

**ZARZĄDZENIE NR 188.2021**  
**WÓJTA GMINY DUBICZE CERKIEWNE**  
z dnia 12 listopada 2021 roku

**w sprawie projektu uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dubicze  
Cerkiewne na lata 2022 – 2030**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym ( Dz.U z 2021 r. poz. 1372, ze zm.) oraz art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 poz. 305, ze zm.), Wójt Gminy zarządza, co następuje:

**§ 1.** Ustala się projekt uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dubicze Cerkiewne na lata 2022 – 2030, stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia.

**§ 2.** Zarządzenie przedkłada się Radzie Gminy Dubicze Cerkiewne i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Białymstoku w terminie i na zasadach określonych obowiązującymi przepisami.

**§ 3.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wyszczególnienie	1	z tego:								
		1.1	z tego:							1.2
			1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1		
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	
2022	7 328 356,00	6 093 758,00	836 083,00	999,00	1 765 918,00	1 247 936,00	2 242 822,00	783 000,00	1 234 598,00	500 000,00
2023	6 750 155,00	6 500 155,00	863 673,00	1 031,00	2 050 838,00	1 267 778,00	2 316 835,00	808 839,00	250 000,00	250 000,00
2024	6 964 660,00	6 714 660,00	892 175,00	1 066,00	2 118 515,00	1 309 614,00	2 393 290,00	835 530,00	250 000,00	250 000,00
2025	7 086 244,00	6 936 244,00	921 617,00	1 101,00	2 188 426,00	1 352 831,00	2 472 269,00	863 103,00	150 000,00	150 000,00
2026	7 350 000,00	7 200 000,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	0,00	0,00	150 000,00	150 000,00
2027	7 740 000,00	7 590 000,00	0,00	0,00	0,00	1 450 000,00	0,00	0,00	150 000,00	150 000,00
2028	7 640 000,00	7 590 000,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	0,00	50 000,00	50 000,00
2029	7 640 000,00	7 590 000,00	0,00	0,00	0,00	1 550 000,00	0,00	0,00	50 000,00	50 000,00
2030	7 640 000,00	7 590 000,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	0,00	0,00	50 000,00	50 000,00

za organ wykonawczy Leon Małaszewski

Wyszczególnienie	2	z tego:								
		2.1	w tym:							
			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	
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	
2022	9 500 830,00	6 466 802,00	3 782 501,00	0,00	0,00	7 000,00	0,00	0,00	0,00	3 030 000,00
2023	6 720 155,00	6 491 164,00	3 907 324,00	0,00	0,00	6 000,00	0,00	0,00	0,00	228 000,00
2024	6 934 660,00	6 498 773,00	4 036 266,00	0,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	438 000,00

2025	7 054 624,00	6 713 232,00	4 169 463,00	0,00	0,00	4 000,00	0,00	0,00	0,00	341
2026	7 300 000,00	6 900 000,00	4 307 055,00	0,00	0,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00	400
2027	7 690 000,00	6 900 000,00	4 307 055,00	0,00	0,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	790
2028	7 590 000,00	6 900 000,00	4 307 055,00	0,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	690
2029	7 590 000,00	6 900 000,00	4 307 055,00	0,00	0,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	690
2030	7 615 245,00	6 900 000,00	4 307 055,00	0,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	715

za organ wykonawczy Leon Małaszewski

Lp	3	w tym:	4	z tego:					
		3.1		4.1	w tym:	4.2	w tym:	4.3	w tym:
				4.1.1		4.2.1		4.3.1	
2022	-2 172 474,00	0,00	2 281 550,84	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	281 550,84	172 474,00
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

za organ wykonawczy Leon Małaszewski

Wyszczególnienie	z tego:				5	z tego:			
		w tym:		w tym:			z tego:		
								w tym:	
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	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

za organ wykonawczy Leon Małaszewski

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:					5.2	6	w tym:	Relacja zrównoważenia w bieżących, o której mowa				
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:									6.1	7.1		
		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				
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	316 375,00	0,00	-373 044,00	1 62			
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	286 375,00	0,00	8 991,00	8			

2024	x	x	x	x	0,00	0,00	256 375,00	0,00	215 887,00	215
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	224 755,00	0,00	223 012,00	223
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	174 755,00	0,00	300 000,00	300
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	124 755,00	0,00	690 000,00	690
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	74 755,00	0,00	690 000,00	690
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	24 755,00	0,00	690 000,00	690
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	690 000,00	690

za organ wykonawczy Leon Małaszewski

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2022	2,40%	-7,55%	2,91%	8,46%	15,81%	TAK	TAK
2023	0,69%	0,29%	5,06%	5,26%	12,62%	TAK	TAK
2024	0,65%	4,09%	8,71%	0,76%	8,12%	TAK	TAK
2025	0,64%	4,07%	x	5,56%	5,56%	TAK	TAK
2026	0,91%	5,22%	x	1,47%	3,61%	TAK	TAK
2027	0,85%	11,27%	x	1,04%	3,18%	TAK	TAK
2028	0,84%	11,35%	x	0,84%	2,98%	TAK	TAK
2029	0,86%	11,46%	x	4,11%	4,11%	TAK	TAK
2030	0,43%	11,54%	x	6,82%	6,82%	TAK	TAK





2029	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2030	24 755,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	

za organ wykonawczy Leon Małaszewski

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023
			Od	Do			
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				3 000 000,00	2 906 520,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				3 000 000,00	2 906 520,00	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 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				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
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				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				3 000 000,00	2 906 520,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				3 000 000,00	2 906 520,00	0,00
1.3.2.1	Przebudowa dróg do m. Pasieczniki Małe i Kraśkowszczyzna - Gmina Dubicze Cerkiewne - Przebudowa dróg do m. Pasieczniki Małe i Kraśkowszczyzna - Gmina Dubicze Cerkiewne	URZĄD GMINY	2021	2022	3 000 000,00	2 906 520,00	0,00

za organ wykonawczy Leon Małaszewski

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

### **Objaśnienia do wieloletniej prognozy finansowej na lata 2022 - 2030**

Projekt budżetu gminy na 2022 rok został opracowany w oparciu o ustawy:

- z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2021 r. poz. 1372, ze zm.),
  - z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305 ze zm.),
- oraz pismo Ministra Finansów Nr ST3.4750.31.2021 z dnia 14 października 2021 roku, określające wysokość:
- wysokość subwencji,
  - wysokość podatku dochodowego od osób fizycznych,
  - prognozowany średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych ogółem w wysokości 103,3%,
  - 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 2019 i 2020 oraz przewidywanego wykonania budżetu w roku 2021 .

#### *Dochody:*

Plan dochodów bieżących na 2022 rok został sporządzony na podstawie prognozowanych kwot subwencji ogólnej, dotacji celowych, stawek podatków i opłat uchwalonych przez Radę Gminy oraz przewidywanego wykonania dochodów w 2021 roku.

W 2022 roku dochody bieżące są niższe w stosunku do przewidywanego wykonania roku 2021. Na poziom tych dochodów znaczny wpływ mają dotacje celowe na realizację zadań bieżących własnych i zleconych. W projekcie na rok 2022 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 2023-2025 założono wzrost dochodów bieżących na poziomie 103,3 % 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 2022 roku pozostanie na tym samym poziomie co w 2021 roku, zaś w latach kolejnych spadnie poniżej poziomu planowanego w roku 2022.

Planuje się również otrzymanie ze środków UE refundacji wydatków majątkowych poniesionych w 2021 roku na realizację zadań związanych z ochroną środowiska..

#### *Wydatki:*

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie zawartych umów na kredyty i pożyczki. Wydatki na wynagrodzenia i pochodne zaplanowano na podstawie miesięcznych kwot wynagrodzeń wynikających ze stosunku pracy przewidywanego na dzień 31 grudnia 2021 roku, powiększone o nagrody jubileuszowe i odprawy. W związku z podwyższeniem od stycznia 2022 r. płacy minimalnej oraz od sierpnia 2021 roku wynagrodzenia dla Wójta Gminy - założono wzrost wynagrodzeń i składek związanych z ich naliczaniem w 2022 r. W wydatkach budżetu gminy nie zaplanowano wzrostu wynagrodzeń dla nauczycieli. 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 2022 roku wydatki bieżące planuje się nieznacznie niższe niż przewidywane wykonanie 2021 roku. Począwszy od roku 2026 przyjęto stałe wielkości wydatków uznając, iż planowanie wzrostów poza 2026 rok obarczone jest zbyt dużym ryzykiem błędu.

W 2022 roku wydatki bieżące planuje się na poziomie trochę niższym niż w 2021, zaś w latach 2023-2026 planuje się wzrost dochodów i wydatków w granicach 3,3 %, a wynikające nadwyżki budżetu przeznacza się na spłatę kredytów.

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.