

UCHWAŁA NR LI/328/22
RADY GMINY DĄBRÓWNO

z dnia 28 września 2022 r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dąbrówno na lata 2022-2035.

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 ze zm.) oraz art. 18 ust.2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2022 r., poz. 559 ze zm.),**Rada Gminy uchwala, co następuje:**

§ 1. Dokonać zmiany w uchwale Nr XL/254/21 Rady Gminy Dąbrówno z dnia 20 grudnia 2021 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dąbrówno na lata 2022-2035,- zmienionej: uchwałą nr XLII/268/22 Rady Gminy Dąbrówno z dnia 18.02.2022 r.; uchwałą nr XLIII/272/22 Rady Gminy Dąbrówno z dnia 18.02.2022 r.; uchwałą nr XLIV/279/22 Rady Gminy Dąbrówno z dnia 29.03.2022 r. ; uchwałą nr XLV/285/22 Rady Gminy Dąbrówno z dnia 20.04.2022 r.; uchwałą nr XLVI/287/22 Rady Gminy Dąbrówno z dnia 05.05.2022 r.; uchwałą nr XLVII/292/22 Rady Gminy Dąbrówno z dnia 27.05.2022 r.; uchwałą nr XLVIII/302/22 Rady Gminy Dąbrówno z dnia 08.06.2022 r.; zarządzeniem nr Or.0050.77.2022 Wójta Gminy Dąbrówno z dnia 27.06.2022 r.; zarządzeniem nr Or.0050.78.2022 Wójta Gminy Dąbrówno z dnia 30.06.2022 r.; uchwałą nr XLIX/304/22 Rady Gminy Dąbrówno z dnia 26.07.2022 r.; uchwałą nr L/316/22 Rady Gminy Dąbrówno z dnia 14.09.2022 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.
3. Załącznik nr 3 otrzymuje brzmienie określone w załączniku nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2. Objasnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej stanowi załącznik nr 3 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.

Przewodniczący Rady Gminy

Kamil Ruciński

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 Uchwały nr LI/328/22 Rady Gminy Dąbrówno z dnia 28.09.2022 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^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⁾	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
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	40 707 336,63	25 313 124,93	1 688 049,00	21 243,00	6 603 371,00	9 121 769,58	7 878 692,35	3 877 000,00	15 394 211,70	694 000,00	14 663 211,70
2023	26 648 196,41	21 321 492,00	1 750 507,00	22 029,00	6 694 864,00	5 052 554,00	7 801 538,00	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

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

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 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.

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

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydanki ogółem ^X	z tego:											
		Wydanki bieżące ^X	w tym:							Wydanki majątkowe ^X	w tym:		
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^X	w tym:		wydatki na obsługę długu ^X	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 ^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				
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	48 125 417,30	25 884 563,92	11 573 928,45	0,00	0,00	409 000,00	0,00	39 306,16	0,00	22 240 853,38	22 240 853,38	68 000,00	
2023	29 257 196,41	20 709 220,80	10 816 645,25	0,00	0,00	460 032,00	0,00	35 823,21	0,00	8 547 975,61	8 547 975,61	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	23 576 590,00	23 066 263,00	12 259 468,00	0,00	0,00	116 053,00	0,00	0,00	0,00	510 327,00	510 327,00	0,00	
2034	23 641 922,00	23 287 160,00	12 412 711,00	0,00	0,00	50 073,00	0,00	0,00	0,00	354 762,00	354 762,00	0,00	
2035	24 626 196,00	23 536 092,00	12 567 870,00	0,00	0,00	8 541,00	0,00	0,00	0,00	1 090 104,00	1 090 104,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^X	w tym:		z tego:						
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczona na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	Przychody budżetu ^X	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^X	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{X 6)}	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^X
					na pokrycie deficytu budżetu ^X	na pokrycie deficytu budżetu ^X		na pokrycie deficytu budżetu ^X	na pokrycie deficytu budżetu ^X	
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	
2022	-7 418 080,67	0,00	8 154 080,67	5 525 000,00	5 525 000,00	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	1 650 000,00	1 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	1 900 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2035	1 235 000,00	1 235 000,00	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:				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			łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:		
								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	0,00	0,00	900 000,00	164 000,00	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	1 650 000,00	1 650 000,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 900 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 235 000,00	1 235 000,00	0,00	0,00	0,00	

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^X	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 ^X	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^X	Różnica między dochodami bieżącymi skorygowanymi o środki ^{B)} a wydatkami bieżącymi ^X	
	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 ^{A)}	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^X					
		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	13 570 000,00	0,00	-571 438,99	1 157 641,68	
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	16 145 000,00	0,00	612 271,20	646 271,20	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	15 163 000,00	0,00	1 102 564,00	1 102 564,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	14 161 000,00	0,00	1 637 124,00	1 637 124,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	13 223 000,00	0,00	1 680 859,00	1 680 859,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	11 975 000,00	0,00	1 731 761,00	1 731 761,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	10 695 000,00	0,00	1 790 470,00	1 790 470,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	9 325 000,00	0,00	1 852 736,00	1 852 736,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	7 765 000,00	0,00	1 925 629,00	1 925 629,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	6 185 000,00	0,00	1 999 437,00	1 999 437,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	4 785 000,00	0,00	2 073 232,00	2 073 232,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	3 135 000,00	0,00	2 160 327,00	2 160 327,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	1 235 000,00	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	

^{B)} 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) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku [wskaźnik jednoroczny] ^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 plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów 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
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2022	5,23%	-0,48%	3,80%	6,21%	7,89%	TAK	TAK
2023	6,22%	6,59%	8,74%	6,26%	7,94%	TAK	TAK
2024	6,60%	9,18%	9,18%	6,53%	8,21%	NIE	TAK
2025	6,43%	11,83%	x	7,24%	7,24%	TAK	TAK
2026	5,95%	11,83%	x	6,18%	6,83%	TAK	TAK
2027	7,45%	11,83%	x	7,42%	8,07%	NIE	TAK
2028	7,39%	11,83%	x	8,00%	8,65%	TAK	TAK
2029	7,51%	11,83%	x	8,94%	8,94%	TAK	TAK
2030	8,17%	11,83%	x	10,70%	10,70%	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	9,17%	11,83%	x	11,83%	11,83%	TAK	TAK
2034	10,01%	11,83%	x	11,83%	11,83%	TAK	TAK
2035	6,30%	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 ^X	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 ^X	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 ^X	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^X	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2022	771 475,80	771 475,80	771 475,80	1 670 363,57	1 670 363,57	1 670 363,57	855 462,67	855 462,67	843 972,42
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 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 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	2 760 600,49	2 760 600,49	1 693 943,58	7 923 598,68	127 199,07	7 796 399,61	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	8 448 014,41	0,00	8 448 014,41	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 ^X	Wydatki zmniejszające dług ^X	w tym:					Kwota wzrostu(+)-spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi i o dsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych do dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^X	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^X	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^X	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X	w tym:					
						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
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

⁹⁾ 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.

^X 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 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 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.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

załącznik nr 2 do uchwały Nr LI/328/22 Rady Gminy Dąbrówno z dnia 28.09.2022 r.

kwoty w zł

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				22 292 870,62	7 923 598,68	8 448 014,41	4 820 000,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				425 556,00	127 199,07	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				21 867 314,62	7 796 399,61	8 448 014,41	4 820 000,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz. 1240,z późn.zm.), z tego:				3 908 901,72	2 887 799,56	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				425 556,00	127 199,07	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Rewolucja w naszej szkole - Kadry dla gospodarki	PSP Elgnowo	2020	2022	425 556,00	127 199,07	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				3 483 345,72	2 760 600,49	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Zintegrowany system świadczenia e-usług publicznych Gminy Dąbrówno - Cyfrowy region	UG Dąbrówno	2020	2022	1 534 917,00	927 841,22	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Poprawa gospodarki wodno-ściekowej na terenie Gminy Dąbrówno - Poprawa infrastruktury technicznej związanej z zaopatrzeniem w wodę i odprowadzaniem ścieków poprzez przebudowę wodociągu, budowę jednego odcinka sieci wodociągowej oraz budowę dwóch przydomowych oczyszczalni ścieków	UG Dąbrówno	2021	2022	1 948 428,72	1 832 759,27	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				18 383 968,90	5 035 799,12	8 448 014,41	4 820 000,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				18 383 968,90	5 035 799,12	8 448 014,41	4 820 000,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Brzeźno mazurskie na terenie gminy Dąbrówno - Poprawa infrastruktury drogowej na terenie gminy Dąbrówno	UG Dąbrówno	2021	2022	1 118 511,31	1 038 355,94	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Plachawy na terenie Gminy Dąbrówno	UG Dąbrówno	2021	2022	1 504 779,00	1 504 779,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa kanalizacji sanitarnejw miejscowości Fiugajki Gmina Dąbrówno	UG Dąbrówno	2021	2022	923 845,00	923 845,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Przebudowa oczyszczalni ścieków w Dąbrównie	UG Dąbrówno	2022	2024	9 489 250,00	1 197 940,00	3 471 310,00	4 820 000,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Budowa publicznego pomostu rekreacyjnego na jeziorze Dąbrowa Wielka	UG Dąbrówno	2022	2023	1 510 000,00	160 000,00	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Fiugajki na terenie gminy Dąbrówno	UG Dąbrówno	2022	2023	1 994 723,59	99 736,18	1 894 987,41	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Modernizacja 14 przepompowni ścieków na terenie gminy Dąbrówno	UG Dąbrówno	2022	2023	1 842 860,00	111 143,00	1 731 717,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	21 191 613,09
1.a	127 199,07
1.b	21 064 414,02
1.1	2 887 799,56
1.1.1	127 199,07
1.1.1.1	127 199,07
1.1.2	2 760 600,49
1.1.2.1	927 841,22
1.1.2.3	1 832 759,27
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	18 303 813,53
1.3.1	0,00
1.3.2	18 303 813,53
1.3.2.1	1 038 355,94
1.3.2.2	1 504 779,00
1.3.2.3	923 845,00
1.3.2.4	9 489 250,00
1.3.2.5	1 510 000,00
1.3.2.6	1 994 723,59
1.3.2.7	1 842 860,00

Uzasadnienie

Załącznik nr 3
do uchwały nr L/328/22
Rady Gminy Dąbrówno
z dnia 28 września 2022 r

Objaśnienia 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 zwiększona o 1 745 550,98 zł, z czego dochody bieżące wzrosły o 1 745 550,98 zł, a dochody majątkowe pozostały bez zmian, co jest zgodne ze stanem budżetu Gminy Dąbrówno na dzień 26.09.2022 r.

Kwota wydatków została zwiększona o 1 745 550,98 zł, z czego wydatki bieżące wzrosły o 1 745 570,97 zł, a wydatki majątkowe zmalały o 19,99 zł, co jest zgodne ze stanem budżetu Gminy Dąbrówno na dzień 26.09.2022 r.

Po dokonaniu powyższych zmian wynik budżetu jest deficytowy i wg planu na dzień 26.09.2022 r. wynosi - 7 418 080,67 zł.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2022 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
Dochody ogółem:	38 961 785,65 zł	+1 745 550,98 zł	40 707 336,63 zł
dochody bieżące, w tym:	23 567 573,95 zł	+1 745 550,98 zł	25 313 124,93 zł
z tytułu dotacji bieżących	7 376 218,60 zł	+1 745 550,98 zł	9 121 769,58 zł
dochody majątkowe	15 394 211,70 zł	0,00 zł	15 394 211,70 zł
Wydatki ogółem:	46 379 866,32 zł	+1 745 550,98 zł	48 125 417,30 zł
wydatki bieżące,	24 138 992,95 zł	+1 745 570,97 zł	25 884 563,92 zł
wydatki majątkowe	22 240 873,37 zł	-19,99 zł	22 240 853,38 zł
Wynik budżetu	-7 418 080,67 zł	0,00 zł	-7 418 080,67 zł

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

Rozchody budżetu w 2022 roku nie zmieniły się.

Kwota długu planowana na koniec 2022 roku nie zmieniła się.

Dokonano zmiany w zakresie przedsięwzięcia Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Fiugajki Gmina Dąbrówno.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dąbrówno na lata 2022-2035 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 3. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

	2022	2023	2024	2025	2026
8.1	5,23%	6,22%	6,60%	6,43%	5,95%
8.3	6,21%	6,26%	6,53%	7,24%	6,18%
8.3.1	7,89%	7,94%	8,21%	7,24%	6,83%
8.4.1	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2027	2028	2029	2030	2031
8.1	7,45%	7,39%	7,51%	8,17%	9,11%
8.3	7,42%	8,00%	8,94%	10,70%	11,45%
8.3.1	8,07%	8,65%	8,94%	10,70%	11,45%
8.4.1	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2032	2033	2034	2035	

8.1	8,28%	9,17%	10,01%	6,30%	
8.3	11,83%	11,83%	11,83%	11,83%	
8.3.1	11,83%	11,83%	11,83%	11,83%	
8.4.1	Tak	Tak	Tak	Tak	

W latach 2024, 2027 relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych liczona w oparciu o plan III kwartału roku 2021 jest przekroczone, natomiast relacja liczona w oparciu o faktyczne wykonanie roku 2021 jest spełniona, a zgodnie z zapisami art. 243 ust. 2 pkt 4 uofp: „dla roku poprzedzającego rok budżetowy, na który ustalana jest relacja, przyjmuje się planowane wartości wykazane w sprawozdaniu za trzy kwartały z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego, a po sporządzeniu sprawozdań rocznych - wartości wykonane za ten rok[...]”.

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