

**UCHWAŁA NR XXXIX/.../21  
WÓJTA GMINY DĄBRÓWNO**

z dnia 6 grudnia 2021 r.

**w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dąbrówno na lata 2021-2031.**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 art.244 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305) oraz art. 18 ust.2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2021 r., poz. 1372) **Rada Gminy uchwala, co następuje:**

**§ 1.** Dokonać zmiany w uchwale Nr XXVII/169/2020 Rady Gminy Dąbrówno z dnia 18 grudnia 2020 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dąbrówno na lata 2021-2031,- zmienionej: uchwałą nr XXVIII/178/21 Rady Gminy Dąbrówno z dnia 18.01.2021 r.; uchwałą nr XXIX/181/21 Rady Gminy Dąbrówno z dnia 26.02.2021 r.; uchwałą nr XXX/192/21 Rady Gminy Dąbrówno z dnia 30.03.2021 r.; uchwałą nr XXXI/199/21 Rady Gminy Dąbrówno z dnia 30.04.2021 r.; uchwałą nr XXXII/209/21 Rady Gminy Dąbrówno z dnia 21.05.2021 r.; uchwałą nr XXXIII/214/21 Rady Gminy Dąbrówno z dnia 23.06.2021 r.; zarządzeniem nr Or.0050.68.2021 Wójta Gminy Dąbrówno z dnia 30.06.2021 r.; uchwałą nr XXXIV/220/21 Rady Gminy Dąbrówno z dnia 22.07.2021 r.; uchwałą nr XXXV/223/21 Rady Gminy Dąbrówno z dnia 30.08.2021 r.; uchwałą nr XXXVI/227/21 Rady Gminy Dąbrówno z dnia 30.09.2021 r.; uchwałą nr XXXVII/234/21 Rady Gminy Dąbrówno z dnia 29.10.2021 r.; uchwałą nr XXXVIII/238/21 Rady Gminy Dąbrówno z dnia 25.11.2021 r. – poprzez:

1. Załącznik nr 1 otrzymuje brzmienie określone w załączniku nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Załącznik nr 2 otrzymuje brzmienie określone w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.

**§ 2.** Objasnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej stanowi załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.

**§ 3.** Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Dąbrówno.

**§ 4.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega rozplakatowaniu na tablicy ogłoszeń w Urzędzie Gminy Dąbrówno.

prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Uchwała nr XXXIX/.../21 Rady Gminy Dąbrówno z dnia 06.12.2021 r.

Lp. X	z tego:									
	Dochody bieżące X	z tego:						Dochody majątkowe X	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 X3)	pozostałe dochody bieżące 4)	w tym:		ze sprzedaży majątku X	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
54	25 444 069,42	1 749 944,00	20 000,00	7 587 827,00	8 694 394,22	7 391 904,20	3 594 400,00	4 371 804,12	368 307,11	3 982 497,01
03	25 445 058,24	1 809 422,00	20 680,00	7 923 274,00	8 164 557,24	7 527 125,00	4 032 600,00	1 640 504,79	150 000,00	1 490 504,79
00	25 255 161,00	1 863 725,00	21 300,00	7 645 972,00	7 971 225,00	7 752 939,00	4 153 578,00	150 000,00	150 000,00	0,00
00	26 012 816,00	1 919 637,00	21 939,00	7 875 351,00	8 210 362,00	7 985 527,00	4 278 185,00	0,00	0,00	0,00
00	26 272 944,00	1 938 833,00	22 158,00	7 954 105,00	8 292 466,00	8 065 382,00	4 320 967,00	0,00	0,00	0,00
00	26 535 674,00	1 958 221,00	22 380,00	8 033 646,00	8 375 391,00	8 146 036,00	4 364 177,00	0,00	0,00	0,00
00	26 801 030,00	1 977 803,00	22 604,00	8 113 982,00	8 459 145,00	8 227 496,00	4 407 819,00	0,00	0,00	0,00
00	27 069 040,00	1 997 581,00	22 830,00	8 195 122,00	8 543 736,00	8 309 771,00	4 451 897,00	0,00	0,00	0,00
00	27 339 730,00	2 017 557,00	23 058,00	8 277 073,00	8 629 173,00	8 392 869,00	4 496 416,00	0,00	0,00	0,00
00	27 613 129,00	2 037 733,00	23 289,00	8 359 844,00	8 715 465,00	8 476 798,00	4 541 380,00	0,00	0,00	0,00
00	27 889 260,00	2 058 110,00	23 522,00	8 443 442,00	8 802 620,00	8 561 566,00	4 586 794,00	0,00	0,00	0,00

szkice planowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lista w wierszach.

Ustawa z dnia 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 (tj. okres prognozy, wynikający z art. 227 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.

W pozycji wykazuje się natomiast kwoty podatków i opłat lokalnych.

z tego:											
em x	Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
		na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:		wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	w tym:				
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>			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>	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>			pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>
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		
05	25 053 298,50	10 580 290,85	0,00	0,00	219 000,00	0,00	42 082,04	0,00	6 371 763,55	6 371 763,55	
03	23 597 709,00	10 751 987,00	0,00	0,00	161 204,00	0,00	39 306,16	0,00	4 185 854,03	4 185 854,03	
00	23 903 059,00	10 881 011,00	0,00	0,00	182 280,00	0,00	35 823,21	0,00	587 102,00	587 102,00	
00	24 179 774,00	11 017 024,00	0,00	0,00	162 485,00	0,00	31 631,59	0,00	761 042,00	761 042,00	
00	24 398 836,00	11 127 194,00	0,00	0,00	141 374,00	0,00	27 440,76	0,00	822 108,00	822 108,00	
00	24 621 299,00	11 238 466,00	0,00	0,00	121 262,00	0,00	23 107,56	0,00	946 375,00	946 375,00	
00	24 845 387,00	11 350 851,00	0,00	0,00	100 349,00	0,00	18 421,23	0,00	857 643,00	857 643,00	
00	25 070 489,00	11 464 360,00	0,00	0,00	78 000,00	0,00	13 521,73	0,00	918 551,00	918 551,00	
00	25 298 334,00	11 579 004,00	0,00	0,00	55 920,00	0,00	8 339,88	0,00	971 396,00	971 396,00	
00	25 528 870,00	11 694 794,00	0,00	0,00	34 032,00	0,00	2 803,29	0,00	1 024 259,00	1 024 259,00	
00	25 761 354,00	11 811 742,00	0,00	0,00	11 568,00	0,00	0,00	0,00	997 906,00	997 906,00	

	w tym:		z tego:					
	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>	Przychody budżetu <sup>X</sup>	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>X</sup>	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>X 6)</sup>	w tym:	
				na pokrycie deficytu budżetu <sup>X</sup>	na pokrycie deficytu budżetu <sup>X</sup>		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>X</sup>	na pokrycie deficytu budżetu <sup>X</sup>
3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	
51	0,00	4 617 888,51	3 605 500,00	596 800,00	894 477,41	894 477,41	117 911,10	117 911,10
00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	698 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0	915 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
00	1 072 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
00	1 052 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0	968 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
00	1 098 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
00	1 080 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
00	1 070 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
00	1 060 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
00	1 130 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<sup>5)</sup> wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżki poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

	z tego:			Rozchody budżetu X	z tego:			
	w tym:		w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych X	w tym:		
	na pokrycie deficytu budżetu X	inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu X 7)				na pokrycie deficytu budżetu X	z tego:	
					łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu splaty zobowiązań X	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych wart. 243 ust. 3 ustawy X	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych wart. 243 ust. 3a ustawy X	
	44.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
	0,00	0,00	0,00	3 008 700,00	2 959 500,00	2 505 829,00	0,00	153 329,00
	0,00	0,00	0,00	702 000,00	702 000,00	163 441,50	0,00	163 441,50
	0,00	0,00	0,00	915 000,00	915 000,00	173 554,00	0,00	173 554,00
	0,00	0,00	0,00	1 072 000,00	1 072 000,00	193 779,00	0,00	193 779,00
	0,00	0,00	0,00	1 052 000,00	1 052 000,00	193 779,00	0,00	193 779,00
	0,00	0,00	0,00	968 000,00	968 000,00	201 869,00	0,00	201 869,00
	0,00	0,00	0,00	1 098 000,00	1 098 000,00	214 004,00	0,00	214 004,00
	0,00	0,00	0,00	1 080 000,00	1 080 000,00	214 004,00	0,00	214 004,00
	0,00	0,00	0,00	1 070 000,00	1 070 000,00	230 184,00	0,00	230 184,00
	0,00	0,00	0,00	1 060 000,00	1 060 000,00	244 341,50	0,00	244 341,50
	0,00	0,00	0,00	1 130 000,00	1 130 000,00	0,00	0,00	0,00

Przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>X</sup>	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:							Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>X</sup>	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>X</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>X</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>X</sup>
z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>1)</sup>	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>X</sup>	6	6.1				
5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3					5.1.1.4	5.2	6	6.1
00	2 352 500,00	0,00	0,00	0,00	49 200,00	8 747 000,00	0,00	390 770,92	1 403 159,43	
	x	x	x	0,00	0,00	9 445 000,00	0,00	1 847 349,24	1 847 349,24	
	x	x	x	0,00	0,00	8 530 000,00	0,00	1 352 102,00	1 352 102,00	
	x	x	x	0,00	0,00	7 458 000,00	0,00	1 833 042,00	1 833 042,00	
	x	x	x	0,00	0,00	6 406 000,00	0,00	1 874 108,00	1 874 108,00	
	x	x	x	0,00	0,00	5 438 000,00	0,00	1 914 375,00	1 914 375,00	
	x	x	x	0,00	0,00	4 340 000,00	0,00	1 955 643,00	1 955 643,00	
	x	x	x	0,00	0,00	3 260 000,00	0,00	1 998 551,00	1 998 551,00	
	x	x	x	0,00	0,00	2 190 000,00	0,00	2 041 396,00	2 041 396,00	
	x	x	x	0,00	0,00	1 130 000,00	0,00	2 084 259,00	2 084 259,00	
	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 127 906,00	2 127 906,00	

tego 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 dotyczących do w. 1. Za ustawy.

## Wskaźnik spłaty zobowiązań

na po ie we rym 43 ust. po niu wiązku nego skę u oraz eniu ch ch na x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku [wskaźnik jednoroczny] <sup>X</sup>		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, o których mowa w art. 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>X</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, o których mowa w art. 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>X</sup>	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 o rok budżetowy <sup>X</sup>	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 o rok budżetowy <sup>X</sup>
	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
	5,15%	7,35%	4,53%	5,76%	TAK	TAK
	12,09%	12,95%	5,08%	6,31%	TAK	TAK
	8,88%	9,75%	8,18%	9,41%	TAK	TAK
	11,21%	11,21%	10,02%	10,02%	TAK	TAK
	11,21%	x	11,30%	11,30%	TAK	TAK
	11,21%	x	7,77%	8,50%	TAK	TAK
	11,21%	x	8,93%	9,65%	TAK	TAK
	11,21%	x	10,14%	10,14%	TAK	TAK
	11,21%	x	11,00%	11,00%	TAK	TAK
	11,21%	x	10,88%	10,88%	TAK	TAK
	11,21%	x	11,21%	11,21%	TAK	TAK







Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

	Wydutki zmniejszające dług <sup>X</sup>	w tym:				Wydutki z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>X</sup>	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań wyliczona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnym i dsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 <sup>X</sup>	Wydutki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>
		spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>X</sup>	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>X</sup>	w tym:						
				zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>X</sup>	w tym:					
					dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>X</sup>					
	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
00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

Wydankach, o które zostały 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 i poniesione w odno realizacj zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

W prognozie 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 dotychczas w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

**Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dąbrówno na lata 2021-2031.**

Zgodnie ze zmianami w budżecie w 2021 roku, dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dąbrówno na lata 2021-2031:

Kwota dochodów została zwiększona o 116 973,58 zł, z czego dochody bieżące wzrosły o 116 973,58 zł, a dochody majątkowe pozostały bez zmian, co jest zgodne ze stanem budżetu Gminy Dąbrówno na dzień 6.12.2021 r.

Kwota wydatków została zwiększona o 116 973,58 zł, z czego wydatki bieżące wzrosły o 116 973,58 zł, a wydatki majątkowe pozostały bez zmian, co jest zgodne ze stanem budżetu Gminy Dąbrówno na dzień 6.12.2021 r.

**Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2021 roku**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Przed zmianą</b>	<b>Zmiana</b>	<b>Po zmianie</b>
<b>Dochody ogółem:</b>	29 698 899,96 zł	+116 973,58 zł	29 815 873,54 zł
<b>dochody bieżące, w tym:</b>	25 327 095,84 zł	+116 973,58 zł	25 444 069,42 zł
z tytułu dotacji bieżących	8 577 420,64 zł	+116 973,58 zł	8 694 394,22 zł
<b>dochody majątkowe</b>	4 371 804,12 zł	0,00 zł	4 371 804,12 zł
<b>Wydatki ogółem:</b>	31 308 088,47 zł	+116 973,58 zł	31 425 062,05 zł
<b>wydatki bieżące</b>	24 936 324,92 zł	+116 973,58 zł	25 053 298,50 zł
<b>wydatki majątkowe</b>	6 371 763,55 zł	0,00 zł	6 371 763,55 zł
<b>Wynik budżetu</b>	-1 609 188,51 zł	0,00 zł	-1 609 188,51 zł

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dąbrówno nie dokonano zmian w zakresie przychodów w roku budżetowym.

Rozchody budżetu w 2021 roku nie zmieniły się.

Kwota długu planowana na koniec 2021 roku nie zmieniła się.

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.

WÓJT GMINY  
/-/ Piotr Zwaliński