

ZARZĄDZENIE NR 390/23
WÓTA GMINY DOBRZYŃIEWO DUŻE

z dnia 18 grudnia 2023 roku

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. 1270 z późn. zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1. Ustala się:

Projekt Uchwały (z autopoprawką) 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.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT GMINY
mgr Wojciech Czubalski



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.

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr 390/23
z dnia 2023-12-18

Wyszczególnienie	Lp	1	z tego:						w tym:	
			Dochody bieżące ^x	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe dochody bieżące 4)	w tym:	
									z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku ^x
			1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2.1
Wykonanie 2017		36 326 136,40	35 421 461,15	5 398 372,00	52 520,12	10 851 790,00	11 134 745,39	7 984 033,64	2 935 953,64	904 675,25
Wykonanie 2018		43 302 711,06	40 634 247,93	6 434 747,00	136 804,06	12 075 218,00	11 710 103,83	10 277 375,04	3 098 301,84	224 674,29
Wykonanie 2019		52 991 503,45	47 367 424,44	7 487 685,00	123 364,81	13 709 390,00	15 785 240,16	10 261 744,47	3 778 534,51	63 803,25
Wykonanie 2020		54 800 179,49	50 529 869,73	7 966 345,00	121 230,15	13 828 480,00	17 995 910,97	10 627 903,61	3 589 772,88	31 951,50
Wykonanie 2021		66 107 002,68	58 259 487,16	9 475 506,00	144 130,13	16 747 041,00	18 788 809,66	13 104 000,37	3 669 442,33	678 217,44
Wykonanie 2022		61 768 680,34	59 695 898,43	11 263 113,57	173 652,00	15 530 556,00	18 114 577,34	14 613 997,52	3 901 185,97	2 072 783,91
Plan 3 kw. 2023		67 036 246,00	51 908 547,00	8 345 004,00	236 245,00	18 538 334,00	7 441 111,00	17 347 853,00	4 410 192,00	831 986,00
2024		92 772 236,00	57 766 176,00	12 817 278,00	381 151,00	22 759 095,00	6 427 546,00	15 381 106,00	4 364 095,00	12 452 496,00
2025		73 307 391,00	61 492 289,00	13 714 487,00	407 832,00	24 352 232,00	6 582 171,00	16 435 567,00	4 669 582,00	0,00
2026		63 398 550,00	63 398 550,00	14 139 636,00	420 475,00	25 107 151,00	6 786 218,00	16 945 070,00	4 814 339,00	0,00
2027		64 983 514,00	64 983 514,00	14 493 127,00	430 987,00	25 734 830,00	6 955 873,00	17 368 697,00	4 934 697,00	0,00
2028		66 803 053,00	66 803 053,00	14 898 935,00	443 055,00	26 455 405,00	7 150 637,00	17 855 021,00	5 072 869,00	0,00
2029		68 539 933,00	68 539 933,00	15 286 307,00	454 574,00	27 143 246,00	7 336 554,00	18 319 252,00	5 204 764,00	0,00
2030		70 253 431,00	70 253 431,00	15 668 465,00	465 938,00	27 821 827,00	7 519 988,00	18 777 233,00	5 334 883,00	0,00
2031		71 939 514,00	71 939 514,00	16 044 508,00	477 121,00	28 489 551,00	7 700 447,00	19 227 887,00	5 462 920,00	0,00
2032		73 594 123,00	73 594 123,00	16 413 532,00	488 095,00	29 144 811,00	7 877 557,00	19 670 128,00	5 588 567,00	0,00
2033		75 286 768,00	75 286 768,00	16 791 043,00	499 321,00	29 815 142,00	8 058 741,00	20 122 541,00	5 717 104,00	0,00
2034		77 018 363,00	77 018 363,00	17 177 237,00	510 805,00	30 500 890,00	8 244 092,00	20 585 359,00	5 848 597,00	0,00
Niepodpisany elektronicznie (wydrukowano 2023.12.19.11.24)										

z tego:											
Wyszczególnienie	Dochody ogółem x	Dochody bieżące x	z tego:					w tym:			
			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)	z podatku od nieruchomości	Dochody majątkowe x	ze sprzedaży majątku x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2035	78 789 805,00	78 789 805,00	17 572 313,00	522 554,00	31 202 410,00	8 433 706,00	21 058 822,00	5 983 115,00	0,00	0,00	0,00
2036	80 523 181,00	80 523 181,00	17 958 904,00	534 050,00	31 888 863,00	8 619 248,00	21 522 116,00	6 114 744,00	0,00	0,00	0,00

11) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

12) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwaną 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.

13) 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.

14) W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

z tego:														
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	w tym:										w tym:		
		Wydatki bieżące ^x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	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) ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x					
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1	2.2.1.2	2.2.1.3
Wykonanie 2017	36 428 966,71	31 575 798,77	10 749 074,18	0,00	0,00	182 019,61	0,00	0,00	0,00	4 853 167,94	4 853 167,94	1 106 630,15	0,00	0,00
Wykonanie 2018	44 096 237,37	34 247 501,38	12 143 768,68	0,00	0,00	110 546,20	0,00	0,00	0,00	9 848 735,99	9 848 735,99	1 204 417,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	50 411 043,78	41 600 308,09	14 637 466,18	0,00	0,00	181 545,79	0,00	0,00	0,00	8 810 735,69	8 810 735,69	402 173,50	0,00	0,00
Wykonanie 2020	59 567 545,97	45 809 420,66	15 609 338,19	0,00	0,00	102 306,63	0,00	0,00	0,00	13 758 125,31	13 758 125,31	573 086,64	0,00	0,00
Wykonanie 2021	58 439 498,97	50 660 267,51	17 097 633,54	0,00	0,00	119 205,86	0,00	0,00	0,00	7 779 231,46	7 779 231,46	724 413,20	0,00	0,00
Wykonanie 2022	71 366 281,12	55 532 990,87	19 797 282,48	0,00	0,00	560 242,92	0,00	0,00	0,00	15 833 290,25	15 833 290,25	3 484 753,04	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	82 554 930,00	51 938 046,00	22 565 149,00	0,00	0,00	603 890,00	0,00	0,00	0,00	30 616 884,00	30 616 884,00	3 241 685,00	0,00	0,00
2024	91 708 236,00	57 548 929,00	28 262 948,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	34 159 307,00	34 159 307,00	2 875 067,00	0,00	0,00
2025	73 887 391,00	58 842 177,00	29 188 560,00	0,00	0,00	903 278,00	0,00	0,00	0,00	15 045 214,00	15 045 214,00	0,00	0,00	0,00
2026	62 478 550,00	60 414 123,00	30 049 623,00	0,00	0,00	722 900,00	0,00	0,00	0,00	2 064 427,00	2 064 427,00	0,00	0,00	0,00
2027	63 263 514,00	61 890 276,00	30 838 426,00	0,00	0,00	669 210,00	0,00	0,00	0,00	1 373 238,00	1 373 238,00	0,00	0,00	0,00
2028	65 083 053,00	63 399 151,00	31 647 935,00	0,00	0,00	609 010,00	0,00	0,00	0,00	1 683 902,00	1 683 902,00	0,00	0,00	0,00
2029	66 719 933,00	64 930 690,00	32 462 869,00	0,00	0,00	547 060,00	0,00	0,00	0,00	1 789 243,00	1 789 243,00	0,00	0,00	0,00
2030	68 553 431,00	66 494 912,00	33 290 672,00	0,00	0,00	485 460,00	0,00	0,00	0,00	2 058 519,00	2 058 519,00	0,00	0,00	0,00
2031	69 989 514,00	68 073 576,00	34 114 616,00	0,00	0,00	422 210,00	0,00	0,00	0,00	1 915 938,00	1 915 938,00	0,00	0,00	0,00
2032	71 644 123,00	69 680 803,00	34 950 424,00	0,00	0,00	355 210,00	0,00	0,00	0,00	1 963 320,00	1 963 320,00	0,00	0,00	0,00
2033	73 136 788,00	71 325 967,00	35 806 709,00	0,00	0,00	284 710,00	0,00	0,00	0,00	1 810 821,00	1 810 821,00	0,00	0,00	0,00
2034	74 768 383,00	73 008 345,00	36 683 973,00	0,00	0,00	208 960,00	0,00	0,00	0,00	1 760 038,00	1 760 038,00	0,00	0,00	0,00
2035	76 289 805,00	74 710 395,00	37 564 388,00	0,00	0,00	127 710,00	0,00	0,00	0,00	1 579 410,00	1 579 410,00	0,00	0,00	0,00
2036	78 017 181,00	76 442 901,00	38 456 542,00	0,00	0,00	42 605,00	0,00	0,00	0,00	1 574 280,00	1 574 280,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Lp	Wynik budżetu x	w tym:	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	z tego:					Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x	w tym:	na pokrycie deficytu budżetu x
		3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1				
Wykonanie 2017		-102 830,31	0,00	4 768 146,47	0,00	0,00	0,00	0,00	4 768 146,47	102 830,31				
Wykonanie 2018		-793 526,31	0,00	7 034 494,80	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	3 534 494,80	793 526,31				
Wykonanie 2019		2 580 459,67	1 569 000,00	5 081 904,53	0,00	0,00	0,00	0,00	5 081 904,53	0,00				
Wykonanie 2020		-4 767 366,48	0,00	10 587 822,16	4 500 000,00	0,00	580 822,16	0,00	5 507 000,00	4 767 366,48				
Wykonanie 2021		7 667 503,71	1 569 000,00	7 616 781,15	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	4 116 781,15	0,00				
Wykonanie 2022		-9 597 600,78	0,00	13 715 284,86	0,00	0,00	5 722 694,86	1 605 010,78	7 992 590,00	7 992 590,00				
Plan 3 kw. 2023		-15 518 684,00	0,00	16 418 684,00	13 670 000,00	12 770 000,00	381 294,00	381 294,00	2 367 390,00	2 367 390,00				
2024		1 064 000,00	1 064 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2025		-580 000,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	580 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2026		920 000,00	920 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2027		1 720 000,00	1 720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2028		1 720 000,00	1 720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2029		1 820 000,00	1 820 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2030		1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2031		1 950 000,00	1 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2032		1 950 000,00	1 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2033		2 150 000,00	2 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2034		2 250 000,00	2 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2035		2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2036		2 506 000,00	2 506 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				

- 5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej
- 6) W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				5	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	w tym:						
				na pokrycie deficytu budżetu x						
				na pokrycie deficytu budżetu x						
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustawowych z limitu splaty zobowiązań x	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
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	1 130 821,36	1 130 821,36	1 130 821,36	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	1 159 063,96	1 159 063,96	1 159 063,96	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	1 569 000,00	1 569 000,00	1 569 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	1 669 000,00	1 669 000,00	1 669 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 569 000,00	1 569 000,00	1 569 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 369 000,00	1 369 000,00	1 369 000,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 064 000,00	1 064 000,00	1 064 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 420 000,00	1 420 000,00	1 420 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	920 000,00	920 000,00	920 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 720 000,00	1 720 000,00	1 720 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 720 000,00	1 720 000,00	1 720 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 820 000,00	1 820 000,00	1 820 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 950 000,00	1 950 000,00	1 950 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 950 000,00	1 950 000,00	1 950 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 150 000,00	2 150 000,00	2 150 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	2 250 000,00	2 250 000,00	2 250 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	2 506 000,00	2 506 000,00	2 506 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	z tego:					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			
	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 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		
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	4 742 001,20	6 937,24	3 845 662,38	8 613 808,85		
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	7 242 837,24	166 837,24	6 386 746,55	9 921 241,35		
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	5 666 900,00	159 900,00	5 767 116,35	10 848 020,88		
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	8 465 920,00	127 920,00	4 720 449,07	10 808 271,23		
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	10 364 940,00	95 940,00	7 599 219,65	11 716 000,80		
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	8 963 960,00	63 960,00	4 162 905,56	17 878 190,42		
Plan 3 kw. 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	21 701 980,00	31 980,00	-29 499,00	2 719 185,00		
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 606 000,00	0,00	217 247,00	217 247,00		
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	21 186 000,00	0,00	2 650 112,00	2 650 112,00		
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	20 266 000,00	0,00	2 984 427,00	2 984 427,00		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	18 546 000,00	0,00	3 093 238,00	3 093 238,00		
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	16 826 000,00	0,00	3 403 902,00	3 403 902,00		
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	15 006 000,00	0,00	3 609 243,00	3 609 243,00		
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	13 306 000,00	0,00	3 758 519,00	3 758 519,00		
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	11 356 000,00	0,00	3 865 938,00	3 865 938,00		
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	9 406 000,00	0,00	3 913 320,00	3 913 320,00		
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	7 256 000,00	0,00	3 960 821,00	3 960 821,00		
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	5 006 000,00	0,00	4 010 038,00	4 010 038,00		
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	2 506 000,00	0,00	4 079 410,00	4 079 410,00		
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 080 280,00	4 080 280,00		

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.

Lp	Wskaźnik spłaty zobowiązań						Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
	Relacja określona po lewej stronie 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) ^x	8.2		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	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2017	0,00%	x	19,20%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	22,49%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	14,50%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	14,80%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	22,58%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	x	14,45%	x	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2023	0,00%	0,47%	2,34%	x	x	x	x	x
2024	4,08%	2,37%	26,63%	15,77%	15,77%	TAK	TAK	TAK
2025	4,23%	6,47%	x	16,83%	16,83%	TAK	TAK	TAK
2026	2,90%	6,55%	x	10,25%	10,26%	TAK	TAK	TAK
2027	4,12%	6,48%	x	9,14%	9,16%	TAK	TAK	TAK
2028	3,90%	6,73%	x	7,97%	7,98%	TAK	TAK	TAK
2029	3,87%	6,79%	x	5,95%	5,96%	TAK	TAK	TAK
2030	3,48%	6,77%	x	5,12%	5,14%	TAK	TAK	TAK
2031	3,69%	6,68%	x	6,02%	6,02%	TAK	TAK	TAK
2032	3,51%	6,50%	x	6,64%	6,64%	TAK	TAK	TAK
2033	3,62%	6,32%	x	6,64%	6,64%	TAK	TAK	TAK
2034	3,58%	6,13%	x	6,61%	6,61%	TAK	TAK	TAK
2035	3,73%	5,98%	x	6,56%	6,56%	TAK	TAK	TAK
2036	3,54%	5,73%	x	6,45%	6,45%	TAK	TAK	TAK

Wyszczególnienie

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	w tym:		bieżące	majątkowe				
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2017	2 771 727,14	2 771 727,14	1 914 715,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	7 587 775,73	7 587 775,73	3 765 370,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	7 141 513,70	7 141 513,70	3 557 591,44	1 177 404,00	209 394,00	968 010,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	2 297 113,51	2 297 113,51	1 944 259,29	16 027 655,00	1 713 730,00	14 313 925,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	2 592 408,89	2 592 408,89	1 958 693,92	11 416 784,00	2 282 199,00	9 134 585,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	5 762 875,87	5 762 875,87	4 189 449,88	15 816 489,00	1 711 449,00	14 105 040,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	6 998 999,00	6 998 999,00	4 715 474,00	23 784 652,00	843 706,00	22 940 946,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	6 102 370,00	6 102 370,00	3 600 936,00	29 404 898,00	707 609,00	28 697 289,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	13 749 541,00	707 609,00	13 041 932,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	2 365 000,00	603 000,00	1 762 000,00	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
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	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	10.6 Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłączenie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	10.7 Wydaki zmniejszające dług x	10.7.1 spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	10.7.2 spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – Kredyt i pożyczka x	10.7.2.1 zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:		10.7.3 wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	10.8 Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.9 Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	10.10 Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	10.11 Wydaki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
						w tym:						
						zobowiązania po dniu 1 stycznia 2019 r. x	dokonywana w formie wydatku bieżącego x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
Wykonanie 2017	1 130 821,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	1 159 063,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	1 569 000,00	6 937,24	6 937,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	1 669 000,00	31 980,00	0,00	31 980,00	31 980,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	121 880,21	
Wykonanie 2021	1 569 000,00	31 980,00	0,00	31 980,00	31 980,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	1 369 000,00	31 980,00	0,00	31 980,00	31 980,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2023	900 000,00	31 980,00	0,00	31 980,00	31 980,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2024	1 064 000,00	31 980,00	0,00	31 980,00	31 980,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	1 420 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	920 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	1 720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	1 720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	1 820 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2035	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2036	2 006 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

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

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega 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 zasięgnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr 390/23
z dnia 2023-12-18

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				62 795 631,00	29 404 898,00	13 749 541,00	2 365 000,00	0,00	17 873 408,00
1.a	- wydatki bieżące				3 221 218,00	707 609,00	707 609,00	603 000,00	0,00	203 218,00
1.b	- wydatki majątkowe				59 574 413,00	28 697 289,00	13 041 932,00	1 762 000,00	0,00	17 670 190,00
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:				6 684 550,00	6 102 370,00	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
1.1.2	- wydatki majątkowe				6 684 550,00	6 102 370,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Budowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Leńce	Urząd Gminy Dobrzyńewo Duże	2023	2024	1 156 195,00	574 015,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Budowa z rozbudową drogi gminnej Nr 139541 B w m. Kozłice Etap I oraz przebudowa drogi gminnej Nr 105458 B w m. Chraboby	Urząd Gminy Dobrzyńewo Duże	2023	2024	5 528 355,00	5 528 355,00	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
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				56 111 081,00	23 302 528,00	13 749 541,00	2 365 000,00	0,00	17 873 408,00
1.3.1	- wydatki bieżące				3 221 218,00	707 609,00	707 609,00	603 000,00	0,00	203 218,00
1.3.1.1	Dowóz uczniów do szkół	Urząd Gminy Dobrzyńewo Duże	2022	2026	3 000 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Maluch+	Urząd Gminy Dobrzyńewo Duże	2024	2025	203 218,00	101 609,00	101 609,00	0,00	0,00	203 218,00
1.3.1.3	Utrzymanie systemu LUPE - usprawnieni kontaktu z mieszkańcami Gminy	Urząd Gminy Dobrzyńewo Duże	2023	2026	18 000,00	6 000,00	6 000,00	3 000,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				52 889 863,00	22 594 919,00	13 041 932,00	1 762 000,00	0,00	17 670 190,00
1.3.2.1	Budowa świetlicy w miejscowości Kopisk - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Dobrzyńewo Duże	2022	2026	300 000,00	0,00	120 000,00	165 000,00	0,00	285 000,00
1.3.2.2	Dokumentacja drogi gminnej (w tym ul. Pogodna, Dobra, Skrajna, Łąkowa w Fastach, Świerkowa w Dobrzyńewie Dużym i inne z terenu Gminy Dobrzyńewo Duże) - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy Dobrzyńewo Duże	2023	2027	453 000,00	150 000,00	60 000,00	60 000,00	0,00	240 000,00
1.3.2.3	Ul. Świerkowa w Dobrzyńewie Dużym - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy Dobrzyńewo Duże	2024	2025	200 000,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	200 000,00
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 Dobrzyńewo Duże	2023	2026	110 000,00	0,00	20 000,00	90 000,00	0,00	110 000,00
1.3.2.5	Oświetlenie uliczne Gminy Dobrzyńewo Duże- Budowa kablowej linii oświetlenia ulicznego w m. Fasty (Szosa Knyszyńska) - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Dobrzyńewo Duże	2023	2026	343 000,00	0,00	193 000,00	150 000,00	0,00	343 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.6	Fundusz Inwestycji Lokalnej (dofinansowanie 2.274 mln)- Budowa centrum administracyjno-społeczno-kulturalnego w gminie w Dobrymnie Duże z odnawialnymi źródłami energii- wkład własny	Urząd Gminy Dobrymnie Duże	2021	2024	12 920 000,00	4 300 000,00	0,00	0,00	0,00	740 000,00
1.3.2.7	Budowa terenów rekreacyjnych w Dobrymnie Dużym - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Dobrymnie Duże	2021	2026	1 300 000,00	400 000,00	400 000,00	297 000,00	0,00	1 097 000,00
1.3.2.9	Budowa sieci wodociągowej na ul. Lipowej i Szkolnej we wsi Dobrymnie Duże - Rozszerzenie sieci infrastruktury wodociągowej na terenie Gminy	Urząd Gminy Dobrymnie Duże	2022	2024	500 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Budowa sieci wodociągowej na ul. Lipowej i Białostockiej we wsi Dobrymnie Duże - Rozszerzenie sieci infrastruktury wodociągowej na terenie Gminy	Urząd Gminy Dobrymnie Duże	2025	2026	1 557 743,00	0,00	557 743,00	1 000 000,00	0,00	1 557 743,00
1.3.2.11	Modernizacja drogi gminnej we wsi Szacły Gminy Dobrymnie Duże - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy Dobrymnie Duże	2021	2024	2 466 985,00	2 466 985,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Modernizacja drogi gminnej na terenie Ponikla-Obrubniki Gmina Dobrymnie Duże - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy Dobrymnie Duże	2022	2024	2 800 597,00	2 800 597,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Budowa kanalizacji na terenie Gminy Dobrymnie Duże (z subwencji ogólnej z roku 2021)	Urząd Gminy Dobrymnie Duże	2022	2024	1 010 931,00	389 931,00	0,00	0,00	0,00	389 931,00
1.3.2.16	Maluch+	Urząd Gminy Dobrymnie Duże	2024	2025	3 048 291,00	753 102,00	2 295 189,00	0,00	0,00	3 048 291,00
1.3.2.17	Modernizacja stacji uzdatniania wody na terenie Gminy Dobrymnie Duże Polski Ład	Urząd Gminy Dobrymnie Duże	2023	2025	8 420 000,00	400 000,00	8 020 000,00	0,00	0,00	8 420 000,00
1.3.2.20	Modernizacja dróg na terenie Gminy Dobrymnie Duże - Poprawa infrastruktury mieszkańców	Urząd Gminy Dobrymnie Duże	2023	2024	16 100 316,00	10 671 079,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.21	Remont cerkwi parafialnej p.w. Podwyższenia Krzyża Świętego w Fastach - Polski Ład zadanie inwestycyjne	Urząd Gminy Dobrymnie Duże	2023	2025	600 000,00	12 000,00	588 000,00	0,00	0,00	600 000,00
1.3.2.22	Remont kościoła parafialnego p.w. Zwiastowania Najświętszej Maryi Panny w Dobrymnie Dużym - Kościelnym - Polski Ład - zadanie inwestycyjne	Urząd Gminy Dobrymnie Duże	2023	2025	600 000,00	12 000,00	588 000,00	0,00	0,00	600 000,00
1.3.2.23	Budowa świetlicy w miejscowości Kulikówka - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Dobrymnie Duże	2019	2024	159 000,00	39 225,00	0,00	0,00	0,00	39 225,00

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,

pozwole 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%
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:

1. dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. 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:

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.

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, za pomocą następujących wag:

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	2025	0,00%	0,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2036	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2025	0,00%	0,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2036	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2025	0,00%	0,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2036	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2025	0,00%	0,00%

dotacje bieżące	2025	0,00%	0,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2036	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2025	0,00%	0,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2036	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2025	0,00%	0,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2036	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 wpływ 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 12 452 496,00 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	181 000,00 zł*
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 2024 roku 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 22 553 564,00 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 Obszarów 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
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.	Wdrożenie e-usług	Europejski Fundusz Rolny na rzecz Obszarów Wiejskich	297 654,00 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	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
Suma			22 553 564,00 zł	11 815 102,00 zł

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 na 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.

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.

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	92 772 236,00	91 708 236,00	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 roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 0,00 zł. Przychody Gminy Dobrzyniewo Duże w 2024 r. obejmują:

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

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 32,30%.

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	63 791 126,00	32,30%
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	57 766 176,00	57 548 929,00	217 247,00	217 247,00
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 III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2024	4,08%	15,77%	TAK	15,77%	TAK
2025	4,23%	16,83%	TAK	16,83%	TAK
2026	2,90%	10,25%	TAK	10,26%	TAK
2027	4,12%	9,14%	TAK	9,16%	TAK
2028	3,90%	7,97%	TAK	7,98%	TAK
2029	3,87%	5,95%	TAK	5,96%	TAK
2030	3,48%	5,12%	TAK	5,14%	TAK
2031	3,69%	6,02%	TAK	6,02%	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 „2023 przewidywane wykonanie”.

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.