

Uchwała Nr 35.216.2022
Rady Gminy Dubicze Cerkiewne z dnia 28 grudnia 2022 roku
w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Dubicze Cerkiewne
na lata 2023-2030

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jedn. Dz.U z 2022 r. poz. 559 ze zm.) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 232 ust. 2 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jedn. Dz.U. z 2022 r. poz. 1634 ze zm.) Rada Gminy uchwała, co następuje:

§ 1. Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Dubicze Cerkiewne na lata 2023-2030 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2023-2030 zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do Uchwały.

§ 2. Określa wykaz przedsięwzięć zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do Uchwały.

§ 3. 1. Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych Załącznikiem Nr 2 do Uchwały.

2. Upoważnia się Wójta Gminy do przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań, określonych w § 3 ust. 1 Uchwały, kierownikom jednostek organizacyjnych realizujących przedsięwzięcia ujęte w Załączniku Nr 2 do Uchwały.

§ 4. Upoważnia się Wójta do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów.

§ 5. Objasnienia przyjętych wartości, stanowi Załącznik Nr 3 do Uchwały.

§ 6. Traci moc Uchwała Nr 26.161.2021 Rady Gminy Dubicze Cerkiewne z dnia 28 grudnia 2021 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy na lata 2022-2030.

§ 7. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy

§ 8. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 r.

Przewodniczący Rady Gminy

Jerzy Karpiuk

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

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

załącznik nr 1 do
uchwały nr 35.216.2022
z dnia 2022-12-28

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 ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
Wykonanie 2016	5 982 424,53	5 792 519,28	562 728,00	35,31	2 173 129,00	1 721 942,75	1 334 684,22	526 712,07	189 905,25	166 506,45	15 298,80	
Wykonanie 2017	7 408 945,55	6 174 591,18	660 556,00	-49,42	2 207 127,00	1 929 536,97	1 377 420,63	534 353,05	1 234 354,37	915 693,41	310 560,96	
Wykonanie 2018	7 585 816,81	6 221 413,51	718 770,00	665,66	1 990 840,00	2 043 900,97	1 467 236,88	608 510,42	1 364 403,30	148 799,14	1 207 504,16	
Wykonanie 2019	8 657 694,38	6 654 611,10	926 879,00	944,97	2 067 968,00	2 141 813,91	1 517 005,22	582 938,17	2 003 083,28	193 029,35	1 798 653,93	
Wykonanie 2020	8 071 324,46	7 036 232,27	729 262,00	583,12	2 110 430,00	2 246 195,31	1 949 761,84	663 520,05	1 035 092,19	282 657,13	745 435,06	
Wykonanie 2021	12 434 789,21	7 415 069,94	870 696,00	790,08	2 296 847,00	2 234 573,18	2 012 163,68	764 495,17	5 019 719,27	684 481,74	4 328 237,53	
Plan 3 kw. 2022	14 289 605,96	7 430 026,96	836 083,00	999,00	2 122 340,00	2 146 939,52	2 323 665,44	0,00	6 859 579,00	507 000,00	6 345 579,00	
Wykonanie 2022	11 432 188,60	10 653 119,83	3 848 946,00	999,00	2 122 340,00	2 357 169,39	2 323 665,44	0,00	779 068,77	178 060,46	601 008,31	
2023	25 284 253,00	6 729 091,00	860 463,00	1 019,00	1 857 455,00	1 000 382,00	3 009 772,00	862 000,00	18 555 162,00	255 000,00	18 300 162,00	
2024	7 162 525,00	6 912 525,00	944 788,00	1 119,00	2 039 486,00	1 098 419,00	2 828 713,00	835 530,00	250 000,00	250 000,00	0,00	
2025	7 739 953,00	7 589 953,00	1 037 377,00	1 228,00	2 239 355,00	1 206 065,00	3 105 928,00	863 103,00	150 000,00	150 000,00	0,00	
2026	8 483 769,00	8 333 769,00	1 139 040,00	1 349,00	2 458 812,00	1 324 259,00	3 410 309,00	888 996,00	150 000,00	150 000,00	0,00	
2027	8 483 769,00	8 333 769,00	0,00	0,00	0,00	1 324 259,00	0,00	0,00	150 000,00	150 000,00	0,00	
2028	8 383 769,00	8 333 769,00	0,00	0,00	0,00	1 324 259,00	0,00	0,00	50 000,00	50 000,00	0,00	
2029	8 383 769,00	8 333 769,00	0,00	0,00	0,00	1 324 259,00	0,00	0,00	50 000,00	50 000,00	0,00	
2030	8 383 769,00	8 333 769,00	0,00	0,00	0,00	1 324 259,00	0,00	0,00	50 000,00	50 000,00	0,00	

¹⁾ Wzór 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 wzór 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	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki 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
Wykonanie 2016	5 732 820,26	5 619 672,97	2 522 670,80	0,00	0,00	16 984,69	0,00	0,00	0,00	113 147,29	113 147,29	0,00
Wykonanie 2017	6 241 702,82	5 585 829,12	2 603 400,93	0,00	0,00	13 892,39	0,00	0,00	0,00	655 873,70	555 873,30	208 788,50
Wykonanie 2018	8 176 063,11	5 929 409,22	2 622 376,45	0,00	0,00	12 652,22	0,00	0,00	0,00	2 246 653,89	2 246 653,89	4 000,00
Wykonanie 2019	6 966 031,39	6 270 808,10	2 838 363,14	0,00	0,00	10 576,64	0,00	0,00	0,00	695 223,29	695 223,29	30 000,00
Wykonanie 2020	8 373 214,00	6 525 456,36	2 899 240,20	0,00	0,00	7 483,35	0,00	0,00	0,00	1 847 757,64	1 847 757,64	0,00
Wykonanie 2021	8 532 644,33	7 062 683,59	3 221 091,68	0,00	0,00	5 948,72	0,00	0,00	0,00	1 469 960,74	1 469 960,74	0,00
Plan 3 kw. 2022	17 852 544,96	7 770 070,96	3 809 832,82	0,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 082 474,00	10 082 474,00	67 508,00
Wykonanie 2022	10 117 156,96	7 770 070,96	3 809 832,82	0,00	0,00	3 553,05	0,00	0,00	0,00	2 347 086,00	2 347 086,00	67 508,00
2023	29 520 046,91	7 993 161,91	4 414 762,00	0,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	21 526 885,00	21 526 885,00	0,00
2024	7 132 525,00	6 812 525,00	4 516 247,00	0,00	0,00	4 000,00	0,00	0,00	0,00	320 000,00	320 000,00	0,00
2025	7 708 333,00	7 213 232,00	4 569 463,00	0,00	0,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00	495 101,00	495 101,00	0,00
2026	8 433 769,00	7 554 000,00	4 607 055,00	0,00	0,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	879 769,00	879 769,00	0,00
2027	8 433 769,00	7 554 000,00	4 607 055,00	0,00	0,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	879 769,00	879 769,00	0,00
2028	8 333 769,00	7 554 000,00	4 607 055,00	0,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	779 769,00	779 769,00	0,00
2029	8 333 769,00	7 554 000,00	4 607 055,00	0,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	779 769,00	779 769,00	0,00
2030	8 359 014,00	7 554 000,00	4 607 055,00	0,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	805 014,00	805 014,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:	
					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
Wykonanie 2016	249 604,27	0,00	457 653,00	0,00	0,00	457 653,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	1 167 242,73	0,00	554 654,00	0,00	0,00	554 654,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	-590 246,30	0,00	1 766 015,00	185 473,00	185 473,00	585 686,00	0,00	994 856,00	404 773,30
Wykonanie 2019	1 691 662,99	0,00	1 043 768,86	0,00	0,00	0,00	0,00	1 043 768,86	0,00
Wykonanie 2020	-301 889,54	0,00	2 406 602,85	0,00	0,00	1 687 103,01	301 889,54	719 499,84	0,00
Wykonanie 2021	3 902 144,88	0,00	1 952 713,31	0,00	0,00	1 385 213,47	0,00	567 499,84	0,00
Plan 3 kw. 2022	-3 562 939,00	0,00	3 672 015,84	0,00	0,00	3 504 493,00	3 504 493,00	167 522,84	58 446,00
Wykonanie 2022	1 315 031,64	0,00	5 712 810,19	0,00	0,00	5 287 358,35	0,00	425 451,84	0,00
2023	-4 235 793,91	0,00	4 265 793,91	0,00	0,00	4 186 713,91	4 186 713,91	79 080,00	49 080,00
2024	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	31 620,00	31 620,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	24 755,00	24 755,00	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:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
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
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	152 708,80	152 708,80	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	141 354,40	141 354,40	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	132 000,00	132 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	328 829,00	328 829,00	185 473,00	185 473,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	152 000,00	152 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	142 048,00	142 048,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	109 076,84	109 076,84	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	109 076,84	109 076,84	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	31 620,00	31 620,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	24 755,00	24 755,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	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:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:	z tego:	z tego:	z tego:					
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
Wykonanie 2016	x	x	x	x	0,00	0,00	1 137 226,91	0,00	172 846,31	630 499,31
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	994 855,84	0,00	588 762,06	1 143 416,06
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	1 048 328,84	0,00	292 004,29	1 872 546,29
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	719 499,84	0,00	383 803,00	1 427 571,86
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	567 499,84	0,00	510 775,91	2 917 378,76
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	425 451,84	0,00	352 386,35	2 305 099,66
Plan 3 kw. 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	316 375,00	0,00	-340 044,00	3 331 971,84
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	316 375,00	0,00	2 883 048,87	8 595 859,06
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	286 375,00	0,00	-1 264 070,91	3 001 723,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	256 375,00	0,00	100 000,00	100 000,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	224 755,00	0,00	376 721,00	376 721,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	174 755,00	0,00	779 769,00	779 769,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	124 755,00	0,00	779 769,00	779 769,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	74 755,00	0,00	779 769,00	779 769,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	24 755,00	0,00	779 769,00	779 769,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	779 769,00	779 769,00

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

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
Wykonanie 2016	0,00%	x	8,04%	x	x	x	x
Wykonanie 2017	0,00%	x	35,61%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	9,62%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	12,50%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	18,56%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	20,13%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2022	0,00%	-6,25%	3,35%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	34,80%	36,94%	x	x	x	x
2023	0,61%	-21,98%	-17,53%	15,40%	20,20%	TAK	TAK
2024	0,58%	1,79%	6,09%	11,75%	16,55%	TAK	TAK
2025	0,54%	5,95%	x	7,53%	12,33%	TAK	TAK
2026	0,74%	11,15%	x	1,04%	6,91%	TAK	TAK
2027	0,74%	11,15%	x	1,46%	7,33%	TAK	TAK
2028	0,73%	11,14%	x	1,25%	7,11%	TAK	TAK
2029	0,73%	11,14%	x	1,85%	7,71%	TAK	TAK
2030	0,37%	11,14%	x	4,33%	4,33%	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 7-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
Wykonanie 2016	29 144,55	29 144,55	29 144,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	6 583,50	6 583,50	6 583,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	246 981,48	246 981,48	220 983,43	1 197 504,16	1 197 504,16	1 065 810,00	195 372,70	195 372,70	173 900,13
Wykonanie 2019	281 492,81	281 492,81	251 861,99	665 214,87	665 214,87	475 674,98	258 274,50	258 274,50	228 646,36
Wykonanie 2020	34 866,00	34 866,00	34 866,00	230 535,37	230 535,37	230 535,37	123 183,57	123 183,57	112 505,16
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	358 887,35	358 887,35	242 802,38	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	100 000,00	100 000,00	100 000,00	720 598,00	720 598,00	720 598,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00
Wykonanie 2022	100 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00
2023	0,00	0,00	0,00	2 950 162,00	2 950 162,00	2 950 162,00	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

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 samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 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
Wykonanie 2016	32 000,00	32 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	2 094 255,83	2 094 255,83	1 323 879,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	488 015,94	488 015,94	291 848,42	243 465,00	243 465,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	361 449,49	361 449,49	277 004,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	1 366 984,52	1 366 984,52	825 169,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	0,00	0,00	0,00	8 800 000,00	0,00	8 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	2 900 000,00	0,00	2 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 950 162,00	2 950 162,00	2 950 162,00	7 316 723,00	0,00	7 316 723,00	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	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^X	Wydatki zmniejszające dług ^X	w tym:				Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^X	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^X	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^X	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^X					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019	328 829,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	152 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2021	142 048,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	109 076,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2022	109 076,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	31 620,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	24 755,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

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

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr 35.216.2022
z dnia 2022-12-28

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				7 399 520,00	7 316 723,00	0,00	0,00	0,00	7 316 723,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				7 399 520,00	7 316 723,00	0,00	0,00	0,00	7 316 723,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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				7 399 520,00	7 316 723,00	0,00	0,00	0,00	7 316 723,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				7 399 520,00	7 316 723,00	0,00	0,00	0,00	7 316 723,00
1.3.2.1	Modernizacja świetlicy wiejskiej w Wojnówce - Modernizacja świetlicy wiejskiej w Wojnówce	URZĄD GMINY	2022	2023	87 797,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2.2	Przebudowa dróg gminnych na terenie Gminy Dubicze Cerkiewne (Polski Ład) - Przebudowa dróg gminnych na terenie Gminy Dubicze Cerkiewne (Polski Ład)	URZĄD GMINY	2022	2023	7 281 723,00	7 281 723,00	0,00	0,00	0,00	7 281 723,00
1.3.2.3	Modernizacja świetlicy wiejskiej w Istoku - Modernizacja świetlicy wiejskiej w Istoku	URZĄD GMINY	2022	2023	30 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00

Załącznik Nr 3
do Uchwały Nr 35.216.2022
Rady Gminy Dubicze Cerkiewne
z dnia 28 grudnia 2022 roku

Objaśnienia do wieloletniej prognozy finansowej na lata 2023 - 2030

Projekt budżetu gminy na 2023 rok został opracowany w oparciu o ustawy:

- z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 r. poz. 559, ze zm.),
 - z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 ze zm.),
- oraz pismo Ministra Finansów Nr ST3.4750.23.2022 z dnia 13 października 2021 roku, określające wysokość:
- wysokość subwencji,
 - wysokość podatku dochodowego od osób fizycznych,
 - prognozowany średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych ogółem w wysokości 109,8%,
 - wysokość obowiązkowej składki na Fundusz Pracy -1% podstawy wymiaru składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe,
 - składkę na Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych w wysokości 1,45% podstawy wymiaru składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe.

Podstawowe zadania gospodarcze gminy ustalone zostały na poziomie możliwości finansowych przewidzianych w budżecie.

Wieloletnia Prognoza Finansowa została opracowana na podstawie wykonania budżetu za lata 2020 i 2021 oraz przewidywanego wykonania budżetu w roku 2022 .

Dochody:

Plan dochodów bieżących na 2023 rok został sporządzony na podstawie prognozowanych kwot subwencji ogólnej, dotacji celowych, stawek podatków i opłat uchwalonych przez Radę Gminy oraz przewidywanego wykonania dochodów w 2022 roku.

W 2023 roku dochody bieżące są niższe w stosunku do przewidywanego wykonania roku 2022. Na poziom tych dochodów znaczny wpływ mają dotacje celowe na realizację zadań bieżących własnych i zleconych. W projekcie na rok 2023 przyjęto kwoty wykazane w decyzjach Wojewody Podlaskiego i Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Białymstoku. W trakcie roku budżetowego dotacje celowe są wielokrotnie zwiększane, co powoduje znaczny wzrost dochodów i wydatków bieżących w stosunku do wielkości przyjętych w projekcie.

W latach 2024-2026 założono wzrost dochodów bieżących na poziomie 109,8 % zgodnie z

informacją otrzymaną od Ministra Finansów oraz wskaźnikami inflacji publikowanymi przez GUS. Budżet lat przyszłych jest dość ostrożnościowy.

W zakresie dochodów majątkowych wykazano wartości szacunkowe ze sprzedaży majątku w oparciu o dane otrzymane z referatu gospodarki gruntami i geodezji. Ze względu na duże zainteresowanie osób fizycznych nabywaniem działek pod budownictwo indywidualne założono, że sprzedaż w 2023 roku pozostanie na tym samym poziomie co w 2022 roku, zaś w latach kolejnych spadnie poniżej poziomu planowanego w roku 2023.

Planuje się również otrzymanie ze środków UE refundacji wydatków majątkowych poniesionych w 2023 roku na realizację zadań związanych z ochroną środowiska..

Wydatki:

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie zawartych umów na kredyt i pożyczki. Wydatki na wynagrodzenia i pochodne zaplanowano na podstawie miesięcznych kwot wynagrodzeń wynikających ze stosunku pracy przewidywanego na dzień 31 grudnia 2022 roku, powiększone o nagrody jubileuszowe i odprawy. W związku z podwyższeniem od stycznia 2023 r. i od lipca 2023 roku płacy minimalnej - założono wzrost wynagrodzeń i składek związanych z ich naliczaniem w 2023 r. W wydatkach budżetu gminy zaplanowano wzrost wynagrodzeń dla nauczycieli zgodnie z projektem ustawy budżetowej na rok 2023. Gmina w miarę możliwości zamierza korzystać z pracowników zatrudnianych w ramach prac interwencyjnych i robót publicznych oraz innych programów ze środków Funduszu Pracy za pośrednictwem Powiatowego Urzędu Pracy.

W latach 2023 - 2024 wydatki bieżące planuje się na poziomie trochę niższym niż przewidywane wykonanie w 2022 roku, zaś w latach 2025-2026 planuje się wzrost dochodów i wydatków, a wynikające nadwyżki budżetu przeznacza się na spłatę kredytów. Począwszy od roku 2026 przyjęto stałe wielkości wydatków uznając, iż planowanie wzrostów poza 2026 rok obarczone jest zbyt dużym ryzykiem błędu.

Zachowana jest relacja wydatków bieżących, o której mowa w art.242 ustawy oraz spełnione są wskaźniki spłat zobowiązań określonych w art. 243 ustawy.

Do niniejszej uchwały załącza się wykaz przedsięwzięć wieloletnich.

Nie ujęto w załączniku umów, których realizacja jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy np. dostawę energii elektrycznej i ciepłej, dostarczanie wody, gdyż nie traktujemy ich jako realizacja zadań tylko zapłata za świadczone usługi.