

ZARZĄDZENIE NR 216/21
WÓJTA GMINY DOBRZYŃIEWO DUŻE

z dnia 15 listopada 2021 roku

**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.) 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.

WÓJTA GMINY

mgr Wojciech Cybulski



Załącznik Nr 1 do Zarządzenia
Nr 216/21
Wójta Gminy Dobrzyniewo Duże
z dnia 15 listopada 2021 roku

**UCHWAŁA NR ... / ... /21
RADY GMINY DOBRZYNIEWO DUŻE
z dnia**

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dobrzyniewo 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 Dobrzyniewo Duże na lata 2022-2033, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

§2. Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Dobrzyniewo 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 Dobrzyniewo 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 Dobrzyniewo Duże do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy, jednak z wyłączeniem umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt. 2 ustawy o finansach publicznych

3. Upoważnia się Wójta Gminy Dobrzyniewo 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 Dobrzyniewo Duże.

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

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

WÓJT GMINY

mgr Wojciech Rybicki



Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr Rady Gminy Dobryńniewo Duże z dnia 30.12.2021 roku

Lp	1	z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
Wyszczególnienie	Dochody ogółem x	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	1.2				
2022	59 600 791,00	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	12 349 724,00	883 278,00	11 466 446,00		
2023	49 856 188,00	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	4 322 580,00	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. 889, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki 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.

z tego:														
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:						w tym:			
					w tym:		wydatki na obsługę długu x	w tym:			Wydatki majątkowe x	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu, 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 odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu, 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 odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu, 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 odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu, 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 odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) x				odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu, 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 odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) 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	2.2.1	2.2.1.1		
2022	66 882 072,00	45 875 200,00	19 494 780,00	0,00	0,00	155 000,00	0,00	0,00	0,00	21 006 872,00	21 006 872,00	3 382 000,00		
2023	48 356 168,00	47 316 168,00	20 079 623,00	0,00	0,00	421 092,00	0,00	0,00	0,00	1 040 000,00	1 040 000,00	0,00		
2024	49 358 188,00	48 358 021,00	20 621 773,00	0,00	0,00	381 742,00	0,00	0,00	0,00	1 000 167,00	1 000 167,00	0,00		
2025	50 535 150,00	49 348 192,00	21 137 317,00	0,00	0,00	339 397,00	0,00	0,00	0,00	1 186 958,00	1 186 958,00	0,00		
2026	52 015 537,00	50 528 087,00	21 665 750,00	0,00	0,00	294 072,00	0,00	0,00	0,00	1 487 450,00	1 487 450,00	0,00		
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	1 873 980,00	0,00		
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	2 342 121,00	0,00		
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	2 744 141,00	0,00		
2030	58 587 788,00	55 573 188,00	23 914 934,00	0,00	0,00	124 235,00	0,00	0,00	0,00	3 014 600,00	3 014 600,00	0,00		
2031	60 294 133,00	56 921 004,00	24 512 807,00	0,00	0,00	85 828,00	0,00	0,00	0,00	3 373 129,00	3 373 129,00	0,00		
2032	61 939 896,00	58 304 073,00	25 125 627,00	0,00	0,00	48 018,00	0,00	0,00	0,00	3 635 823,00	3 635 823,00	0,00		
2033	63 919 601,00	59 727 014,00	25 753 768,00	0,00	0,00	14 557,00	0,00	0,00	0,00	4 192 587,00	4 192 587,00	0,00		

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:		Przychody budżetu x	z tego:						w tym:		
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	3.1		4	4.1	4.1.1	4.2	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x	
									na pokrycie deficytu budżetu x				
Lp	3												
2022	-7 281 281,00	0,00	8 650 281,00	6 562 974,00	5 193 974,00	13 307,00	2 074 000,00	2 074 000,00	13 307,00	2 074 000,00	2 074 000,00	2 074 000,00	4.3.1
2023	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	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	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	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	0,00	0,00	0,00	
2030	1 960 000,00	1 960 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	1 900 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	1 900 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	1 562 974,00	1 562 974,00	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:				Rozchody budżetu x	z tego:				
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)		na pokrycie deficytu budżetu x	Spłaty rat kapitałowych kredytów / pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
		na pokrycie deficytu budżetu x	na pokrycie deficytu budżetu x							
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 369 000,00	1 369 000,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 900 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 900 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 900 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 960 000,00	1 960 000,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 900 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 900 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 562 974,00	1 562 974,00	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
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	z tego:											
	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	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 ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x		
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	19 486 934,00	63 960,00	1 375 867,00	1 389 174,00		
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	17 954 954,00	31 980,00	1 590 000,00	1 590 000,00		
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	16 422 974,00	0,00	2 150 167,00	2 150 167,00		
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	14 822 974,00	0,00	2 786 958,00	2 786 958,00		
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	13 022 974,00	0,00	3 287 450,00	3 287 450,00		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	11 122 974,00	0,00	3 773 980,00	3 773 980,00		
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	9 222 974,00	0,00	4 242 121,00	4 242 121,00		
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	7 322 974,00	0,00	4 644 141,00	4 644 141,00		
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	5 362 974,00	0,00	4 974 600,00	4 974 600,00		
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	3 462 974,00	0,00	5 273 129,00	5 273 129,00		
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	1 562 974,00	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 nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków 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) ^y		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2022	4,21%	2,82%	5,21%	12,91%	12,69%	TAK	TAK
2023	5,11%	5,26%	5,26%	9,82%	9,59%	TAK	TAK
2024	4,85%	6,42%	6,42%	6,64%	6,41%	TAK	TAK
2025	4,77%	7,68%	x	5,63%	5,63%	TAK	TAK
2026	4,99%	8,53%	x	8,33%	8,24%	TAK	TAK
2027	4,96%	9,30%	x	7,51%	7,41%	TAK	TAK
2028	4,72%	9,97%	x	6,73%	6,64%	TAK	TAK
2029	4,50%	10,48%	x	7,14%	7,14%	TAK	TAK
2030	4,42%	10,82%	x	8,23%	8,23%	TAK	TAK
2031	4,10%	11,07%	x	9,03%	9,03%	TAK	TAK
2032	3,92%	11,24%	x	9,69%	9,69%	TAK	TAK
2033	3,10%	11,32%	x	10,20%	10,20%	TAK	TAK

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	w tym:			Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	w tym:	
	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	środki określone 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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	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
2022	1 013 651,00	1 013 651,00	1 013 651,00	7 577 110,00	7 577 110,00	7 577 110,00	523 679,00	523 679,00	448 725,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	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
2031	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
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Wyszczególnienie	w tym:			Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:			Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań 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 samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		bieżące	majątkowe					
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5	
2022	7 886 287,00	7 785 110,00	5 181 176,00	18 646 535,00	516 643,00	18 129 892,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	1 040 000,00	0,00	1 040 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
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	

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych															
Wyszczególnienie	Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	w tym:			10.7.3	10.8	10.9	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciąganych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾	
							w tym:								
							Wydatki zmniejszające dług x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki x	zobowiązań zaciąganych po dniu 1 stycznia 2019 r. x						
															W tym:
													</		

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na 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 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 relacji określonej w art. 243 ustawy, zostaną wygenerowane przez jednostkę samorządu terytorialnego, w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.
x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w wieloletniej prognozie finansowej.

WÓJCIŃCZYNY
mgr Wojciech Wybulski

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr Rady Gminy Dobrzyniewo
Duże z dnia 30.12.2021 roku

kwoty w
zł

Z1

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)				25 731 291,00	18 646 535,00	1 040 000,00	1 000 000,00	0,00	15 876 235,00
1.a	- wydatki bieżące				1 992 696,00	516 643,00	0,00	0,00	0,00	479 743,00
1.b	- wydatki majątkowe				23 738 595,00	18 129 892,00	1 040 000,00	1 000 000,00	0,00	15 396 492,00
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:				12 418 231,00	8 402 930,00	0,00	0,00	0,00	5 592 630,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 992 696,00	516 643,00	0,00	0,00	0,00	479 743,00
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	529 647,00	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	175 000,00	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
1.1.2	- wydatki majątkowe				10 425 535,00	7 886 287,00	0,00	0,00	0,00	5 112 887,00
1.1.2.1	Budowa sieci uzdatniania wody Obrubniki wraz z instalacją paneli fotowoltaicznych oraz budową przydomowej oczyszczalni ścieków w mi	Urząd Gminy Dobrzyniewo Duże	2019	2022	2 902 800,00	1 795 800,00	0,00	0,00	0,00	489 900,00

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						
1.1.2.2	Projekt "Wzmocnienie współpracy w zakresie zarządzania kryzysowego i bezpieczeństwa na obszarze LT-PL"	Urząd Gminy Dobrzyniewo Duże	2020	2022	1 483 182,00	1 421 022,00	0,00	0,00	0,00	1 421 022,00
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	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	604 500,00
1.1.2.5	Instalacje OZE dla mieszkańców Gminy Dobrzyniewo Duże - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Dobrzyniewo Duże	2021	2022	1 859 400,00	492 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.6	Uzbrojenie terenów inwestycyjnych w m. Fasty gm. Dobrzyniewo Duże - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Dobrzyniewo Duże	2021	2022	2 373 600,00	2 373 100,00	0,00	0,00	0,00	2 373 100,00
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				13 313 060,00	10 243 605,00	1 040 000,00	1 000 000,00	0,00	10 283 605,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				13 313 060,00	10 243 605,00	1 040 000,00	1 000 000,00	0,00	10 283 605,00
1.3.2.1	Budowa świetlicy w miejscowości Kopisk - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Dobrzyniewo Duże	2022	2023	40 000,00	35 000,00	5 000,00	0,00	0,00	40 000,00
1.3.2.2	Budowa świetlicy w miejscowości Leńce - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Dobrzyniewo Duże	2022	2023	40 000,00	5 000,00	35 000,00	0,00	0,00	40 000,00
1.3.2.3	Pomoc finansowa dla Powiatu Białostockiego na zadanie: „Przebudowa z rozbudową drogi powiatowej Nr 1385B na odcinku Gnita – Dobrzyniewo Duże” - wsparcie finansowe dla powiatu w celu p	Urząd Gminy Dobrzyniewo Duże	2021	2022	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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						
1.3.2.4	Modernizacja drogi gminnej na terenie Ponikła-Obrubniki Gmina Dobryńniewo Duże - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy Dobryńniewo Duże	2021	2022	160 000,00	119 000,00	0,00	0,00	0,00	119 000,00
1.3.2.5	Modernizacja drogi gminnej we wsi Szaciły Gminy Dobryńniewo Duże - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy Dobryńniewo 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 Kozłice-Borsukówka, gmina Dobryńniewo 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 Dobryńniewo Duże	2021	2022	2 465 560,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	2 400 000,00
1.3.2.7	Przebudowa drogi gminnej Nr 105471 B ul. Leśna w m. Fasty, gmina Dobryńniewo 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 Dobryńniewo Duże	2021	2022	3 813 000,00	3 282 405,00	0,00	0,00	0,00	3 282 405,00
1.3.2.8	Fundusz Inwestycji Lokalnej (dofinansowanie 2,274 mln)- Budowa centrum administracyjno-społeczno-kulturalnego w gminie w Dobryńniewo Duże z odnawialnymi źródłami energii-wkład własny	Urząd Gminy Dobryńniewo Duże	2021	2024	4 273 000,00	2 073 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	4 073 000,00
1.3.2.9	Budowa wielofunkcyjnego boiska sportowego wraz z infrastrukturą techniczną przy SP w Obrubnikach i ZSP w Fastach wkład własny	Urząd Gminy Dobryńniewo Duże	2021	2022	300 000,00	207 700,00	0,00	0,00	0,00	207 700,00

WÓJTA GMINY
mgr Wojciech Czubulski

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 projektu.

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 (nieruchomości) zaplanowano na poziomie 882.978 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	121 978,00 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 11 466 446,00 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 19 494 780,00 zł, co stanowi wzrost w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2021 r. o

kwotę 1 323 991,00 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.

Do załącznika nr 2 Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dobrzyniewo Duże wprowadzono nowe zadania, mianowicie:

1. Budowa wielofunkcyjnego boiska sportowego wraz z infrastrukturą techniczną przy SP w Obrubnikach i ZSP w Fastach wkład własny
2. Fundusz Inwestycji Lokalnej - Budowa centrum administracyjno-społeczno-kulturalnego w gminie w Dobrzyniewo Duże z odnawialnymi źródłami energii- wkład własny
3. Instalacje OZE dla mieszkańców Gminy Dobrzyniewo Duże

Pozostałe przedsięwzięcia przedstawione w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dobrzyniewo Duże stanowią kontynuację wcześniej rozpoczętych zadań. Należy przy tym nadmienić, że pomiędzy przedsięwzięciami przedstawionymi w załączniku nr 2 do projektu uchwały w sprawie WPF Gminy Dobrzyniewo Duże na lata 2022-2033, a ostatnią zmianą WPF Gminy na lata 2021-2030 występują rozbieżności. Planuje się, że na najbliższej sesji, umożliwiającej podejmowanie uchwał, zostaną wprowadzone do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dobrzyniewo Duże na lata 2021-2030 odpowiednie zmiany, mające na celu doprowadzenie do zgodności obu omawianych dokumentów.

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 6. Wynik budżetu Gminy Dobrzyniewo Duże

	2022	2023	2024	2025
Dochody	59 600 791,00	49 856 168,00	50 858 188,00	52 135 150,00
Wydatki	66 882 072,00	48 356 168,00	49 358 188,00	50 535 150,00
Wynik budżetu	-7 281 281,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 600 000,00
	2026	2027	2028	2029
Dochody	53 815 537,00	55 512 108,00	57 222 686,00	58 903 323,00
Wydatki	52 015 537,00	53 612 108,00	55 322 686,00	57 003 323,00
Wynik budżetu	1 800 000,00	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
Wydatki	58 587 788,00	60 294 133,00	61 939 896,00	63 919 601,00
Wynik budżetu	1 960 000,00	1 900 000,00	1 900 000,00	1 562 974,00

Źródło: Opracowanie własne.

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

1. kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych – 5 193 974,00 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 13 307,00 zł;
3. wolnych środków pozostających z rozliczenia budżetu na koniec 2022 r. i niezaangażowanych w budżecie na 2021 r. – 2 074 000,00 zł;

5. Przychody

W 2022 roku planuje się pozyskać przychody w wysokości 8 650 281,00 zł.

6. Rozchody

Na dzień 31.12.2021 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 14 229 000,00 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2030.

Tabela 7. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Dobrzyniewo Duże

Wyszczególnienie	2022	2023	2024	2025
Kredyt historyczny	1 369 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 600 000,00
Kredyt planowany	0,00	0,00	0,00	0,00
Roczna rata kapitałowa	1 369 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 600 000,00
Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029
Kredyt historyczny	1 600 000,00	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	1 800 000,00	1 900 000,00	1 900 000,00	1 900 000,00
Wyszczególnienie	2030	2031	2032	2033
Kredyt historyczny	1 760 000,00	0,00	0,00	0,00
Kredyt planowany	200 000,00	1 900 000,00	1 900 000,00	1 562 974,00
Roczna rata kapitałowa	1 960 000,00	1 900 000,00	1 900 000,00	1 562 974,00

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 14 324 940,00 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

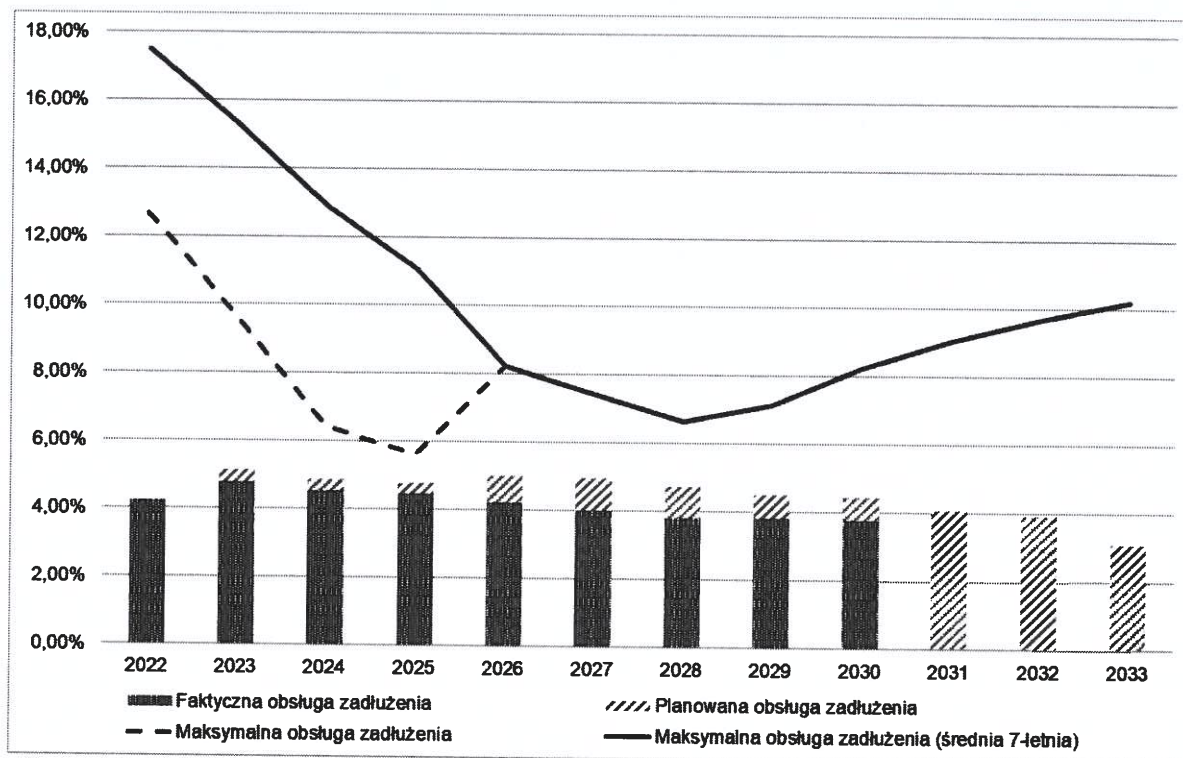
	2022	2023	2024	2025	2026
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	4,21%	5,11%	4,85%	4,77%	4,99%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	12,91%	9,82%	6,64%	5,63%	8,33%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	12,69%	9,59%	6,41%	5,63%	8,23%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021) – średnia siedmioletnia w latach 2022-2025	17,58%	15,38%	12,99%	11,16%	8,33%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021) – średnia siedmioletnia w latach 2022-2025	17,48%	15,28%	12,89%	11,06%	8,23%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie) – średnia siedmioletnia w latach 2022-2025	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2027	2028	2029	2030	2031
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	4,96%	4,72%	4,50%	4,42%	4,10%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	7,50%	6,73%	7,14%	8,23%	9,03%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	7,41%	6,64%	7,14%	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)	3,92%	3,10%			
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.

WÓJTCZYN

mgr Wojciech Góralski



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. W latach 2024-2025 wartość faktycznej i maksymalnej obsługi zadłużenia (liczone w oparciu o średnią trzyletnią) są stosunkowo zbliżone, jednak świadomość tego stanu rzeczy, plan oszczędności w wydatkach bieżących powinny wpłynąć pozytywnie na przedstawioną powyżej relację w najbliższych latach. Prognoza Gminy Dobrzyniewo Duże została wykonana z podejściem ostrożnościowym, z zachowaniem założeń pozwalających na jej realną realizację.

WÓJT GMINY
mgr Wojciech Cybulski