych – 8 631 000,00 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 13 307,00 zł
3. wolnych środków, o których mowa art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy – 166 266,00 zł;

5. Przychody

W 2022 roku planuje się pozyskać przychody w wysokości 10 179 573,00 zł.

6. Rozchody

Na dzień 31.12.2021 r. kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 10 269 000,00 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2029. Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia w 2022 r. ujęto w latach 2026-2033.

Tabela 7. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Dobrzyniewo Duże

Wyszczególnienie	2022	2023	2024	2025
Kredyt historyczny	1 369 000,00	900 000,00	1 000 000,00	1 300 000,00
Kredyt planowany	0,00	0,00	0,00	0,00
Roczna rata kapitałowa	1 369 000,00	900 000,00	1 000 000,00	1 300 000,00
Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029
Kredyt historyczny	800 000,00	1 600 000,00	1 600 000,00	1 700 000,00
Kredyt planowany	200 000,00	300 000,00	300 000,00	200 000,00
Roczna rata kapitałowa	1 000 000,00	1 900 000,00	1 900 000,00	1 900 000,00
Wyszczególnienie	2030	2031	2032	2033
Kredyt historyczny	0,00	0,00	0,00	0,00
Kredyt planowany	2 200 000,00	2 300 000,00	2 300 000,00	2 200 000,00
Roczna rata kapitałowa	2 200 000,00	2 300 000,00	2 300 000,00	2 200 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Na dzień 31.12.2021 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji [6] Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dobrzyniewo Duże na lata 2021-2033, w kolumnie pomocniczej WPF „2021 przewidywane wykonanie” wynosi 10 364 940,00 zł, gdyż oprócz zaciągniętych zobowiązań długoterminowych, kwota długu obejmuje także kwotę, którego spłata dokona się z wydatków budżetu. Saldo zobowiązań wynikających z umów spłacanych wydatkami na koniec 2021 r. wyniesie 95 940,00 zł (pozycja 6.1.).

7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów bieżących pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące nie może przekroczyć wskaźnika maksymalnej obsługi zadłużenia uwzględniającego wyłączenia wskazane w art. 243 ust. 3, 3a oraz 3b powyższej ustawy.

Od 1 stycznia 2020 r. wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia został uzupełniony o umowy, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do kredytu, pożyczki, depozytu czy emisji papierów wartościowych (zaciągnięte po 1 stycznia 2019 roku). Włączenie do wskaźnika obsługi zadłużenia ww. umów dotyczy zarówno spłaty rat, jak również wydatków bieżących na ich obsługę (odsetki, prowizje, opłaty).

Natomiast na podstawie art. 15zob ust. 2 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych, ustalając relację ograniczającą wysokość spłaty długu JST:

1. na lata 2020-2025 wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące na obsługę długu;
2. na rok 2021 i lata kolejne wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące poniesione w 2020 r. w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

Kształt indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia został obliczony zgodnie z wytycznymi dla okresów dostosowawczych, tj.:

1. na lata 2020-2025 w oparciu o art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw;
2. od roku 2026 w oparciu o art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw.

Ponadto, zgodnie art. 7 pkt 1 Ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw, jednostki samorządu terytorialnego do dnia 31 grudnia 2021 r. mogą dokonać wyboru okresu 3-letniego bądź 7-letniego dla ustalania relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych dla lat 2022-2025. Wartości wskaźnika skalkulowanego w oparciu o średnią 3-letnią oraz 7-letnią pozwalają na zachowanie ustawowej relacji określonej w art. 243

ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

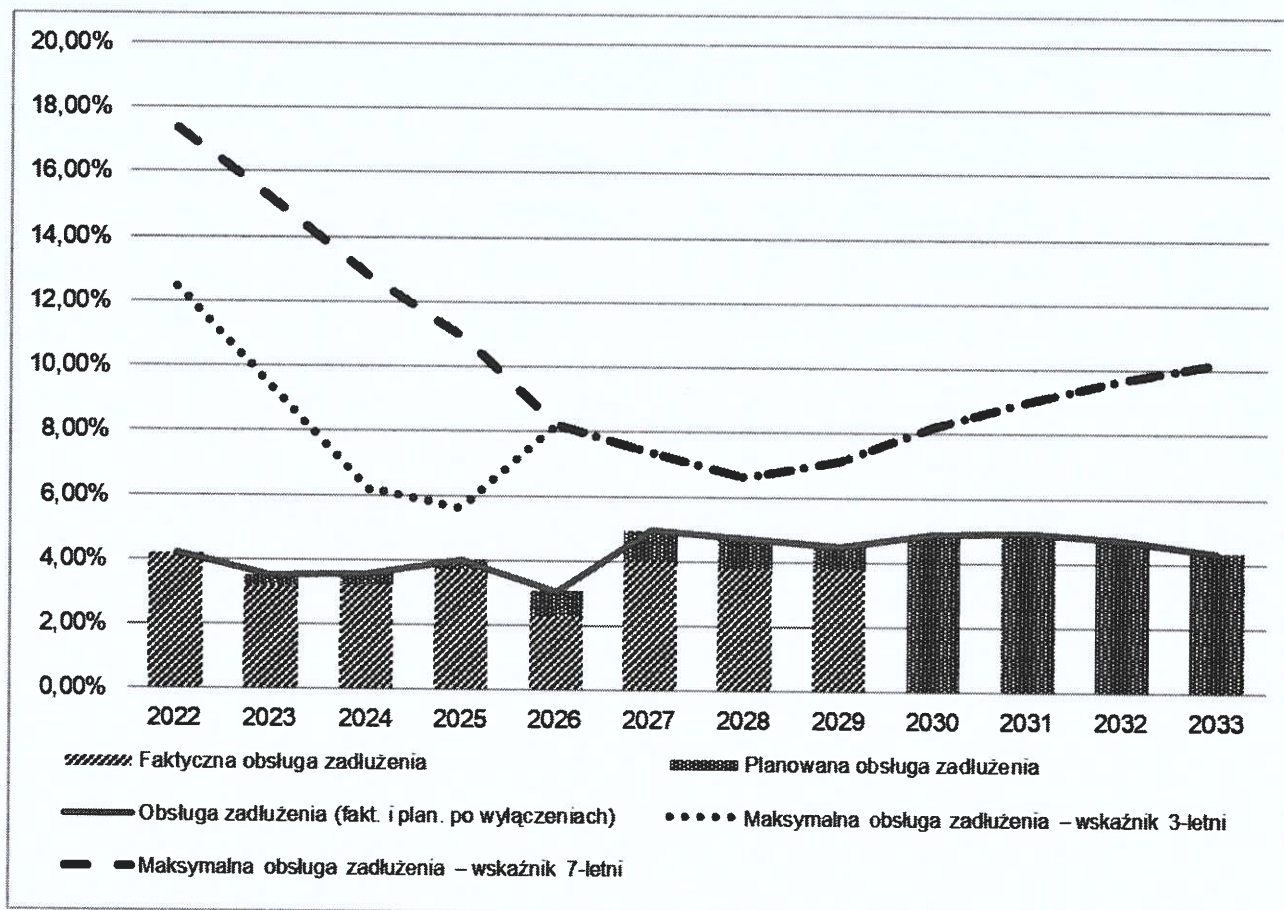
Tabela 8. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

	2022	2023	2024	2025	2026
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	4,21%	3,54%	3,58%	4,03%	3,08%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	17,58%	15,38%	12,99%	11,17%	8,34%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	17,39%	15,20%	12,81%	10,99%	8,22%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2027	2028	2029	2030	2031
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	4,96%	4,72%	4,50%	4,89%	4,93%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	7,51%	6,74%	7,15%	8,23%	9,03%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	7,40%	6,63%	7,15%	8,23%	9,03%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2032	2033			
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	4,73%	4,35%			
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	9,69%	10,20%			
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	9,69%	10,20%			
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak			

Źródło: Opracowanie własne.

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej.

llle



Sytuacja Gminy Dobrzyniewo Duże jest stabilna. Gmina terminowo reguluje swoje zobowiązania, a w całym okresie prognozy zachowana zostanie zarówno nadwyżka bieżąca (art. 242), jak i relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Prognoza Gminy Dobrzyniewo Duże została wykonana z podejściem ostrożnościowym, z zachowaniem założeń pozwalających na jej realną realizację.

Działając na podstawie art. 7 pkt 1 z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw, w dniu Wójt Gminy Dobrzyniewo Duże wydając Zarządzenie ustalił, że na lata 2022-2025 relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat i wykupów określonych w art. 243 ust. 1 u.f.p., do planowanych dochodów bieżących budżetu nie może przekroczyć średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich siedmiu lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu. Skutkiem podjętego zarządzenia, na mocy którego do obliczenia relacji z art. 243 ust. 1 u.f.p. dokonano wyboru danych budżetowych z siedmiu lat poprzedzających 2022 r. jest poprawa stabilności parametrów obliczanych w ramach wieloletniej prognozy finansowej na lata 2022-2025.