

**ZARZĄDZENIE NR OR.0050.138.2022**  
**WÓJTA GMINY DĄBRÓWNO**

z dnia 30 grudnia 2022 r.

**w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dąbrówno na lata 2022 – 2035**

Na podstawie art. 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) zarządza się, co następuje:

§ 1. W uchwale nr XL/254/21 Rady Gminy Dąbrówno z dnia 20 grudnia 2021 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dąbrówno na lata 2022-2035 (z późn. zmianami) zmienia się załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Dąbrówno na lata 2022-2035, który otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do zarządzenia.

§ 2. Objasnienia wartości przyjętych w zmianie Wieloletniej Prognozy Finansowej stanowi załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Dąbrówno

**Piotr Zwaliński**

# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (roz. 8.3. 8.3.1. 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej

na lata 2022 - 2035  
załącznik nr 1 do Zarządzenia nr Or.0050.138.2022 Wójta Gminy Dąbrówno z dnia 30.12.2022 r.

| Wyszczególnienie | Dochody ogółem <sup>x</sup> | z tego:                      |   |   |                     |  |   |                            |                                |                                   |  |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|---|---|---------------------|--|---|----------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|--|
|                  |                             | Dochody bieżące <sup>x</sup> | z tego:   |   |                     |  |   |                            | Dochody majątkowe <sup>x</sup> | 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 <sup>x3)</sup> | pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup> | w tym:                     |                                | ze sprzedaży majątku <sup>x</sup> | z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje |
|                  |                             |                              |   |   |                     |  |   | z podatku od nieruchomości |                                |                                   |  |
| Lp               | 1                           | 1.1                          | 1.1.1   | 1.1.2   | 1.1.3               | 1.1.4  | 1.1.5                                   | 1.1.5.1                    | 1.2                            | 1.2.1                             | 1.2.2  |
| 2022             | 45 903 162,56               | 30 485 370,85                | 4 576 467,57  | 21 243,00   | 6 603 371,00        | 10 996 987,93  | 8 287 301,35                            | 3 871 200,00               | 15 417 791,71                  | 694 000,00                        | 14 686 791,71  |
| 2023             | 26 874 785,21               | 21 548 080,80                | 1 750 507,00  | 22 029,00   | 6 694 864,00        | 5 052 554,00   | 8 028 126,80                            | 4 020 449,00               | 5 326 704,41                   | 350 000,00                        | 4 976 704,41   |
| 2024             | 26 817 744,00               | 22 067 744,00                | 1 811 775,00  | 22 800,00   | 6 929 184,00        | 5 229 393,00   | 8 074 592,00                            | 4 161 165,00               | 4 750 000,00                   | 0,00                              | 4 750 000,00   |
| 2025             | 22 840 115,00               | 22 840 115,00                | 1 875 187,00  | 23 598,00   | 7 171 705,00        | 5 412 422,00   | 8 357 203,00                            | 4 306 806,00               | 0,00                           | 0,00                              | 0,00   |
| 2026             | 23 125 616,00               | 23 125 616,00                | 1 898 627,00  | 23 893,00   | 7 261 351,00        | 5 480 077,00   | 8 461 668,00                            | 4 360 641,00               | 0,00                           | 0,00                              | 0,00   |
| 2027             | 23 414 687,00               | 23 414 687,00                | 1 922 360,00  | 24 192,00   | 7 352 118,00        | 5 548 578,00   | 8 567 439,00                            | 4 415 149,00               | 0,00                           | 0,00                              | 0,00   |
| 2028             | 23 707 370,00               | 23 707 370,00                | 1 946 390,00  | 24 494,00   | 7 444 019,00        | 5 617 935,00   | 8 674 532,00                            | 4 470 338,00               | 0,00                           | 0,00                              | 0,00   |
| 2029             | 24 003 712,00               | 24 003 712,00                | 1 970 720,00  | 24 800,00   | 7 537 069,00        | 5 688 159,00   | 8 782 964,00                            | 4 526 217,00               | 0,00                           | 0,00                              | 0,00   |
| 2030             | 24 303 758,00               | 24 303 758,00                | 1 995 354,00  | 25 110,00   | 7 631 282,00        | 5 759 261,00   | 8 892 751,00                            | 4 582 795,00               | 0,00                           | 0,00                              | 0,00   |
| 2031             | 24 607 555,00               | 24 607 555,00                | 2 020 296,00  | 25 424,00   | 7 726 673,00        | 5 831 252,00   | 9 003 910,00                            | 4 640 080,00               | 0,00                           | 0,00                              | 0,00   |
| 2032             | 24 915 150,00               | 24 915 150,00                | 2 045 550,00  | 25 742,00   | 7 823 256,00        | 5 904 143,00   | 9 116 459,00                            | 4 698 081,00               | 0,00                           | 0,00                              | 0,00   |
| 2033             | 25 226 590,00               | 25 226 590,00                | 2 071 119,00  | 26 064,00   | 7 921 047,00        | 5 977 945,00   | 9 230 415,00                            | 4 756 807,00               | 0,00                           | 0,00                              | 0,00   |
| 2034             | 25 541 922,00               | 25 541 922,00                | 2 097 008,00  | 26 390,00   | 8 020 060,00        | 6 052 669,00   | 9 345 795,00                            | 4 816 267,00               | 0,00                           | 0,00                              | 0,00   |
| 2035             | 25 861 196,00               | 25 861 196,00                | 2 123 221,00  | 26 720,00   | 8 120 311,00        | 6 128 327,00   | 9 462 617,00                            | 4 876 470,00               | 0,00                           | 0,00                              | 0,00   |

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

<sup>2)</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 ważr stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

<sup>3)</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>4)</sup> W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

| Wyszczególnienie | Wydanki ogółem <sup>X</sup> | z tego:                      |  |  |  |   |                                       |  |  |                                |   |  |  |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|--|--|--|---|---------------------------------------|--|--|--------------------------------|---|--|--|
|                  |                             | Wydanki bieżące <sup>X</sup> | w tym:                                       |  |  |   |                                       |  |  | Wydanki 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:   |  |                                | Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy | wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne |  |
|                  |                             |                              |  |  | gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu 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  | 2.2.1.1                        |   |  |  |
| Lp               | 2                           | 2.1                          | 2.1.1  | 2.1.2                                      | 2.1.2.1  | 2.1.3   | 2.1.3.1                               | 2.1.3.2  | 2.1.3.3  | 2.2                            | 2.2.1   | 2.2.1.1  |  |
| 2022             | 52 321 243,23               | 29 066 558,85                | 11 605 965,16                                | 0,00                                       | 0,00   | 595 000,00  | 0,00                                  | 39 306,16  | 0,00   | 23 254 684,38                  | 23 254 684,38   | 68 000,00  |  |
| 2023             | 29 483 785,21               | 20 709 220,80                | 10 816 645,25                                | 0,00                                       | 0,00   | 460 032,00  | 0,00                                  | 35 823,21  | 0,00   | 8 774 564,41                   | 8 774 564,41  | 0,00   |  |
| 2024             | 25 835 744,00               | 20 965 180,00                | 10 962 670,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 442 627,00  | 0,00                                  | 31 631,59  | 0,00   | 4 870 564,00                   | 4 870 564,00  | 0,00   |  |
| 2025             | 21 838 115,00               | 21 202 991,00                | 11 099 703,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 423 906,00  | 0,00                                  | 27 440,76  | 0,00   | 635 124,00                     | 635 124,00  | 0,00   |  |
| 2026             | 22 187 616,00               | 21 444 757,00                | 11 238 449,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 405 934,00  | 0,00                                  | 23 107,56  | 0,00   | 742 859,00                     | 742 859,00  | 0,00   |  |
| 2027             | 22 166 687,00               | 21 682 926,00                | 11 378 930,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 381 117,00  | 0,00                                  | 18 421,23  | 0,00   | 483 761,00                     | 483 761,00  | 0,00   |  |
| 2028             | 22 427 370,00               | 21 916 900,00                | 11 521 167,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 348 818,00  | 0,00                                  | 13 521,73  | 0,00   | 510 470,00                     | 510 470,00  | 0,00   |  |
| 2029             | 22 633 712,00               | 22 150 976,00                | 11 665 182,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 313 293,00  | 0,00                                  | 8 339,88   | 0,00   | 482 736,00                     | 482 736,00  | 0,00   |  |
| 2030             | 22 743 758,00               | 22 378 129,00                | 11 810 997,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 267 475,00  | 0,00                                  | 2 803,29   | 0,00   | 365 629,00                     | 365 629,00  | 0,00   |  |
| 2031             | 23 027 555,00               | 22 608 118,00                | 11 958 634,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 221 081,00  | 0,00                                  | 0,00   | 0,00   | 419 437,00                     | 419 437,00  | 0,00   |  |
| 2032             | 23 515 150,00               | 22 841 918,00                | 12 108 117,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 175 043,00  | 0,00                                  | 0,00   | 0,00   | 673 232,00                     | 673 232,00  | 0,00   |  |
| 2033             | 23 776 590,00               | 23 066 263,00                | 12 259 468,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 116 053,00  | 0,00                                  | 0,00   | 0,00   | 710 327,00                     | 710 327,00  | 0,00   |  |
| 2034             | 24 141 922,00               | 23 287 160,00                | 12 412 711,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 50 073,00   | 0,00                                  | 0,00   | 0,00   | 854 762,00                     | 854 762,00  | 0,00   |  |
| 2035             | 24 926 196,00               | 23 536 092,00                | 12 567 870,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 8 541,00  | 0,00                                  | 0,00   | 0,00   | 1 390 104,00                   | 1 390 104,00  | 0,00   |  |

| Wyszczególnienie | Wynik budżetu <sup>X</sup> | w tym:  |                                | z tego:   |   |   |  |   |   |  |
|------------------|----------------------------|---|--------------------------------|---|---|---|--|---|---|--|
|                  |                            | Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczona 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:                                    |   | Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>X</sup> |
|                  |                            |   |                                |   | na pokrycie deficytu budżetu <sup>X</sup> | na pokrycie deficytu budżetu <sup>X</sup> |  | na pokrycie deficytu budżetu <sup>X</sup> | na pokrycie deficytu budżetu <sup>X</sup> |  |
| Lp               | 3                          | 3.1   | 4                              | 4.1   | 4.1.1                                     | 4.2                                       | 4.2.1  | 4.3                                       | 4.3.1                                     |  |
| 2022             | -6 418 080,67              | 0,00  | 7 154 080,67                   | 4 525 000,00  | 4 525 000,00                              | 1 631 787,37                              | 1 631 787,37                                       | 97 293,30                                 | 97 293,30                                 |  |
| 2023             | -2 609 000,00              | 0,00  | 3 434 000,00                   | 3 400 000,00  | 2 609 000,00                              | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00                                      |  |
| 2024             | 982 000,00                 | 982 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00                                      |  |
| 2025             | 1 002 000,00               | 1 002 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00                                      |  |
| 2026             | 938 000,00                 | 938 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00                                      |  |
| 2027             | 1 248 000,00               | 1 248 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00                                      |  |
| 2028             | 1 280 000,00               | 1 280 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00                                      |  |
| 2029             | 1 370 000,00               | 1 370 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00                                      |  |
| 2030             | 1 560 000,00               | 1 560 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00                                      |  |
| 2031             | 1 580 000,00               | 1 580 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00                                      |  |
| 2032             | 1 400 000,00               | 1 400 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00                                      |  |
| 2033             | 1 450 000,00               | 1 450 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00                                      |  |
| 2034             | 1 400 000,00               | 1 400 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00                                      |  |
| 2035             | 935 000,00                 | 935 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00                                      |  |

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</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.

| Wyszczególnienie | z tego:  |                                |   |                                | Rozchody budżetu X | z tego:   |   |  |   |  |
|------------------|--|--------------------------------|---|--------------------------------|--------------------|---|---|--|---|--|
|                  | Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych X | w tym:                         |   | w tym:                         |                    | Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych X | w tym:  |  |   |  |
|                  |  | na pokrycie deficytu budżetu X | inne przychody niezwiązane z zadaniem długu X7) | na pokrycie deficytu budżetu X |                    |   | z tego:   |  |   |  |
|                  |  |                                |   |                                |                    |   | łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty 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 |  |
| Lp               | 4.4  | 4.4.1                          | 4.5   | 4.5.1                          | 5                  | 5.1   | 5.1.1   | 5.1.1.1  | 5.1.1.2   |  |
| 2022             | 900 000,00                                       | 164 000,00                     | 0,00  | 0,00                           | 736 000,00         | 702 000,00  | 224 706,99  | 0,00   | 224 706,99  |  |
| 2023             | 34 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                           | 825 000,00         | 825 000,00  | 237 676,06  | 0,00   | 237 676,06  |  |
| 2024             | 0,00   | 0,00                           | 0,00  | 0,00                           | 982 000,00         | 982 000,00  | 282 286,82  | 0,00   | 282 286,82  |  |
| 2025             | 0,00   | 0,00                           | 0,00  | 0,00                           | 1 002 000,00       | 1 002 000,00  | 277 425,50  | 0,00   | 277 425,50  |  |
| 2026             | 0,00   | 0,00                           | 0,00  | 0,00                           | 938 000,00         | 938 000,00  | 271 175,43  | 0,00   | 271 175,43  |  |
| 2027             | 0,00   | 0,00                           | 0,00  | 0,00                           | 1 248 000,00       | 1 248 000,00  | 278 855,31  | 0,00   | 278 855,31  |  |
| 2028             | 0,00   | 0,00                           | 0,00  | 0,00                           | 1 280 000,00       | 1 280 000,00  | 279 322,82  | 0,00   | 279 322,82  |  |
| 2029             | 0,00   | 0,00                           | 0,00  | 0,00                           | 1 370 000,00       | 1 370 000,00  | 300 318,04  | 0,00   | 300 318,04  |  |
| 2030             | 0,00   | 0,00                           | 0,00  | 0,00                           | 1 560 000,00       | 1 560 000,00  | 309 640,86  | 0,00   | 309 640,86  |  |
| 2031             | 0,00   | 0,00                           | 0,00  | 0,00                           | 1 580 000,00       | 1 580 000,00  | 90 255,35   | 0,00   | 90 255,35   |  |
| 2032             | 0,00   | 0,00                           | 0,00  | 0,00                           | 1 400 000,00       | 1 400 000,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  |  |
| 2033             | 0,00   | 0,00                           | 0,00  | 0,00                           | 1 450 000,00       | 1 450 000,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  |  |
| 2034             | 0,00   | 0,00                           | 0,00  | 0,00                           | 1 400 000,00       | 1 400 000,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  |  |
| 2035             | 0,00   | 0,00                           | 0,00  | 0,00                           | 935 000,00         | 935 000,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  |  |

<sup>71</sup> W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

| Wyszczególnienie | Rozchody budżetu, z tego:   |                              |   |                 |  |  | Kwota długu <sup>X</sup> | w tym:   |   | Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy                                  |  |
|------------------|---|------------------------------|---|-----------------|--|--|--------------------------|--|---|--|--|
|                  | łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego: |                              |   |                 |  |  |                          | 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>B)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>X</sup> |  |
|                  | kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy        | z tego:                      |   |                 | kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>A)</sup> | inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>X</sup> |                          |  |   |  |  |
|                  |   | środkami nowego zobowiązania | wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy | innymi środkami |  |  |                          |  |   |  |  |
| Lp               | 5.1.1.3   | 5.1.1.3.1                    | 5.1.1.3.2   | 5.1.1.3.3       | 5.1.1.4  | 5.2  | 6                        | 6.1  | 7.1   | 7.2  |  |
| 2022             | 0,00  | 0,00                         | 0,00  | 0,00            | 0,00   | 34 000,00  | 12 570 000,00            | 0,00   | 1 418 812,00  | 4 047 892,67   |  |
| 2023             | x   | x                            | x   | x               | 0,00   | 0,00   | 15 145 000,00            | 0,00   | 838 860,00  | 872 860,00   |  |
| 2024             | x   | x                            | x   | x               | 0,00   | 0,00   | 14 163 000,00            | 0,00   | 1 102 564,00  | 1 102 564,00   |  |
| 2025             | x   | x                            | x   | x               | 0,00   | 0,00   | 13 161 000,00            | 0,00   | 1 637 124,00  | 1 637 124,00   |  |
| 2026             | x   | x                            | x   | x               | 0,00   | 0,00   | 12 223 000,00            | 0,00   | 1 680 859,00  | 1 680 859,00   |  |
| 2027             | x   | x                            | x   | x               | 0,00   | 0,00   | 10 975 000,00            | 0,00   | 1 731 761,00  | 1 731 761,00   |  |
| 2028             | x   | x                            | x   | x               | 0,00   | 0,00   | 9 695 000,00             | 0,00   | 1 790 470,00  | 1 790 470,00   |  |
| 2029             | x   | x                            | x   | x               | 0,00   | 0,00   | 8 325 000,00             | 0,00   | 1 852 736,00  | 1 852 736,00   |  |
| 2030             | x   | x                            | x   | x               | 0,00   | 0,00   | 6 765 000,00             | 0,00   | 1 925 629,00  | 1 925 629,00   |  |
| 2031             | x   | x                            | x   | x               | 0,00   | 0,00   | 5 185 000,00             | 0,00   | 1 999 437,00  | 1 999 437,00   |  |
| 2032             | x   | x                            | x   | x               | 0,00   | 0,00   | 3 785 000,00             | 0,00   | 2 073 232,00  | 2 073 232,00   |  |
| 2033             | x   | x                            | x   | x               | 0,00   | 0,00   | 2 335 000,00             | 0,00   | 2 160 327,00  | 2 160 327,00   |  |
| 2034             | x   | x                            | x   | x               | 0,00   | 0,00   | 935 000,00               | 0,00   | 2 254 762,00  | 2 254 762,00   |  |
| 2035             | x   | x                            | x   | x               | 0,00   | 0,00   | 0,00                     | 0,00   | 2 325 104,00  | 2 325 104,00   |  |

<sup>B)</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 dotyczących do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 235 ust. 2a ustawy.

| Wyszczególnienie | Wskaźnik spłaty zobowiązań  |   |        |   |   |  |   |
|------------------|---|---|--------|---|---|--|---|
|                  | Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>X</sup> | 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, 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> | 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> | 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> | 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> |
| Lp               | 8.1   | 8.2   |        | 8.3   | 8.3.1   | 8.4  | 8.4.1   |
| 2022             | 5,30%   | 10,89%  | 14,45% | 6,21%   | 7,89%   | TAK  | TAK   |
| 2023             | 6,13%   | 7,87%   | 10,00% | 9,81%   | 11,49%  | TAK  | TAK   |
| 2024             | 6,60%   | 9,18%   | 9,18%  | 10,50%  | 12,18%  | TAK  | TAK   |
| 2025             | 6,43%   | 11,83%  | x      | 11,21%  | 11,21%  | TAK  | TAK   |
| 2026             | 5,95%   | 11,83%  | x      | 7,99%   | 8,64%   | TAK  | TAK   |
| 2027             | 7,45%   | 11,83%  | x      | 9,23%   | 9,88%   | TAK  | TAK   |
| 2028             | 7,39%   | 11,83%  | x      | 9,80%   | 10,45%  | TAK  | TAK   |
| 2029             | 7,51%   | 11,83%  | x      | 10,75%  | 10,75%  | TAK  | TAK   |
| 2030             | 8,17%   | 11,83%  | x      | 10,89%  | 10,89%  | TAK  | TAK   |
| 2031             | 9,11%   | 11,83%  | x      | 11,45%  | 11,45%  | TAK  | TAK   |
| 2032             | 8,28%   | 11,83%  | x      | 11,83%  | 11,83%  | TAK  | TAK   |
| 2033             | 8,14%   | 11,83%  | x      | 11,83%  | 11,83%  | TAK  | TAK   |
| 2034             | 7,44%   | 11,83%  | x      | 11,83%  | 11,83%  | TAK  | TAK   |
| 2035             | 4,78%   | 11,83%  | x      | 11,83%  | 11,83%  | TAK  | TAK   |

Ustalona na lata 2022-2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej



| Wyszczególnienie | Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy                  |   |   |   |   |   |  |  |   |
|------------------|--|---|---|---|---|---|--|--|---|
|                  | 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> | w tym:  |   | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | w tym:  |   | 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> | w tym:   |   |
|                  |  | 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:  |   | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | w tym:  |  | 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> | finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |
|                  |  |   | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |   |   | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |  |  |   |
| Lp               | 9.1  | 9.1.1   | 9.1.1.1                                       | 9.2   | 9.2.1   | 9.2.1.1                                       | 9.3  | 9.3.1  | 9.3.1.1   |
| 2022             | 747 895,79   | 747 895,79  | 747 895,79                                    | 1 693 943,58  | 1 693 943,58  | 1 693 943,58                                  | 855 462,67   | 855 462,67   | 844 309,18  |
| 2023             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2024             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2025             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2026             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2027             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2028             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2029             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2030             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2031             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2032             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2033             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2034             | 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  |

| Wyszczególnienie | Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych  |   |   |  |            |              |   |  |   |  |
|------------------|---|---|---|--|------------|--------------|---|--|---|--|
|                  | Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | w tym:  |   | 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 terytorialnego samorządu przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>X</sup> | Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych i samorządowych osobach prawnych |
|                  |   | 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    |   |  |   |  |
|                  |   |   | finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |  |            |              |   |  |   |  |
| Lp               | 9.4   | 9.4.1   | 9.4.1.1   | 10.1   | 10.1.1     | 10.1.2       | 10.2  | 10.3   | 10.4  | 10.5   |
| 2022             | 2 634 586,09  | 2 634 586,09  | 1 693 943,58  | 7 807 715,28   | 127 199,07 | 7 680 516,21 | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2023             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 8 774 564,41   | 0,00       | 8 774 564,41 | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2024             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 4 820 000,00   | 0,00       | 4 820 000,00 | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2025             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00       | 0,00         | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2026             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00       | 0,00         | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2027             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00       | 0,00         | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2028             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00       | 0,00         | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2029             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00       | 0,00         | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2030             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00       | 0,00         | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2031             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00       | 0,00         | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2032             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00       | 0,00         | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2033             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00       | 0,00         | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 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   |

| Wyszczególnienie | Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych   |   |  |   |  |  |  |  |   |   |  |  |  |
|------------------|--|---|--|---|--|--|--|--|---|---|--|--|--|
|                  | Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>X</sup> | Wydatki zmniejszające dług <sup>X</sup> | w tym:   |   |  |  |  | Kwota wzrostu(+)-spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowej) | Wpłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>X</sup> | Wzrost(+)-spadek(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowej) | Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączone z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych | Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi o dsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych do dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 <sup>X</sup> | Wydatki 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> | zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>X</sup> |  | wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>X</sup> |  |   |   |  |  |  |
|                  |  |   |  |   | zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>X</sup> | w tym:   |  |  |   |   |  |  |  |
|                  |  |   |  |   |  | dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>X</sup> |  |  |   |   |  |  |  |
| 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  |  |  |
| 2022             | 702 000,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00   |  |  |
| 2023             | 815 000,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | x   | 0,00  | 0,00   |  |  |
| 2024             | 972 000,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | x   | 0,00  | 0,00   |  |  |
| 2025             | 952 000,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | x   | 0,00  | 0,00   |  |  |
| 2026             | 868 000,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | x   | 0,00  | 0,00   |  |  |
| 2027             | 898 000,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | x   | 0,00  | 0,00   |  |  |
| 2028             | 880 000,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | x   | 0,00  | 0,00   |  |  |
| 2029             | 870 000,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | x   | 0,00  | 0,00   |  |  |
| 2030             | 860 000,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | x   | 0,00  | 0,00   |  |  |
| 2031             | 930 000,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | x   | 0,00  | 0,00   |  |  |
| 2032             | 0,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | x   | 0,00  | 0,00   |  |  |
| 2033             | 0,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | x   | 0,00  | 0,00   |  |  |
| 2034             | 0,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | x   | 0,00  | 0,00   |  |  |
| 2035             | 0,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | x   | 0,00  | 0,00   |  |  |

<sup>9)</sup> W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorach, o których 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.

<sup>X</sup> Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostały 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. Automatische wyczerpanie 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.

<sup>X</sup> - 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 zadągnięto oraz planuje się zadągnąć zobowiązania dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Załącznik nr 2 do zarządzenia Nr Or.0050.138.2022

Wójta Gminy Dąbrówno

z dnia 30 grudnia 2022 r.

### Uzasadnienie

#### przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dąbrówno na lata 2022-2035.

Zgodnie ze zmianami w budżecie w 2022 roku, dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dąbrówno na lata 2022-2035:

Kwota dochodów została zmniejszona o 1 800,00 zł, z czego dochody bieżące zmalały o 1 800,00 zł, a dochody majątkowe pozostały bez zmian, co jest zgodne ze stanem budżetu Gminy Dąbrówno na dzień 30.12.2022 r.

Kwota wydatków została zmniejszona o 1 800,00 zł, z czego wydatki bieżące zmalały o 1 800,00 zł, a wydatki majątkowe pozostały bez zmian, co jest zgodne ze stanem budżetu Gminy Dąbrówno na dzień 30.12.2022 r.

Po dokonaniu powyższych zmian wynik budżetu jest deficytowy i wg planu na dzień 30.12.2022 r. wynosi - 6 418 080,67 zł.

**Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2022 roku**

| Wyszczególnienie               | Przed zmianą     | Zmiana       | Po zmianie       |
|--------------------------------|------------------|--------------|------------------|
| <b>Dochody ogółem:</b>         | 45 904 962,56 zł | -1 800,00 zł | 45 903 162,56 zł |
| <b>dochody bieżące, w tym:</b> | 30 487 170,85 zł | -1 800,00 zł | 30 485 370,85 zł |
| z tytułu dotacji bieżących     | 10 998 787,93 zł | -1 800,00 zł | 10 996 987,93 zł |
| <b>dochody majątkowe</b>       | 15 417 791,71 zł | 0,00 zł      | 15 417 791,71 zł |
| <b>Wydatki ogółem:</b>         | 52 323 043,23 zł | -1 800,00 zł | 52 321 243,23 zł |
| <b>wydatki bieżące, w tym:</b> | 29 068 358,85 zł | -1 800,00 zł | 29 066 558,85 zł |
| wynagrodzenia z narzutami      | 11 607 765,16 zł | -1 800,00 zł | 11 605 965,16 zł |
| <b>wydatki majątkowe</b>       | 23 254 684,38 zł | 0,00 zł      | 23 254 684,38 zł |
| <b>Wynik budżetu</b>           | -6 418 080,67 zł | 0,00 zł      | -6 418 080,67 zł |

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

Pełen zakres zmian obrazuje załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.