

**ZARZĄDZENIE NR 126.2020**  
**WÓJTA GMINY DUBICZE CERKIEWNE**

z dnia 13 listopada 2020 roku

**w sprawie projektu uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Dubicze  
Cerkiewne na 2021 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jedn. Dz. U. z 2020 roku poz.713) oraz art. 230 ust.1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jedn. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn.zmianami), Uchwały Nr XXXVII/170/10 Rady Gminy Dubicze Cerkiewne z dnia 28 września 2010 roku w sprawie procedury uchwalania budżetu Gminy Dubicze Cerkiewne oraz rodzaju i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi uchwały budżetowej oraz Uchwały Nr 16.97.2012 Rady Gminy Dubicze Cerkiewne z dnia 29 czerwca 2012 roku w sprawie zmiany Uchwały Nr XXXVII/170/10 Rady Gminy Dubicze Cerkiewne z dnia 28 września 2010 roku w sprawie procedury uchwalania budżetu Gminy Dubicze Cerkiewne oraz rodzaju i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi uchwały budżetowej zarządzam, co następuje:

1. Ustala się projekt uchwały Wieloletniej Prognozy finansowej na lata 2021-2030, stanowiący załącznik Nr 1 do niniejszego Zarządzenia.
2. Zarządzenie przedkłada się Radzie Gminy i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Białymstoku w terminie i na zasadach określonych obowiązującymi przepisami.
3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem powzięcia.

Wójt Gminy Dubicze Cerkiewne

Leon Małaszewski

# Wieloletnia prognoza finansowa <sup>1)</sup>

załącznik nr 1 do  
zarządzenia nr 126.2020  
z dnia 2020-11-13

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>X</sup>	Dochody bieżące <sup>X</sup>	z tego:								
			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>X 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	w tym:		ze sprzedaży majątku <sup>X</sup>	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
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			
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
2021	7 504 545,00	6 112 714,00	804 389,00	500,00	1 962 257,00	1 459 747,00	1 885 821,00	670 000,00	1 391 831,00	151 000,00	1 233 831,00
2022	6 511 077,00	6 361 077,00	818 000,00	500,00	1 997 577,00	1 626 000,00	1 919 000,00	682 000,00	150 000,00	150 000,00	0,00
2023	6 525 033,00	6 475 033,00	833 000,00	500,00	2 033 533,00	1 655 000,00	1 953 000,00	694 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00
2024	6 611 637,00	6 591 637,00	848 000,00	500,00	2 070 137,00	1 685 000,00	1 988 000,00	694 000,00	20 000,00	20 000,00	0,00
2025	6 611 000,00	6 591 000,00	0,00	0,00	0,00	1 685 000,00	0,00	0,00	20 000,00	20 000,00	0,00
2026	6 611 000,00	6 591 000,00	0,00	0,00	0,00	1 685 000,00	0,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00
2027	6 611 000,00	6 591 000,00	0,00	0,00	0,00	1 685 000,00	0,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00
2028	6 611 000,00	6 591 000,00	0,00	0,00	0,00	1 685 000,00	0,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00
2029	6 611 000,00	6 591 000,00	0,00	0,00	0,00	1 685 000,00	0,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00
2030	6 611 000,00	6 591 000,00	0,00	0,00	0,00	1 685 000,00	0,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00

<sup>1)</sup> Wzór 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 wzór 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	Wydatki ogółem <sup>X</sup>	z tego:										
		Wydatki bieżące <sup>X</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>X</sup>	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>X</sup>	w tym:	wydatki na obsługę długu <sup>X</sup>	w tym:				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
2021	8 299 699,00	6 521 304,00	3 257 579,00	0,00	0,00	17 000,00	0,00	0,00	0,00	1 778 395,00	1 778 395,00	0,00
2022	6 402 000,16	6 361 077,00	3 184 000,00	0,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	40 923,16	40 923,16	0,00
2023	6 495 033,00	6 475 033,00	3 241 312,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00	20 000,00	0,00
2024	6 581 637,00	6 561 637,00	3 300 000,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00	20 000,00	0,00
2025	6 579 380,00	6 561 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	18 380,00	18 380,00	0,00
2026	6 561 000,00	6 561 000,00	0,00	0,00	0,00	8 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	6 561 000,00	6 561 000,00	0,00	0,00	0,00	8 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	6 561 000,00	6 561 000,00	0,00	0,00	0,00	8 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	6 561 000,00	6 561 000,00	0,00	0,00	0,00	7 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	6 586 245,00	6 561 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	25 245,00	25 245,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</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>	w tym:
					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
2021	-795 154,00	0,00	2 406 602,85	0,00	0,00	1 687 103,01	795 154,00	719 499,84	0,00
2022	109 076,84	109 076,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

<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 <sup>x</sup>	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
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
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	142 048,00	142 048,00	0,00	0,00	0,00
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

<sup>7)</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: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>x</sup>			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
	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>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
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	425 451,84	0,00	-408 590,00	1 998 012,85
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	316 375,00	0,00	0,00	0,00
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	286 375,00	0,00	0,00	0,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	256 375,00	0,00	30 000,00	30 000,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	224 755,00	0,00	30 000,00	30 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	174 755,00	0,00	30 000,00	30 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	124 755,00	0,00	30 000,00	30 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	74 755,00	0,00	30 000,00	30 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	24 755,00	0,00	30 000,00	30 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00	30 000,00

<sup>8)</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 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) <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
2021	3,42%	-8,42%	-5,17%	8,27%	9,04%	TAK	TAK
2022	2,62%	0,32%	3,48%	3,34%	4,11%	TAK	TAK
2023	0,83%	0,21%	1,24%	0,34%	1,11%	NIE	TAK
2024	0,82%	0,82%	1,22%	-0,15%	-0,15%	NIE	NIE
2025	0,85%	0,82%	x	1,98%	1,98%	TAK	TAK
2026	1,18%	0,77%	x	0,19%	0,32%	NIE	NIE
2027	1,18%	0,77%	x	-0,88%	-0,74%	NIE	NIE
2028	1,18%	0,77%	x	-0,67%	-0,67%	NIE	NIE
2029	1,16%	0,75%	x	0,64%	0,64%	NIE	NIE
2030	0,61%	0,71%	x	0,70%	0,70%	TAK	TAK

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>	w tym:
			środki określone 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
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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



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 <sup>x</sup>	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
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	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	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											
	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:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	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 odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 <sup>x</sup>	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>					
					w tym:							
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	
2021	142 048,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
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	x	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	

<sup>9)</sup> 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.

<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 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.

Załącznik Nr 3  
do Uchwały Nr .....  
Rady Gminy Dubicze Cerkiewne  
z dnia ..... roku

### **Objaśnienia do wieloletniej prognozy finansowej na lata 2021 - 2030**

Projekt budżetu gminy na 2021 rok został opracowany w oparciu o ustawy:

- z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r. poz. 713),
  - z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn.zm.),
- oraz pismo Ministra Finansów Nr ST3.4750.30.2020 z dnia 14 października 2020 roku, określające wysokość:
- wysokość subwencji,
  - wysokość podatku dochodowego od osób fizycznych,
  - prognozowany średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych ogółem w wysokości 101,8%,
  - średnioroczny wskaźnik wzrostu wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej w wysokości 100%,
  - 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 2018 i 2019 oraz przewidywanego wykonania budżetu w roku 2020 .

#### *Dochody:*

Nie założono wzrostu dochodów bieżących w roku 2021 na poziomie 101,8 % zgodnie z informacją otrzymaną od Ministra Finansów oraz wskaźnikami inflacji publikowanymi przez GUS. Budżet lat przyszłych jest dość ostrożnościowy.

Plan dochodów bieżących na 2021 rok został sporządzony na podstawie prognozowanych kwot subwencji ogólnej, dotacji celowych, stawek podatków i opłat uchwalonych przez Radę Gminy oraz przewidywanego wykonania dochodów w 2020 roku.

W 2021 roku dochody bieżące są niższe w stosunku do przewidywanego wykonania roku 2020. Na poziom tych dochodów znaczny wpływ mają dotacje celowe na realizację zadań bieżących własnych i zleconych. W projekcie na rok 2021 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 zakresie dochodów majątkowych wykazano wartości szacunkowe ze sprzedaży majątku w oparciu o dane otrzymane z referatu gospodarki gruntami i geodezji oraz na dzień sporządzenia prognozy planuje się otrzymanie dotacji majątkowej ze środków Unii Europejskiej i środków budżetu państwa na realizację zadań związanych z ochroną środowiska oraz kulturą na zadania zaplanowane w budżecie. Na kolejne lata przyjęto wielkości sprzedaży majątku na podstawie danych szacunkowych. Ze względu na mniejsze zainteresowanie osób fizycznych nabywaniem działek pod budownictwo indywidualne założono, że sprzedaż w latach kolejnych spadnie poniżej poziomu planowanego w roku 2021.

#### *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 2020 roku, powiększone o nagrody jubileuszowe i odprawy. W związku z podwyższeniem od stycznia 2021 r. płacy minimalnej oraz od września 2020 roku płacy minimalnej dla nauczycieli założono wzrost wynagrodzeń i składek związanych z ich naliczaniem w 2021 r. 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 2021 roku wydatki bieżące planuje się niższe niż przewidywane wykonanie 2020 roku. Począwszy od roku 2024 przyjęto stałe wielkości wydatków uznając, iż planowanie wzrostów poza 2024 rok obarczone jest zbyt dużym ryzykiem błędu.

W latach 2021-2024 sytuacja przedstawia się podobnie, wzrost dochodów i wydatków w granicach 0,5-2,5%, a wynikające nadwyżki budżetu przeznacza się na spłatę kredytów. Nadwyżki budżetu w latach przyszłych wynikają z niemożliwości zaplanowania wydatków majątkowych.

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 nie załącza się wykazu 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 traktują ich jako realizacja zadań tylko zapłata za świadczone usługi.