

**ZARZĄDZENIE NR 386/23**  
**WÓJTA GMINY DOBRZYŃIEWO DUŻE**

z dnia 14 listopada 2023 r.

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dobrzyńewo Duże na lata 2024-2036**

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270z późn. zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1. Ustala się: Projekt Uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dobrzyńewo Duże na lata 2024-2036 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.

Wójt Gminy

**Wojciech Cybulski**

Załącznik do zarządzenia Nr 386/23  
Wójta Gminy Dobrzyniewo Duże  
z dnia 14 listopada 2023 r.

**UCHWAŁA NR .....**  
**Rady Gminy Dobrzyniewo Duże**  
**z dnia .....**  
**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dobrzyniewo Duże na lata 2024-2036**

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

**§ 1.** Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Dobrzyniewo Duże na lata 2024-2036, zgodnie z załącznikiem nr 1 do 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 uchwały.

**§ 3.** Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dobrzyniewo Duże na lata 2024-2036 stanowią załącznik nr 3 do 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 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. W zakresie umów określonych w ust. 1 pkt 2 przekazanie uprawnień może dotyczyć także umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. 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.

**§ 5.** Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Dobrzyniewo Duże.

**§ 6.** Traci moc Uchwała nr LIII/469/22 Rady Gminy Dobrzyniewo Duże z dnia 29.12.2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dobrzyniewo Duże na lata 2023-2033 z późn. zmianami.

**§ 7.** Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 r.

Przewodnicząca Rady Gminy

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr .....

Rady Gminy Dobrzyniewo Duże

z dnia.....2023 r.

Wieloletnia Prognoza Finansowa<sup>1)</sup>

Wyszczególnienie		Wykonanie 2017	Wykonanie 2018	Wykonanie 2019	Wykonanie 2020	Wykonanie 2021	Wykonanie 2022	Plan 3 kw. 2023	2024	2025	2026
<b>1. Dochody ogółem<sup>x</sup></b>		36 326 136,40	43 302 711,06	52 991 503,45	54 800 179,49	66 107 002,68	61 768 680,34	67 036 246,00	92 398 820,00	73 307 391,00	63 398 550,00
1.1	Dochody bieżące <sup>x</sup> , z tego:	35 421 461,15	40 634 247,93	47 367 424,44	50 529 869,73	58 259 487,16	59 695 896,43	51 908 547,00	57 469 429,00	61 492 289,00	63 398 550,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	5 398 372,00	6 434 747,00	7 487 685,00	7 956 345,00	9 475 506,00	11 263 113,57	8 345 004,00	12 817 278,00	13 714 487,00	14 139 636,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	52 520,12	136 804,06	123 364,81	121 230,15	144 130,13	173 652,00	236 245,00	381 151,00	407 832,00	420 475,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	10 851 790,00	12 075 218,00	13 709 390,00	13 828 480,00	16 747 041,00	15 530 556,00	18 538 334,00	22 759 095,00	24 352 232,00	25 107 151,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące <sup>x2)</sup>	11 134 745,39	11 710 103,83	15 785 240,16	17 995 910,97	18 788 809,66	18 114 577,34	7 441 111,00	6 151 562,00	6 582 171,00	6 786 218,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące <sup>3)</sup> , w tym:	7 984 033,64	10 277 375,04	10 261 744,47	10 627 903,61	13 104 000,37	14 613 997,52	17 347 853,00	15 360 343,00	16 435 567,00	16 945 070,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	2 935 953,64	3 098 301,84	3 778 534,51	3 589 772,88	3 669 442,33	3 901 185,97	4 410 192,00	4 364 095,00	4 669 582,00	4 814 339,00
1.2	Dochody majątkowe <sup>x</sup> , w tym:	904 675,25	2 668 463,13	5 624 079,01	4 270 309,76	7 847 515,52	2 072 783,91	15 127 699,00	34 929 391,00	11 815 102,00	0,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	280 692,61	224 674,29	63 803,25	31 951,50	678 217,44	785 947,51	831 986,00	12 452 496,00	0,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	605 081,64	2 443 788,84	5 560 275,76	4 238 358,26	7 169 298,08	1 286 836,40	14 295 713,00	22 476 895,00	11 815 102,00	0,00
<b>2. Wydatki ogółem<sup>x</sup></b>		36 428 966,71	44 096 237,37	50 411 043,78	59 567 545,97	58 439 498,97	71 366 281,12	82 554 930,00	91 334 820,00	73 887 391,00	62 478 550,00
2.1	Wydatki bieżące <sup>x</sup> , w tym:	31 575 798,77	34 247 501,38	41 600 308,09	45 809 420,66	50 660 267,51	55 532 990,87	51 938 046,00	57 080 949,00	58 842 177,00	60 414 123,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	10 749 074,18	12 143 768,68	14 637 466,18	15 609 338,19	17 097 633,54	19 797 282,48	22 565 149,00	28 262 948,00	29 188 560,00	30 049 623,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup> , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup> , w tym:	182 019,61	110 546,20	181 545,79	102 306,63	119 205,86	560 242,92	603 690,00	1 200 000,00	903 278,00	722 900,00
2.1.3.1	odsetki 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 odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) <sup>x</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.3	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe <sup>x</sup> , w tym:	4 853 167,94	9 848 735,99	8 810 735,69	13 758 125,31	7 779 231,46	15 833 290,25	30 616 884,00	34 253 871,00	15 045 214,00	2 064 427,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	4 853 167,94	9 848 735,99	8 810 735,69	13 758 125,31	7 779 231,46	15 833 290,25	30 616 884,00	34 253 871,00	15 045 214,00	2 064 427,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	1 106 630,15	1 204 417,00	402 173,50	573 086,64	724 413,20	3 484 753,04	3 241 685,00	2 875 067,00	0,00	0,00
<b>3. Wynik budżetu<sup>x</sup></b>		-102 830,31	-793 526,31	2 580 459,67	-4 767 366,48	7 667 503,71	-9 597 600,78	-15 518 684,00	1 064 000,00	-580 000,00	920 000,00
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>4)</sup>	0,00	0,00	1 569 000,00	0,00	1 569 000,00	0,00	0,00	1 064 000,00	0,00	920 000,00
<b>4. Przychody budżetu<sup>x</sup></b>		4 768 146,47	7 034 494,80	5 081 904,53	10 587 822,16	7 616 781,15	13 715 284,86	16 418 684,00	0,00	2 000 000,00	0,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup> , w tym:	0,00	3 500 000,00	0,00	4 500 000,00	3 500 000,00	0,00	13 670 000,00	0,00	2 000 000,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 770 000,00	0,00	580 000,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x5)</sup> , w tym:	0,00	0,00	0,00	580 822,16	0,00	5 722 694,86	381 294,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 605 010,78	381 294,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup> , w tym:	4 768 146,47	3 534 494,80	5 081 904,53	5 507 000,00	4 116 781,15	7 992 590,00	2 367 390,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	102 830,31	793 526,31	0,00	4 767 366,48	0,00	7 992 590,00	2 367 390,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup> , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x6)</sup> , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>5. Rozchody budżetu<sup>x</sup></b>		1 130 821,36	1 159 063,96	1 569 000,00	1 669 000,00	1 569 000,00	1 369 000,00	900 000,00	1 064 000,00	1 420 000,00	920 000,00
5.1	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup> , w tym:	1 130 821,36	1 159 063,96	1 569 000,00	1 669 000,00	1 569 000,00	1 369 000,00	900 000,00	1 064 000,00	1 420 000,00	920 000,00
5.1.1	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup> , z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<sup>1)</sup> Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

<sup>2)</sup> W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

<sup>3)</sup> W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

<sup>4)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>5)</sup> 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.

<sup>6)</sup> W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	x	x	x	x	x	x	x	0,00	x	x
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	x	x	x	x	x	x	x	0,00	x	x
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	x	x	x	x	x	x	x	0,00	x	x
5.1.1.3.3	innymi środkami	x	x	x	x	x	x	x	0,00	x	x
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>x</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>6. Kwota długu<sup>x</sup>, w tym:</b>		4 742 001,20	7 242 837,24	5 666 900,00	8 465 920,00	10 364 940,00	8 963 960,00	21 701 980,00	20 606 000,00	21 186 000,00	20 266 000,00
6.1	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	6 937,24	166 837,24	159 900,00	127 920,00	95 940,00	63 960,00	31 980,00	0,00	0,00	0,00
<b>7. Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy</b>											
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	3 845 662,38	6 386 746,55	5 767 116,35	4 720 449,07	7 599 219,65	4 162 905,56	-29 499,00	388 480,00	2 650 112,00	2 984 427,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>7)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	8 613 808,85	9 921 241,35	10 849 020,88	10 808 271,23	11 716 000,80	17 878 190,42	2 719 185,00	388 480,00	2 650 112,00	2 984 427,00
<b>8. Wskaźnik spłaty zobowiązań</b>											
8.1	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>x</sup>	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	4,47%	4,23%	2,90%
8.1_vROD_2023		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,03	0,04	0,04	0,00
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>	x	x	x	x	x	x	0,47%	3,11%	6,47%	6,55%
		19,20%	22,49%	14,50%	14,80%	22,58%	14,45%	2,34%	27,37%	x	x
8.3	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) <sup>x</sup>	x	x	x	x	x	x	x	15,77%	16,93%	10,35%
8.3.1	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) <sup>x</sup>	x	x	x	x	x	x	x	15,77%	16,94%	10,37%
8.4	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 plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>	x	x	x	x	x	x	x	TAK	TAK	TAK
8.4.1	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 <sup>x</sup>	x	x	x	x	x	x	x	TAK	TAK	TAK
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,48	0,32	0,39	0,00
<b>9. Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy</b>											
9.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	460 473,62	2 363 335,23	2 479 743,07	1 167 034,42	939 110,16	463 229,47	688 136,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1	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 <sup>x</sup> , w tym:	148 721,49	500 033,51	1 847 363,07	1 167 034,42	939 110,16	463 229,47	688 136,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	142 799,83	477 284,53	1 847 363,07	1 167 034,42	939 110,16	433 436,15	688 136,00	0,00	0,00	0,00
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	596 081,64	2 102 992,65	2 336 023,56	1 449 628,26	3 982 513,91	1 241 936,40	7 709 242,00	4 418 608,00	0,00	0,00
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	596 081,64	2 102 992,65	2 336 023,56	1 449 628,26	3 982 513,91	1 241 936,40	7 709 242,00	4 418 608,00	0,00	0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	1 636,86	1 356 396,29	671 105,02	1 449 628,26	3 982 513,91	1 241 936,40	7 709 242,00	4 418 608,00	0,00	0,00
9.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	504 579,81	283 624,92	414 314,06	1 004 783,82	1 453 081,67	961 614,24	322 947,00	7 036,00	0,00	0,00
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup> , w tym:	504 579,81	283 624,92	414 314,06	1 004 783,82	1 453 081,67	961 614,24	322 947,00	7 036,00	0,00	0,00
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	442 134,05	256 980,05	391 229,56	813 490,41	1 200 163,68	800 505,66	268 566,00	5 979,00	0,00	0,00
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	2 771 727,14	7 587 775,73	7 141 513,70	2 297 113,51	2 592 408,89	5 762 875,87	6 998 999,00	5 870 005,00	0,00	0,00
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	2 771 727,14	7 587 775,73	7 141 513,70	2 297 113,51	2 592 408,89	5 762 875,87	6 998 999,00	5 178 160,00	0,00	0,00
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	1 914 715,42	3 765 370,23	3 557 591,44	1 944 259,29	1 958 693,92	4 189 449,88	4 715 474,00	3 618 436,00	0,00	0,00
<b>10. Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych</b>											
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	0,00	0,00	1 177 404,00	16 027 655,00	11 416 784,00	15 816 489,00	23 784 652,00	30 942 366,00	15 636 521,00	2 365 000,00
10.1.1	bieżące	0,00	0,00	209 394,00	1 713 730,00	2 282 199,00	1 711 449,00	843 706,00	707 609,00	707 609,00	603 000,00
10.1.2	majątkowe	0,00	0,00	968 010,00	14 313 925,00	9 134 585,00	14 105 040,00	22 940 946,00	30 234 757,00	14 928 912,00	1 762 000,00
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<sup>7)</sup> 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.

10.6	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	1 130 821,36	1 159 063,96	1 569 000,00	1 669 000,00	1 569 000,00	1 369 000,00	900 000,00	1 064 000,00	1 420 000,00	920 000,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup> , w tym:	0,00	0,00	6 937,24	31 980,00	31 980,00	31 980,00	31 980,00	31 980,00	0,00	0,00
10.7.1	splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	0,00	0,00	6 937,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup> , w tym:	0,00	0,00	0,00	31 980,00	31 980,00	31 980,00	31 980,00	31 980,00	0,00	0,00
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup> , w tym:	0,00	0,00	0,00	31 980,00	31 980,00	31 980,00	31 980,00	31 980,00	0,00	0,00
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(–) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.9	Weześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	x	x	x	x	x	x	x	0,00	x	x
10.10	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 <sup>x</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>8)</sup>	0,00	0,00	0,00	121 880,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<sup>8)</sup> W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu 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.

Wyszczególnienie		2027 <sup>9)</sup>	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036
<b>1. Dochody ogółem<sup>X</sup></b>		64 983 514,00	66 803 053,00	68 539 933,00	70 253 431,00	71 939 514,00	73 594 123,00	75 286 788,00	77 018 383,00	78 789 805,00	80 523 181,00
1.1	Dochody bieżące <sup>X</sup> , z tego:	64 983 514,00	66 803 053,00	68 539 933,00	70 253 431,00	71 939 514,00	73 594 123,00	75 286 788,00	77 018 383,00	78 789 805,00	80 523 181,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	14 493 127,00	14 898 935,00	15 286 307,00	15 668 465,00	16 044 508,00	16 413 532,00	16 791 043,00	17 177 237,00	17 572 313,00	17 958 904,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	430 987,00	443 055,00	454 574,00	465 938,00	477 121,00	488 095,00	499 321,00	510 805,00	522 554,00	534 050,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	25 734 830,00	26 455 405,00	27 143 246,00	27 821 827,00	28 489 551,00	29 144 811,00	29 815 142,00	30 500 890,00	31 202 410,00	31 888 863,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące <sup>X3</sup>	6 955 873,00	7 150 637,00	7 336 554,00	7 519 968,00	7 700 447,00	7 877 557,00	8 058 741,00	8 244 092,00	8 433 706,00	8 619 248,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące <sup>4</sup> , w tym:	17 368 697,00	17 855 021,00	18 319 252,00	18 777 233,00	19 227 887,00	19 670 128,00	20 122 541,00	20 585 359,00	21 058 822,00	21 522 116,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	4 934 697,00	5 072 869,00	5 204 764,00	5 334 883,00	5 462 920,00	5 588 567,00	5 717 104,00	5 848 597,00	5 983 115,00	6 114 744,00
1.2	Dochody majątkowe <sup>X</sup> , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku <sup>X</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2. Wydatki ogółem<sup>X</sup></b>		63 263 514,00	65 083 053,00	66 719 933,00	68 553 431,00	69 989 514,00	71 644 123,00	73 136 788,00	74 768 383,00	76 289 805,00	78 017 181,00
2.1	Wydatki bieżące <sup>X</sup> , w tym:	61 890 276,00	63 399 151,00	64 930 690,00	66 494 912,00	68 073 576,00	69 680 803,00	71 325 967,00	73 008 345,00	74 710 395,00	76 442 901,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	30 838 426,00	31 647 935,00	32 462 869,00	33 290 672,00	34 114 616,00	34 950 424,00	35 806 709,00	36 683 973,00	37 564 388,00	38 456 542,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>X</sup> , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>X</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu <sup>X</sup> , w tym:	669 210,00	609 010,00	547 060,00	485 460,00	422 210,00	355 210,00	284 710,00	208 960,00	127 710,00	42 605,00
2.1.3.1	odsetki 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 odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) <sup>X</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>X</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.3	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>X</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe <sup>X</sup> , w tym:	1 373 238,00	1 683 902,00	1 789 243,00	2 058 519,00	1 915 938,00	1 963 320,00	1 810 821,00	1 760 038,00	1 579 410,00	1 574 280,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	1 373 238,00	1 683 902,00	1 789 243,00	2 058 519,00	1 915 938,00	1 963 320,00	1 810 821,00	1 760 038,00	1 579 410,00	1 574 280,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3. Wynik budżetu<sup>X</sup></b>		1 720 000,00	1 720 000,00	1 820 000,00	1 700 000,00	1 950 000,00	1 950 000,00	2 150 000,00	2 250 000,00	2 500 000,00	2 506 000,00
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5</sup>	1 720 000,00	1 720 000,00	1 820 000,00	1 700 000,00	1 950 000,00	1 950 000,00	2 150 000,00	2 250 000,00	2 500 000,00	2 506 000,00
<b>4. Przychody budżetu<sup>X</sup></b>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>X</sup> , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu <sup>X</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>X6</sup> , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu <sup>X</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy <sup>X</sup> , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu <sup>X</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>X</sup> , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu <sup>X</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>X7</sup> , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu <sup>X</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>5. Rozchody budżetu<sup>X</sup></b>		1 720 000,00	1 720 000,00	1 820 000,00	1 700 000,00	1 950 000,00	1 950 000,00	2 150 000,00	2 250 000,00	2 500 000,00	2 506 000,00
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>X</sup> , w tym:	1 720 000,00	1 720 000,00	1 820 000,00	1 700 000,00	1 950 000,00	1 950 000,00	2 150 000,00	2 250 000,00	2 500 000,00	2 506 000,00
5.1.1	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>X</sup> , z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>X</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>X</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
5.1.1.3.3	innymi środkami	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>X</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>X</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>6. Kwota długu<sup>X</sup>, w tym:</b>		18 546 000,00	16 826 000,00	15 006 000,00	13 306 000,00	11 356 000,00	9 406 000,00	7 256 000,00	5 006 000,00	2 506 000,00	0,00
6.1	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>X</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>7. Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy</b>											
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>X</sup>	3 093 238,00	3 403 902,00	3 609 243,00	3 758 519,00	3 865 938,00	3 913 320,00	3 960 821,00	4 010 038,00	4 079 410,00	4 080 280,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>X</sup>	3 093 238,00	3 403 902,00	3 609 243,00	3 758 519,00	3 865 938,00	3 913 320,00	3 960 821,00	4 010 038,00	4 079 410,00	4 080 280,00
<b>8. Wskaźnik spłaty zobowiązań</b>											

<sup>9)</sup> Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy wynikający z art. 227 ustawy.

8.1	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>x</sup>	4,12%	3,90%	3,87%	3,48%	3,69%	3,51%	3,62%	3,58%	3,73%	3,54%
8.1_vROD_2023		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>	6,48%	6,73%	6,79%	6,77%	6,68%	6,50%	6,32%	6,13%	5,98%	5,73%
		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
8.3	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) <sup>x</sup>	9,25%	8,07%	6,05%	5,23%	6,13%	6,64%	6,64%	6,61%	6,56%	6,45%
8.3.1	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) <sup>x</sup>	9,26%	8,09%	6,07%	5,25%	6,13%	6,64%	6,64%	6,61%	6,56%	6,45%
8.4	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 plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
8.4.1	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 <sup>x</sup>	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy											
9.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1	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 <sup>x</sup> , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup> , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.1	bieżące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.6	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	1 720 000,00	1 720 000,00	1 820 000,00	1 700 000,00	1 700 000,00	1 700 000,00	1 900 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 006 000,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup> , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup> , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup> , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(–) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.9	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
10.10	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 <sup>x</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

\* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3–8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega 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 objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.



Załącznik Nr 2 do uchwały Nr .....

Rady Gminy Dobrzyniewo Duże

z dnia.....2023 r.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łącznie nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			od	do								
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				67 260 814,00	30 942 366,00	15 636 521,00	2 365 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				3 221 218,00	707 609,00	707 609,00	603 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				64 039 596,00	30 234 757,00	14 928 912,00	1 762 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2017 r. poz. 2077, z późn.zm.), z tego:				6 710 245,00	5 870 005,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				6 710 245,00	5 870 005,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Budowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Leńce	Urząd Gminy Dobrzyniewo Duże	2023	2024	1 170 000,00	578 160,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Budowa z rozbudową drogi gminnej Nr 139541 B w m. Koziniec Etap I oraz przebudowa drogi gminnej Nr 105458 B w m. Chrańboły	Urząd Gminy Dobrzyniewo Duże	2023	2024	5 540 245,00	5 291 845,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	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	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				60 550 569,00	25 072 361,00	15 636 521,00	2 365 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				3 221 218,00	707 609,00	707 609,00	603 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Dowóz uczniów do szkół	Urząd Gminy Dobrzyniewo Duże	2022	2026	3 000 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Maluch+	Urząd Gminy Dobrzyniewo Duże	2024	2025	203 218,00	101 609,00	101 609,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Utrzymanie systemu LUPE - usprawnieni kontaktu z mieszkańcami Gminy	Urząd Gminy Dobrzyniewo Duże	2023	2026	18 000,00	6 000,00	6 000,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				57 329 351,00	24 364 752,00	14 928 912,00	1 762 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Budowa świetlicy w miejscowości Kopisk - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Dobrzyniewo Duże	2022	2026	300 000,00	0,00	120 000,00	165 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Dokumentacja drogi gminnej (w tym ul. Pogodna, Dobra, Skrajna, Łąkowa w Fastach, Świerkowa w Dobrzyniewie Dużym i inne z terenu Gminy Dobrzyniewo Duże) - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy Dobrzyniewo Duże	2023	2027	453 000,00	150 000,00	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Ul. Świerkowa w Dobrzyniewie Dużym - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy Dobrzyniewo Duże	2024	2025	200 000,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Oświetlenie uliczne – dokumentacja (w tym m.in. Borsukówka – Pogorzałki, ul. Kolejowa w m. Pogorzałki, inne) - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Dobrzyniewo Duże	2023	2026	110 000,00	0,00	20 000,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Oświetlenie uliczne Gminy Dobrzyniewo Duże- Budowa kablowej linii oświetlenia ulicznego w m. Fasty (Szosa Knyszynska) - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Dobrzyniewo Duże	2023	2026	343 000,00	0,00	193 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	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	12 920 000,00	4 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Budowa terenów rekreacyjnych w Dobrzyniewie Fabrycznym - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Dobrzyniewo Duże	2021	2026	1 300 000,00	400 000,00	400 000,00	297 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Przebudowa z rozbudową drogi powiatowej Nr 1385B na odcinku Gnła - Dobrzyniewo Duże - Etap II (gm. Dobrzyniewo Duże) - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy Dobrzyniewo Duże	2022	2024	1 634 174,00	817 087,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Budowa sieci wodociągowej na ul. Lipowej i Szkolnej we wsi Dobrzyniewo Duże - Rozszerzenie sieci infrastruktury wodociągowej na terenie Gminy	Urząd Gminy Dobrzyniewo Duże	2022	2024	500 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Budowa sieci wodociągowej na ul. Lipowej i Białostockiej we wsi Dobrzyniewo Duże - Rozszerzenie sieci infrastruktury wodociągowej na terenie Gminy	Urząd Gminy Dobrzyniewo Duże	2025	2026	1 557 743,00	0,00	557 743,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Modernizacja drogi gminnej we wsi Szaciły Gminy Dobrzyniewo Duże - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy Dobrzyniewo Duże	2021	2024	2 903 500,00	2 903 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Modernizacja drogi gminnej na terenie Ponikła-Obrubniki Gmina Dobrzyniewo Duże - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy Dobrzyniewo Duże	2022	2024	2 903 500,00	2 903 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Budowa parkingu przy świetlicy w Chrańbach i Obrubnikach	Urząd Gminy Dobrzyniewo Duże	2022	2024	144 343,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Budowa kanalizacji na terenie Gminy Dobrzyniewo Duże (z	Urząd Gminy	2022	2024	1 010 931,00	389 931,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



[illegible]

# UZASADNIENIE

## Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dobrzyniewo Duże na lata 2024-2036

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 (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dobrzyniewo Duże jest projekt uchwały budżetowej na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Dobrzyniewo Duże za lata 2022 i 2021 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2023 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2023 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Dobrzyniewo Duże na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2023 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 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 2036. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Dobrzyniewo Duże została przygotowana na lata 2024-2036.

### Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Dobrzyniewo Duże wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. 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 3 października 2023 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

**Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy**

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2025	3,40%	4,10%	2,80%
2026	3,10%	3,10%	2,80%
2027	3,00%	2,50%	2,50%
2028	2,80%	2,50%	2,60%
2029	2,60%	2,50%	2,60%
2030	2,50%	2,50%	2,60%
2031	2,40%	2,50%	2,50%
2032	2,30%	2,50%	2,50%

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2033	2,30%	2,50%	2,50%
2034	2,30%	2,50%	2,50%
2035	2,30%	2,50%	2,40%
2036	2,20%	2,50%	2,40%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2023 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2023.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2025-2036 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Dobrzyniewo Duże.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2024 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2024 rok. Od 2025 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:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

$Y_1$  – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

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

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$  – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$  – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$  – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

$S$  – współczynnik stałego wzrostu.

## 1. 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:

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
- subwencję ogólną;
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
- 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.

### 1.1. 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. W 2025 r. zaplanowano wzrost dochodów bieżących o 7,00% w stosunku do roku projektowego, zaś od 2026 r. dochody prognozowano zgodnie z wartościami wskaźników makroekonomicznych przedstawionych w tabeli poniżej.

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

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2036	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2036	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2036	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2036	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2036	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2036	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

\*kwota nie ujęta w projekcie budżetu w załączniku - dochodów ze względu na zrównoważenie budżetu, wartość zostanie wprowadzona po dokonaniu sprzedaży do faktycznego wykonania.

### 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 2024 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Dobrzyniewo Duże, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 4 364 095,00 zł, co stanowi 98,95% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2023 r.

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 okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

### 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 2024 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 prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2. 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 2024 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 12 452 196,00 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 2024 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2024 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
Dobrzyniewo Duże	698/1	0,24	123 167,00 zł	123 167,00 zł
Jaworówka	29, 204, 267, 162/1, 162/3 (1/2 udziału)	3,53	181 000,00 zł	181 000,00zł*
Fasty	481/1	0,71	1 838 000,00 zł	2 260 740,00 zł
Fasty	481/2	0,73	1 904 100,00 zł	2 342 043,00 zł
Fasty	481/3	0,73	1 904 500,00 zł	2 342 535,00 zł
Fasty	481/4	0,31	830 100,00 zł	1 021 023,00 zł
Fasty	481/5	0,31	820 300,00 zł	1 008 969,00 zł
Fasty	481/6	0,31	820 100,00 zł	1 008 723,00 zł
Fasty	481/7	0,31	819 600,00 zł	1 008 108,00 zł*
Fasty	481/8	0,63	1 635 600,00 zł	2 011 788,00 zł*
Fasty	481/9	0,74	1 865 500,00 zł	2 294 196,00 zł
Jaworówka	63	0,08	50 500,00 zł	50 800,00 zł
			Suma	12 452 196,00 zł

Źródło: Opracowanie własne.

\*kwota nie ujęta w projekcie budżetu w załączniku - dochodów ze względu na zrównoważenie budżetu, wartość zostanie wprowadzona po dokonaniu sprzedaży do faktycznego wykonania.

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 22 476 895,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2025 w kwocie 11 815 102,00 zł. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

Tabela 4. Wykaz planowanych dotacji majątkowych w latach 2024-2025

L.p.	Nazwa zadania	Fundusz / Program	Przyznane dotacje majątkowe ujęte w budżecie 2024	Planowane dotacje majątkowe 2025
1	Budowa z rozbudową drogi gminnej Nr 139541 B w m. Kozińce Etap I oraz przebudowa drogi gminnej Nr 105458 B w m. Chraboły	Europejski Fundusz Rolny na rzecz Obszraów Wiejskich	3 337 197,00 zł	0,00 zł
2	Budowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Leńce	Europejski Fundusz Rolny na rzecz Obszarów Wiejskich	587 860,00 zł	0,00 zł

L.p.	Nazwa zadania	Fundusz / Program	Przyznane dotacje majątkowe ujęte w budżecie 2024	Planowane dotacje majątkowe 2025
3	Maluch+	RPO	753 102,00 zł	753 102,00 zł
4	Budowa centrum administracyjno-społeczno-kulturalnego w gminie w Dobrzyniewo Duże z odnawialnymi źródłami energii	RFIL/Polski Ład	4 100 000,00 zł	0,00 zł
5	Remont drogi gminnej nr 105455 B ulicy św. Franciszka w m. Fasty	Rządowy Fundusz Dróg Samorządowych	220 985,00 zł	0,00 zł
6	Modernizacja dróg na terenie Gminy Dobrzyniewo Duże	Polski Ład	9 500 000,00 zł	0,00 zł
7	Modernizacja stacji uzdatniania wody na terenie Gminy Dobrzyniewo Duże Polski Ład	Polski Ład	0,00 zł	7 999 000,00 zł
8	Modernizacja drogi gminnej na terenie Ponikła-Obrubniki Gmina Dobrzyniewo Duże	Rządowy Fundusz Dróg Samorządowych	1 742 100,00 zł	0,00 zł
9	Modernizacja drogi gminnej we wsi Szaciły Gminy Dobrzyniewo Duże	Rządowy Fundusz Dróg Samorządowych	1 742 100,00 zł	0,00 zł
10	Modernizacja infrastruktury oświetleniowej w gminie Dobrzyniewo Duże	Polski Ład	0,00 zł	1 887 000,00 zł
11	Remont cerkwi parafialnej p.w. Podwyższenia Krzyża Świętego w Fastach	Polski Ład	0,00 zł	588 000,00 zł
12	Remont kościoła parafialnego p.w. Zwiastowania Najświętszej Maryi Panny w Dobrzyniewie Kościelnym	Polski Ład	0,00 zł	588 000,00 zł
13	Przebudowa stacji uzdatniania wody Bohdan, wraz z instalacją paneli fotowoltaicznych oraz budowa przydomowej oczyszczalni ścieków w miejscowości Bohdan	Europejski Fundusz Rolny na rzecz Obszarów Wiejskich	493 551,00 zł	0,00 zł
<b>Suma</b>			<b>22 476 895,00 zł</b>	<b>11 815 102,00 zł</b>

Źródło: Opracowanie własne.

## 2. Wydatki

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

### 2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących 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. 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.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Dobrzyniewo Duże oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą



indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

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

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2025-2036	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2025-2036	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

### **Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń**

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2024 r. w budżecie Gminy Dobrzyniewo Duże wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 28 262 948,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę 4 417 438,00 zł. W latach 2025-2036 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

### **Poręczenia i gwarancje**

W okresie prognozy Gmina Dobrzyniewo Duże nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

### **Odsetki i dyskonto**

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnęła ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 5% a 7%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

### **Pozostałe wydatki bieżące**

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźniki inflacji i PKB, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

## **2.2. Wydatki majątkowe**

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dobrzyniewo Duże na lata 2024-2036.

Do załącznika nr 2 WPF wprowadzono nowe zadania, a mianowicie:

1. Budowa z rozbudową drogi gminnej Nr 139541 B w m. Kozińce Etap I oraz przebudowa drogi gminnej Nr 105458 B w m. Chraboły;
2. Modernizacja infrastruktury oświetleniowej w gminie Dobrzyniewo Duże Polski Ład;
3. Modernizacja stacji uzdatniania wody na terenie Gminy Dobrzyniewo Duże Polski Ład;
4. Opracowanie dokumentacji projektowej na: Przebudowę z rozbudową drogi powiatowej Nr 1385 B na odcinku Pogorzałki- granica powiatu białostockiego (Gm. Dobrzyniewo Duże);
5. Remont cerkwi parafialnej p.w. Podwyższenia Krzyża Świętego w Fastach - Polski Ład zadanie inwestycyjne;
6. Remont kościoła parafialnego p.w. Zwiastowania Najświętszej Maryi Panny w Dobrzyniewie Kościelnym - Polski Ład - zadanie inwestycyjne.

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 Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dobrzyniewo Duże na lata 2024-2036, a ostatnią zmianą WPF na lata 2023-2036 występują rozbieżności w zakresie wysokości limitów i nakładów wydatków na przedsięwzięcia. Ww. rozbieżności dopuszczają przepisy ustawy o finansach publicznych.

### 3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2024 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie 1 064 000,00 zł. Wynika ona z planowanej sprzedaży Terenów Inwestycyjnych w miejscowości Fasty, które zostały przygotowane z dofinansowania w latach 2022-2023.

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

**Tabela 6. Wynik budżetu Gminy Dobrzyniewo Duże**

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2024	92 398 820,00	91 334 820,00	1 064 000,00
2025	73 307 391,00	73 887 391,00	-580 000,00
2026	63 398 550,00	62 478 550,00	920 000,00
2027	64 983 514,00	63 263 514,00	1 720 000,00
2028	66 803 053,00	65 083 053,00	1 720 000,00
2029	68 539 933,00	66 719 933,00	1 820 000,00
2030	70 253 431,00	68 553 431,00	1 700 000,00
2031	71 939 514,00	69 989 514,00	1 950 000,00
2032	73 594 123,00	71 644 123,00	1 950 000,00
2033	75 286 788,00	73 136 788,00	2 150 000,00
2034	77 018 383,00	74 768 383,00	2 250 000,00
2035	78 789 805,00	76 289 805,00	2 500 000,00
2036	80 523 181,00	78 017 181,00	2 506 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

W okresie prognozy deficyt budżetu zaplanowano również w roku 2025.

### 4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe w 2025 roku w wysokości 2.000.000,00 zł.

Ponadto należy mieć na uwadze, że kolumna "Wykonanie 2023" do końca 2023 r. może zostać zaktualizowana, ponieważ w momencie opracowywania projektu WPF planuje się przychody zwrotne w wysokości 13.670.000,00 zł, które najprawdopodobniej nie zostaną w całości zaciągnięte w 2023 r. Jeżeli Gmina otrzyma refundację wcześniej zrealizowanych wydatków kwota planowanego kredytu na rok 2023 ulegnie zmniejszeniu.

### 5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Dobrzyniewo Duże obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Dobrzyniewo Duże zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2031-2036. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

**Tabela 7. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Dobrzyniewo Duże**

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	1 064 000,00	0,00	1 064 000,00
2025	1 420 000,00	0,00	1 420 000,00

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2026	920 000,00	0,00	920 000,00
2027	1 720 000,00	0,00	1 720 000,00
2028	1 720 000,00	0,00	1 720 000,00
2029	1 820 000,00	0,00	1 820 000,00
2030	1 700 000,00	0,00	1 700 000,00
2031	1 700 000,00	250 000,00	1 950 000,00
2032	1 700 000,00	250 000,00	1 950 000,00
2033	1 900 000,00	250 000,00	2 150 000,00
2034	2 000 000,00	250 000,00	2 250 000,00
2035	2 000 000,00	500 000,00	2 500 000,00
2036	2 006 000,00	500 000,00	2 506 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

## 6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dobrzyniewo Duże na lata 2024-2036, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 21 701 980,00 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 20 606 000,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2024 roku wyniesie 32,31%.

**Tabela 8. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025**

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2024	20 606 000,00	63 770 363,00	32,31%
2025	21 186 000,00	54 910 118,00	38,58%

\*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego. Źródło: Opracowanie własne.

## 7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2024 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Dobrzyniewo Duże zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

**Tabela 9. Wynik budżetu bieżącego Gminy Dobrzyniewo Duże**

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2024	57 469 429,00	57 080 949,00	388 480,00	388 480,00
2025	61 492 289,00	58 842 177,00	2 650 112,00	2 650 112,00
2026	63 398 550,00	60 414 123,00	2 984 427,00	2 984 427,00
2027	64 983 514,00	61 890 276,00	3 093 238,00	3 093 238,00
2028	66 803 053,00	63 399 151,00	3 403 902,00	3 403 902,00
2029	68 539 933,00	64 930 690,00	3 609 243,00	3 609 243,00
2030	70 253 431,00	66 494 912,00	3 758 519,00	3 758 519,00
2031	71 939 514,00	68 073 576,00	3 865 938,00	3 865 938,00
2032	73 594 123,00	69 680 803,00	3 913 320,00	3 913 320,00
2033	75 286 788,00	71 325 967,00	3 960 821,00	3 960 821,00
2034	77 018 383,00	73 008 345,00	4 010 038,00	4 010 038,00
2035	78 789 805,00	74 710 395,00	4 079 410,00	4 079 410,00
2036	80 523 181,00	76 442 901,00	4 080 280,00	4 080 280,00

Źródło: Opracowanie własne.

## 8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Dobrzyniewo Duże przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 10. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych**

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2024	4,47%	15,77%	TAK	15,77%	TAK
2025	4,23%	16,93%	TAK	16,94%	TAK
2026	2,90%	10,35%	TAK	10,37%	TAK
2027	4,12%	9,25%	TAK	9,26%	TAK
2028	3,90%	8,07%	TAK	8,09%	TAK
2029	3,87%	6,05%	TAK	6,07%	TAK
2030	3,48%	5,23%	TAK	5,25%	TAK
2031	3,69%	6,13%	TAK	6,13%	TAK
2032	3,51%	6,64%	TAK	6,64%	TAK
2033	3,62%	6,64%	TAK	6,64%	TAK
2034	3,58%	6,61%	TAK	6,61%	TAK
2035	3,73%	6,56%	TAK	6,56%	TAK
2036	3,54%	6,45%	TAK	6,45%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Dobrzyniewo Duże spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „przewidywane wykonanie 2023”.

## Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.