

ZARZĄDZENIE NR ORG.0050.190.2020

Wójta Gminy Juchnowiec Kościelny

z dnia 12 listopada 2020 r.

**w sprawie projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Juchnowiec Kościelny
na lata 2021 – 2024 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2021-2032**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r, poz. 713) oraz art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz. 869 ze zm.) zarządzam co następuje:

§ 1. Ustala się projekt uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Juchnowiec Kościelny na lata 2021 – 2024 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2021-2032 stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia.

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

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy

mgr Krzysztof Marcinowicz

**UCHWAŁA NR2020
RADY GMINY JUCHNOWIEC KOŚCIELNY**

z dnia 2020 roku

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Juchnowiec
Kościelny
na lata 2021 – 2024 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2021-2032.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r, poz.713) art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art.230, art. 232 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz. 869, ze zm.) uchwała się co następuje:

§ 1. Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Juchnowiec Kościelny na lata 2021–2024 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2021-2032, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do Uchwały.

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

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

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

3. 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 ustawy o finansach publicznych, 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 rozstrzygnięć, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów.

§ 4. Objaśnienia przyjętych wartości, stanowi Załącznik Nr 3 do Uchwały.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Juchnowiec Kościelny.

§ 6. Traci moc uchwała Nr XIII/162/2019 Rady Gminy Juchnowiec Kościelny z dnia 20 grudnia 2019 roku. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Juchnowiec Kościelny na lata 2020-2023 (wraz ze zmianami).

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2021 r.

Przewodniczący Rady

Januszevska

Joanna

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr ORG.0050.190.2020
z dnia 2020-11-12

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
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
Wykonanie 2018	79 785 808,81	70 450 559,94	16 276 826,00	1 161 155,00	15 003 039,00	19 765 774,52	18 243 765,42	10 176 946,58	9 335 248,87	675 792,30	8 552 014,07
Wykonanie 2019	105 194 501,80	83 013 854,27	18 589 787,00	948 273,53	15 676 454,00	24 454 066,07	23 345 273,67	10 465 267,77	22 180 647,53	135 367,06	22 001 730,11
Plan 3 kw. 2020	90 328 976,00	81 182 931,00	19 927 432,00	800 000,00	15 872 314,00	25 353 843,00	19 229 342,00	10 100 000,00	9 146 045,00	360 100,00	8 772 990,00
2021	84 021 121,00	83 562 121,00	21 228 647,00	500 000,00	17 236 297,00	27 009 827,00	17 587 350,00	10 100 000,00	459 000,00	446 000,00	0,00
2022	85 400 487,00	85 400 487,00	21 695 977,00	511 000,00	17 615 196,00	27 604 043,00	17 974 271,00	10 322 200,00	0,00	0,00	0,00
2023	86 645 704,00	86 645 704,00	22 238 376,00	523 775,00	17 855 882,00	27 604 043,00	18 423 628,00	10 425 422,00	0,00	0,00	0,00
2024	89 016 847,00	89 016 847,00	22 794 336,00	536 869,00	18 507 279,00	27 604 043,00	19 574 320,00	10 529 676,00	0,00	0,00	0,00
2025	91 242 268,00	91 242 268,00	0,00	0,00	0,00	27 604 043,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	93 523 325,00	93 523 325,00	0,00	0,00	0,00	27 604 043,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	95 861 408,00	95 861 408,00	0,00	0,00	0,00	27 604 043,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	98 257 943,00	98 257 943,00	0,00	0,00	0,00	27 604 043,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	100 714 392,00	100 714 392,00	0,00	0,00	0,00	27 604 043,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	103 232 251,00	103 232 251,00	0,00	0,00	0,00	27 604 043,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	105 813 058,00	105 813 058,00	0,00	0,00	0,00	27 604 043,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	108 458 382,00	108 458 382,00	0,00	0,00	0,00	27 604 043,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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			
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 2018	92 722 618,02	55 053 711,76	21 169 856,61	0,00	0,00	36 693,81	0,00	0,00	0,00	37 668 906,26	0,00	0,00
Wykonanie 2019	107 432 744,58	62 948 158,82	22 684 232,03	0,00	0,00	266 779,18	0,00	0,00	0,00	44 484 585,76	44 484 585,76	801 967,50
Plan 3 kw. 2020	101 809 348,00	74 530 259,00	26 194 480,00	65 000,00	0,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	27 279 089,00	27 279 089,00	1 941 132,00
2021	100 918 617,00	75 731 957,00	28 079 545,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	25 186 660,00	25 186 660,00	3 299 281,00
2022	82 628 265,00	77 398 060,00	28 697 295,00	0,00	0,00	555 000,00	0,00	0,00	0,00	5 230 205,00	5 230 205,00	0,00
2023	83 984 594,00	79 333 011,00	29 414 727,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	4 651 583,00	4 651 583,00	0,00
2024	86 966 847,00	81 316 336,00	30 150 095,00	0,00	0,00	370 000,00	0,00	0,00	0,00	5 650 511,00	5 650 511,00	0,00
2025	89 192 268,00	82 316 334,00	0,00	0,00	0,00	320 000,00	0,00	0,00	0,00	6 875 934,00	0,00	0,00
2026	91 473 325,00	83 349 245,00	0,00	0,00	0,00	270 000,00	0,00	0,00	0,00	8 124 080,00	0,00	0,00
2027	93 761 408,00	84 349 245,00	0,00	0,00	0,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00	9 412 163,00	0,00	0,00
2028	96 757 943,00	85 101 500,00	0,00	0,00	0,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	11 656 443,00	0,00	0,00
2029	99 214 392,00	86 432 976,00	0,00	0,00	0,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00	12 781 416,00	0,00	0,00
2030	101 732 251,00	87 432 976,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	14 299 275,00	0,00	0,00
2031	103 813 058,00	88 568 800,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	15 244 258,00	0,00	0,00
2032	106 519 000,00	89 700 000,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	16 819 000,00	0,00	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: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: 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 2018	-12 936 809,21	0,00	25 178 167,20	11 297 000,00	0,00	12 349 421,20	12 349 421,20	1 531 746,00	587 388,01
Wykonanie 2019	-2 238 242,78	0,00	12 422 719,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	11 422 719,00	1 238 242,00
Plan 3 kw. 2020	-11 480 372,00	0,00	14 378 328,00	6 296 285,00	6 296 285,00	722 620,00	722 620,00	7 359 423,00	4 461 467,00
2021	-16 897 496,00	0,00	19 223 882,00	16 439 382,00	14 112 996,00	74 555,00	74 555,00	2 709 945,00	2 709 945,00
2022	2 772 222,00	2 772 222,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 661 110,00	2 661 110,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 050 000,00	2 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 050 000,00	2 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 050 000,00	2 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 100 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 939 382,00	1 939 382,00	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 zaciąganiem 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 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	818 638,00	818 638,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	2 102 434,00	2 102 434,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	2 897 956,00	2 897 956,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	2 326 386,00	2 326 386,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	2 772 222,00	2 772 222,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	2 661 110,00	2 661 110,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 050 000,00	2 050 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 050 000,00	2 050 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 050 000,00	2 050 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 100 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 939 382,00	1 939 382,00	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:	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 ^x			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 ⁸⁾ 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 ^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	
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	12 010 108,00	0,00	15 396 848,18	29 278 015,38	
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	10 907 674,00	0,00	20 065 695,45	31 488 414,45	
Plan 3 kw. 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	9 385 326,00	0,00	6 652 672,00	14 734 715,00	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 122 714,00	0,00	7 830 164,00	10 614 664,00	
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	19 350 492,00	0,00	8 002 427,00	8 002 427,00	
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	16 689 382,00	0,00	7 312 693,00	7 312 693,00	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	14 639 382,00	0,00	7 700 511,00	7 700 511,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	12 589 382,00	0,00	8 925 934,00	8 925 934,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	10 539 382,00	0,00	10 174 080,00	10 174 080,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	8 439 382,00	0,00	11 512 163,00	11 512 163,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	6 939 382,00	0,00	13 156 443,00	13 156 443,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	5 439 382,00	0,00	14 281 416,00	14 281 416,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	3 939 382,00	0,00	15 799 275,00	15 799 275,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	1 939 382,00	0,00	17 244 258,00	17 244 258,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	18 758 382,00	18 758 382,00	

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 2018	0,00%	x	31,87%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	34,42%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2020	0,00%	14,41%	15,05%	x	x	x	x
2021	4,64%	14,56%	15,35%	27,11%	27,06%	TAK	TAK
2022	5,76%	14,82%	14,82%	21,61%	21,55%	TAK	TAK
2023	5,35%	13,27%	13,27%	15,07%	15,02%	TAK	TAK
2024	3,94%	13,14%	13,14%	14,48%	14,48%	TAK	TAK
2025	3,72%	14,53%	x	13,74%	13,74%	TAK	TAK
2026	3,52%	15,84%	x	16,99%	17,05%	TAK	TAK
2027	3,40%	17,19%	x	14,37%	14,43%	TAK	TAK
2028	2,38%	18,88%	x	14,76%	14,76%	TAK	TAK
2029	2,24%	19,73%	x	15,38%	15,38%	TAK	TAK
2030	2,12%	21,02%	x	16,08%	16,08%	TAK	TAK
2031	2,62%	22,11%	x	17,19%	17,19%	TAK	TAK
2032	2,44%	23,24%	x	18,47%	18,47%	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 ^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	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 ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			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 2018	906 720,10	906 720,10	895 283,20	8 282 350,98	0,00	4 322 276,26	951 764,36	951 764,36	802 093,28
Wykonanie 2019	746 053,99	746 053,99	743 516,01	20 397 510,38	20 397 510,38	12 624 321,64	432 622,62	432 622,62	420 530,87
Plan 3 kw. 2020	509 971,00	509 971,00	507 431,00	7 772 423,00	7 772 423,00	7 772 423,00	1 099 702,00	1 099 702,00	975 232,00
2021	257 744,00	257 744,00	255 556,00	0,00	0,00	0,00	361 256,00	361 256,00	266 991,00
2022	122 665,00	122 665,00	122 665,00	0,00	0,00	0,00	132 569,00	132 569,00	122 665,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00	20 000,00	20 000,00
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

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 2018	20 093 000,66	8 325 897,22	8 325 897,22	23 321 954,23	1 070 713,47	22 251 240,76	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	25 416 909,63	25 416 909,63	7 888 719,00	43 027 540,00	2 815 795,00	40 211 745,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	6 778 096,00	6 778 096,00	5 006 070,00	21 453 621,00	3 163 503,00	18 290 118,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	12 528 531,00	401 657,00	12 126 874,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	1 326 649,00	226 649,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	20 000,00	20 000,00	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
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

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 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 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	w tym:		wyплаты 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
Wykonanie 2018	818 638,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019	2 102 434,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	2 897 956,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2021	2 326 386,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 772 222,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	1 661 110,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	0,00	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

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
zarządzenia nr ORG.0050.190.2020
z dnia 2020-11-12

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				15 109 433,00	12 528 531,00	1 326 649,00	20 000,00	0,00	13 473 309,00
1.a	- wydatki bieżące				1 274 768,00	401 657,00	226 649,00	20 000,00	0,00	443 309,00
1.b	- wydatki majątkowe				13 834 665,00	12 126 874,00	1 100 000,00	0,00	0,00	13 030 000,00
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:				992 528,00	307 577,00	132 569,00	20 000,00	0,00	443 309,00
1.1.1	- wydatki bieżące				992 528,00	307 577,00	132 569,00	20 000,00	0,00	443 309,00
1.1.1.1	Przygotowanie projektów w ramach BOF - Gospodarka niskoemisyjna	Urząd Gminy Juchnowiec Kościelny	2016	2021	54 020,00	5 402,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Program Erasmus+ -	Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Kleosinie	2019	2021	142 215,00	11 435,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Kasztanowe Przedszkole - Zapewnienie równego dostępu do wysokiej jakości edukacji przedszkolnej	Zespół Szkół w Juchnowcu Górnym	2020	2022	736 293,00	280 740,00	102 569,00	0,00	0,00	383 309,00
1.1.1.4	Podlaski uczeń cyfrowego świata -	Urząd Gminy Juchnowiec Kościelny	2021	2023	60 000,00	10 000,00	30 000,00	20 000,00	0,00	60 000,00
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				14 116 905,00	12 220 954,00	1 194 080,00	0,00	0,00	13 030 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				282 240,00	94 080,00	94 080,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	BIKER ROWER GMINNY - BIKER ROWER GMINNY	Urząd Gminy Juchnowiec Kościelny	2020	2022	282 240,00	94 080,00	94 080,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				13 834 665,00	12 126 874,00	1 100 000,00	0,00	0,00	13 030 000,00
1.3.2.1	Aktualizacja dokumentacji budowy drogi w Juchnowcu Dolnym (2020-2021) -	Urząd Gminy Juchnowiec Kościelny	2020	2021	68 000,00	68 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa dróg gminnych(2020-2021) -	Urząd Gminy Juchnowiec Kościelny	2020	2021	840 000,00	430 000,00	0,00	0,00	0,00	430 000,00
1.3.2.3	Przebudowa ulic w Kleosinie (Tarasiuka, Walerowskiego, Zdrojowa, Kraszewskiego) 2020-2021 -	Urząd Gminy Juchnowiec Kościelny	2020	2021	307 791,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Aktualizacja dokumentacji projektowej na przebudowę świetlicy w Koplanach (2020-2021) -	Urząd Gminy Juchnowiec Kościelny	2020	2021	18 874,00	8 874,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Budowa budynku Urzędu Gminy -	Urząd Gminy Juchnowiec Kościelny	2021	2022	12 000 000,00	11 200 000,00	800 000,00	0,00	0,00	12 000 000,00
1.3.2.6	Rozbudowa sieci wodociągowych i kanalizacyjnych -	Urząd Gminy Juchnowiec Kościelny	2021	2022	600 000,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	600 000,00

Załącznik Nr 3
do Uchwały Nr
Rady Gminy Juchnowiec Kościelny
z dnia

**OBJAŚNIENIE PRZYJĘTYCH WARTOŚCI
DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ
GMINY JUCHNOWIEC KOŚCIELNY**

Wprowadzenie:

Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. *o finansach publicznych* (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.) wieloletnia prognoza finansowa winna obejmować okres roku budżetowego i co najmniej trzech kolejnych lat, jednocześnie horyzont czasowy musi obejmować okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania. W związku z tym wraz z projektem budżetu gminy na rok 2021 sporządzona została wieloletnia prognoza finansowa, której horyzont czasowy przypada na lata 2021-2032,

Wieloletnia prognoza finansowa skonstruowana została w oparciu o:

- Metodologię opracowania wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego opublikowaną przez Ministerstwo Finansów w sierpniu 2020 r., uwzględniającą zmiany wprowadzone ustawą o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw z dnia 14 grudnia 2018 r. (Dz. U. poz. 2500), oraz zmianom wprowadzonych ustawą z dnia 2 marca 2020 o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych.
- Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych projektowanych ustaw opublikowane przez Ministra Finansów w lipcu 2020 r., do projektu wpf w horyzoncie czasowym przyjęto wskaźnik inflacji 102,5%

Przy prognozowaniu dochodów oraz wydatków stosowano aktualnie obowiązujące przepisy oraz planowane zmiany w uregulowaniach prawnych, określające:

- źródła dochodów,
- obciążenia fiskalne oraz publiczno-prawne.

Metodologia i założenia przyjęte w prognozowaniu poszczególnych wielkości

wchodzących w skład wieloletniej prognozy finansowej:

I. Prognoza dochodów:

(kol. lp.1 załącznika Nr 1 do uchwały Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Juchnowiec Kościelny na lata 2021 – 2024 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2021-2032.

4) Podział dochodów zastosowany przy konstruowaniu wieloletniej prognozy finansowej:

1) udziały we wpływach z podatków dochodowych:

4) udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych,

2) udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;

3) subwencja ogólna:

4) część oświatowa,

5) część wyrównawcza,

4) dotacje i środki na cele bieżące:

a) wydatków bieżących w ramach:

- zadań własnych,

- zadań zleconych z zakresu administracji rządowej,

- porozumień,

w latach 2022- 2032 przyjęte zostały stałe wartości takie jak w 2022 r. t.j.
27.604.043 zł co roku.

b) wydatków bieżących, w ramach programów, projektów lub zadań z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej i innych źródeł zagranicznych.

5) pozostałe dochody własne bieżące uzyskiwane przez jednostki budżetowe, w tym podatki i opłaty

Założenia stosowane przy obliczaniu wielkości prognozowanych dochodów w kolejnych latach zostały wyliczone w oparciu o podstawowe wskaźniki makroekonomiczne w latach 2021-2032.

Dochody bieżące i majątkowe na finansowanie programów, projektów lub zadań z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej dla perspektywy finansowej UE na lata 2014-2020 wynikają z realizowanych i planowanych do realizacji przedsięwzięć.

II. Prognoza wydatków:

Podział wydatków zastosowany przy konstruowaniu wieloletniej prognozy finansowej oraz założenia przyjęte do ich kalkulacji:

Wydatki bieżące z wyłączeniem wydatków na przedsięwzięcia z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi:

- 1) wynagrodzenia i naliczone od nich składki:
Założono wzrost planowanych wydatków na wynagrodzenia i pochodne w kolejnych latach, zbliżony do średniorocznego planowanego wskaźnika inflacji na dany rok;
- 2) odsetki od zaciągniętych kredytów komercyjnych w latach 2013-2019 oraz skalkulowane zostały w oparciu o stawkę WIBOR 3M powiększoną o marżę wynikającą z poszczególnych umów kredytowych. W roku 2020 nie będzie zaciągany kredyt.
- 3) Pozostałe wydatki bieżące obejmują koszty bieżącego funkcjonowania jednostek budżetowych, wydatki na dotacje podmiotowe dla instytucji kultury, a także wydatki na realizację innych zadań własnych gminy oraz zadań zleconych.

1. Wydatki bieżące i majątkowe na wieloletnie przedsięwzięcia wykazane w załączniku nr 2 do wieloletniej prognozy finansowej.

- 4) wieloletnie programy, projekty lub zadania z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi (*poz. 1.1 w wykazie przedsięwzięć wieloletnich*):

- wydatki bieżące:

W 2021 r. łącznie 307.577 zł z tego :

- 1) Kwota 5.402 zł to wydatki związane z prowadzeniem spraw dotyczących uczestnictwa Gminy w Białostockim Obszarze Funkcjonalnym z tego środki UE 3.214 zł, środki krajowe 2.188 zł.
 - 2) Kwota wydatków z programu Erasmus+ w wysokości 11.435 zł dofinansowanie w całości ze środków UE.
 - 3) Kwota wydatków 269.211 zł z tego dofinansowanie – 207.878 zł z dotacji UE na realizację projektu „Kasztanowe Przedszkole”, środki własne 61.333 zł.
 - 4) Projekt w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2014 – 2020 pn. „Podlaski uczeń cyfrowego świata” – gmina będzie partnerem projektu – Liderem projektu będzie Białostocka Fundacja Kształcenia Kadr z siedzibą w Białymstoku. Wydatki projektu ze środków UE w 2021 r. to kwota 10.000 zł na wypłatę stypendiów uczniom trzech szkół z terenu Gminy Juchnowiec Kościelny.
- pozostałe wydatki bieżące zabezpieczenie środków na BIKER w 2021 r w kwocie

94.080 zł.

- **wydatki majątkowe:**

W 2021 r.

- wydatki majątkowe limit w 2021 r.: na łączną kwotę 12.126.874 zł

Z tego:

Aktualizacja dokumentacji budowy drogi w Juchnowcu Dolnym 2020-2021, 68.000 zł

Budowa dróg gminnych(2020-2021) 430.000 zł

Przebudowa ulic w Kleosinie (Tarasiuka, Walerowskiego, Zdrojowa, Kraszewskiego) 2020-2021 – 120.000 zł

Aktualizacja dokumentacji projektowej na przebudowę świetlicy w Koplanach (2020-2021), - 8.874 zł

Budowa budynku Urzędu Gminy, 11.200.000 zł

Rozbudowa sieci wodociągowych i kanalizacyjnych, 300.000 zł

Prognozowane wielkości dochodów i wydatków w poszczególnych latach spełniają wymogi art. 242 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, tj. wydatki bieżące są niższe niż dochody bieżące powiększone o przychody stanowiące nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i spłatę udzielonych pożyczek w latach ubiegłych.

III. Wynik budżetu:

(kol. lp. 3 załącznika Nr 1 do uchwały Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Juchnowiec Kościelny na lata 2021 – 2024 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2021-2032.

- w roku 2021 planowany jest deficyt budżetowy, który sfinansowany zostanie z planowanego do zaciągnięcia kredytu bankowego,
- w latach 2021-2030 planowana jest nadwyżka budżetowa, która przeznaczona zostanie na spłatę rat kapitałowych zaciągniętych w latach poprzednich kredytów bankowych oraz kredytów planowanych do zaciągnięcia.

IV. Prognoza przychodów:

(kol. lp. 4 załącznika Nr 1 do uchwały Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Juchnowiec Kościelny na lata 2021 – 2024 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2021-2032

W wieloletniej prognozie finansowej po stronie przychodów ujęte zostały przychody zwiększające dług, tj. planowane do zaciągnięcia w 2021 r. kredyty łącznie w kwocie 16.439.382 zł z tego:

- na spłatę rat kredytów i pożyczek w łącznej wysokości 2.326.386 zł.

- na pokrycie deficytu 14.112.996 zł

V. Prognoza rozchodów:

(kol. lp. 5 załącznika nr 1 do uchwały Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Juchnowiec Kościelny na lata 2021 – 2024 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2021-2032)

W wieloletniej prognozie finansowej po stronie rozchodów ujęte zostały spłaty rat kapitałowych dotyczących następujących kredytów:

Zadłużenie gminy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek na dzień 31.12.2020 r. będzie wynosiło 8.009.718 zł

- WFOŚ i GW na stację uzdatniania wody – 555.554 zł termin spłaty 2023 r.,
 - NFOŚ i GW na energooszczędne oświetlenie SOWA – 54.164 zł termin spłaty – 2021 r.,
 - kredyt w BS Juchnowiec Górny – 3.900.000 zł z terminem spłaty 2027 r.
 - kredyt Bank Rozwoju w Szepietowie II oddz. Białystok – 500.000 zł spłata do 2021 r.
 - emisja obligacji Bank PKO BP – 3.000.000 zł z wykupem do 2024 r.
- Planowany do zaciągnięcia kredyt w 2021 r. - 16.439.382 zł z terminem spłaty do 2032 r.

VI. Kwota długu

(kol. lp. 6 załącznika nr 1 do uchwały Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Juchnowiec Kościelny na lata 2021 – 2024 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2021-2032)

2020	8 009 718,00
2021	22 122 714,00
2022	19 350 492,00
2023	16 689 382,00
2024	14 639 382,00
2025	12 589 382,00
2026	10 539 382,00
2027	8 439 382,00
2028	6 939 382,00
2029	5 439 382,00
2030	3 939 382,00
2031	1 939 382,00
2035	0,00

Do długu przyjęto planowane do zaciągnięcia kredyty w 2021 r. które jeszcze nie zostały zaciągnięte

VII. Spłaty długu już zaciągniętego:

(kol. lp.10. 6 załącznika nr 1 do uchwały Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Juchnowiec Kościelny na lata 2021 – 2024 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 202410-2032

Spłaty długu wg zaciągniętych kredytów wg stanu na dzień 12.11.2020 r.:

2021	2 326 386,00
2022	1 772 222,00
2023	1 661 110,00
2024	550 000,00
2025	550 000,00
2026	550 000,00
2027	600 000,00

VIII. Wskaźnik spłaty zobowiązań:

(kol. lp. 8.1 – 8.3 załącznika nr 1 do uchwały Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Juchnowiec Kościelny na lata 2021 – 2024 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2021-2032

Przy sporządzaniu prognozy długu obowiązują wskaźniki określone w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, tj.:

1. relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym:

- a) spłat rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi w danym roku wydatkami bieżącymi na obsługę zobowiązań, w tym odsetkami od kredytów i pożyczek,
- b) wykupów papierów wartościowych wraz z należnymi w danym roku wydatkami na obsługę zobowiązań wynikających z papierów wartościowych, w tym odsetkami i dyskontem od tych papierów,
- c) spłat zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego, innych niż określone w lit. a wraz z należnymi w danym roku wydatkami bieżącymi na obsługę zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego,
- d) potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych poręczeń i gwarancji, do

planowanych dochodów bieżących budżetu pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;

2. indywidualny wskaźnik zadłużenia:

a) w latach 2021-2025 stanowiący średnią arytmetyczną z obliczonych dla ostatnich trzech lat relacji dochodów bieżących (z wyłączeniem dotacji i środków o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy) powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące (z wyłączeniem wydatków bieżących na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy) do dochodów bieżących pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące,

b) od roku 2026 stanowiący średnią arytmetyczną z obliczonych dla ostatnich siedmiu lat relacji dochodów bieżących (z wyłączeniem dotacji i środków o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy) oraz pomniejszonych o wydatki bieżące

(z wyłączeniem wydatków bieżących z tytułu spłaty rat zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego, wydatków bieżących na obsługę długu i wydatków bieżących na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy) do dochodów bieżących pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące.

Zgodnie z zapisami ustawy dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań, tj. relacja opisana w pkt 1 nie może być większa, niż indywidualny wskaźnik zadłużenia opisany w pkt 2. Gmina Juchnowiec Kościelny w latach objętych wieloletnią prognozą finansową spełnia powyższą zasadę.

Obliczając indywidualny limit zadłużenia dla roku 2021 przedstawiono:

- planowane wartości wykazane w sprawozdaniu za trzy kwartały z wykonania budżetu 2020 r., tj. plan wg stanu na dzień 30 września 2020 r.,
- planowane wartości przewidywanego wykonania w roku 2020, tj. plan wg stanu na dzień 9 listopada 2020 r.

Zakłada się, że dochody na 30 września 2020 r. zaplanowane w wysokości 90.328.976 zł zostaną zrealizowane na koniec roku 2020 na poziomie 95.699.355 zł. Plan został uaktualniony 28 października 2020 r., 30 października oraz 9 listopada 2020 r. Ponadto po stronie wykonania dochodów będą środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w wysokości 3.161.996 zł.

Plan wydatków na 30.09.2020 wynosił 101.809.348 zł, natomiast wykonanie wydatków na koniec roku 2020 przewiduje się, że będą w wysokości 98.896.109 zł.

Niezrealizowane wydatki to: rezerwy celowe, poręczenia, oraz część wydatków

inwestycyjnych. Prognozowane wykonanie jest wartością szacunkową i jej wartość może ulec zmianie.