

ZARZĄDZENIE NR ORG.0050.288.2021

Wójta Gminy Juchnowiec Kościelny

z dnia 15 listopada 2021 r.

w sprawie projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Juchnowiec Kościelny na lata 2022 – 2025 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2022-2032

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2021 r, poz.1372) oraz art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r., poz. 305 ze zm.) zarządzam co następuje:

§ 1. Ustala się projekt uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Juchnowiec Kościelny na lata 2022 – 2025 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2022-2032 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 Marciniowicz



UCHWAŁA NR2021
RADY GMINY JUCHNOWIEC KOŚCIELNY
z dnia 2021 roku

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Juchnowiec
Kościelny
na lata 2022 – 2025 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata
2022-2032.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2021 r, poz.1372) 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 2021 r., poz. 305, ze zm.) uchwała się co następuje:

§ 1. Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Juchnowiec Kościelny na lata 2022– 2025 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2022-2032, 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 XXII/272/2020 Rady Gminy Juchnowiec Kościelny z dnia 10 grudnia 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 (wraz ze zmianami).

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 r.

Przewodniczący Rady

Joanna

Januszewska



za organ wykonawczy Krzysztof Marciniwicz

Strona 3 z 23

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.11.15



Wieloletnia prognoza finansowa 1)

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr ORG.0050.288.2021
z dnia 2021-11-15

Wyszczególnienie	Dochody ogółem x	Dochody bieżące x	z tego:						z tego:		w tym:
			z tego:						z tego:		
			1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	
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
Wykonanie 2020	98 592 843,37	88 274 848,48	19 359 299,00	1 270 252,89	16 054 037,00	29 470 881,49	22 120 378,10	11 159 183,11	10 317 994,89	7 944,47	10 240 866,23
Plan 3 kw. 2021	90 956 805,00	88 072 020,00	21 228 647,00	500 000,00	17 169 290,00	29 704 119,00	20 469 964,00	10 994 687,00	1 884 785,00	446 000,00	1 438 785,00
Wykonanie 2021	95 318 913,00	93 308 915,00	21 228 647,00	1 500 000,00	20 098 517,00	29 941 012,00	20 540 737,00	10 994 687,00	2 010 000,00	208 950,00	1 801 050,00
2022	89 009 887,00	78 109 634,00	20 776 369,00	1 596 657,00	17 962 230,00	15 119 626,00	22 634 752,00	10 900 000,00	10 900 233,00	215 000,00	10 672 233,00
2023	73 169 691,00	72 999 691,00	21 545 095,00	1 655 733,00	18 647 573,00	7 679 052,00	23 472 238,00	11 303 300,00	170 000,00	0,00	170 000,00
2024	75 834 680,00	75 834 680,00	22 299 173,00	1 713 684,00	19 300 238,00	8 227 619,00	24 293 766,00	11 698 916,00	0,00	0,00	0,00
2025	78 768 894,00	78 768 894,00	23 079 644,00	1 773 663,00	19 975 746,00	8 795 793,00	25 144 048,00	12 108 378,00	0,00	0,00	0,00
2026	81 805 806,00	81 805 806,00	23 887 432,00	1 835 741,00	20 674 897,00	9 383 646,00	26 024 090,00	12 532 171,00	0,00	0,00	0,00
2027	84 859 203,00	84 859 203,00	24 689 605,00	1 898 156,00	21 377 843,00	9 974 680,00	26 908 909,00	12 988 265,00	0,00	0,00	0,00
2028	87 923 557,00	87 923 557,00	25 514 692,00	1 960 795,00	22 083 312,00	10 567 855,00	27 796 903,00	13 385 888,00	0,00	0,00	0,00
2029	90 697 166,00	90 697 166,00	26 305 647,00	2 021 580,00	22 767 895,00	11 143 459,00	28 668 607,00	13 800 851,00	0,00	0,00	0,00
2030	93 765 207,00	93 765 207,00	27 068 511,00	2 080 206,00	23 428 164,00	11 698 619,00	29 469 707,00	14 201 076,00	0,00	0,00	0,00
2031	96 614 633,00	96 614 633,00	27 826 429,00	2 138 462,00	24 084 153,00	12 250 180,00	30 315 419,00	14 598 706,00	0,00	0,00	0,00
2032	99 439 228,00	99 439 228,00	28 577 745,00	2 196 190,00	24 734 425,00	12 796 935,00	31 133 935,00	14 992 871,00	0,00	0,00	0,00

za oryg. wykonawczy Krzysztof Marciniak
Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.11.15

- ¹⁾ Wzrost 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 osobnym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje oraz zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 9 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów emparyjnych ze szczególnymi zasobami wyliczonymi 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:										w tym:			
		2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	w tym:			2.2	2.2.1	2.2.1.1	
									na wynagrodzenia i składowki od nich naliczane	w tytulu poręczeń i gwarancji x	w tym:				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x
Wykonanie 2019	107 432 744,58	62 948 158,82	22 884 232,03	0,00	0,00	266 779,18	0,00	0,00	0,00	0,00	44 484 565,76	44 484 565,76	801 967,50		
Wykonanie 2020	92 097 143,89	70 271 617,35	23 843 951,09	0,00	0,00	193 451,48	0,00	0,00	0,00	0,00	21 825 526,54	21 825 526,54	1 163 686,46		
Plan 3 kw. 2021	109 941 516,00	81 840 125,00	28 159 975,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 101 391,00	28 101 391,00	3 902 245,00		
Wykonanie 2021	96 336 153,00	82 236 153,00	27 881 116,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 100 000,00	14 100 000,00	3 850 000,00		
2022	108 517 197,00	71 214 745,00	29 758 094,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 302 452,00	37 302 452,00	2 825 663,00		
2023	70 508 581,00	65 748 188,00	30 650 837,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 760 393,00	4 760 393,00	0,00		
2024	74 284 680,00	67 595 889,00	31 478 410,00	0,00	0,00	370 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 688 791,00	6 688 791,00	0,00		
2025	76 718 894,00	69 426 536,00	32 265 370,00	0,00	0,00	320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 292 358,00	7 292 358,00	0,00		
2026	79 755 806,00	71 304 199,00	33 072 004,00	0,00	0,00	270 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 451 607,00	8 451 607,00	0,00		
2027	82 759 203,00	73 230 064,00	33 898 804,00	0,00	0,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 529 149,00	9 529 149,00	0,00		
2028	86 423 557,00	75 215 305,00	34 746 274,00	0,00	0,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 208 252,00	11 208 252,00	0,00		
2029	89 397 186,00	77 251 188,00	35 614 931,00	0,00	0,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 146 000,00	12 146 000,00	0,00		
2030	92 265 207,00	79 338 967,00	36 505 304,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 926 240,00	12 926 240,00	0,00		
2031	95 114 633,00	81 469 942,00	37 417 937,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 644 691,00	13 644 691,00	0,00		
2032	95 995 836,00	83 685 440,00	38 353 385,00	0,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 310 396,00	15 310 396,00	0,00		

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:		Przychody budżetu ^x	Kredyty, pożyczki, emisje papierów wartościowych ^x	z tego:			w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	3			3.1	4	4.1			
Wykonanie 2019	-2 238 242,78	0,00		12 422 719,99	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 422 719,99	2 238 242,78
Wykonanie 2020	6 495 699,48	2 897 956,00		8 082 043,21	0,00	0,00	722 617,80	0,00	0,00	7 359 425,41	0,00
Plan 3 kw. 2021	-18 984 711,00	0,00		21 311 097,00	16 439 382,00	14 112 996,00	480 641,00	480 641,00	480 641,00	4 391 074,00	4 391 074,00
Wykonanie 2021	-1 017 240,00	0,00		3 343 626,00	0,00	0,00	480 641,00	480 641,00	480 641,00	2 862 985,00	536 599,00
2022	-19 507 330,00	0,00		21 279 552,00	12 943 392,00	11 171 170,00	2 652 828,00	2 652 828,00	2 652 828,00	5 683 332,00	5 683 332,00
2023	2 661 110,00	2 661 110,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 550 000,00	1 550 000,00		0,00	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	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	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	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	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	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	0,00
2031	1 500 000,00	1 500 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	443 392,00	443 392,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) Linie przeliczenia nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

6) W pozycji należy ująć środki pieniężne z tytułu nadwyżek pochodzących z nadwyżek poprzedzających budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				5	z tego:					
	w tym:		4.4.1	4.4		w tym:		5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x				inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x				
Lp	4.4	4.4.1	4.4	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2		
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	2 102 434,00	2 102 434,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	2 897 956,00	2 897 956,00	0,00	0,00	0,00		
Plan 3 kw. 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	2 326 386,00	2 326 386,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 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	1 772 222,00	1 772 222,00	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	1 550 000,00	1 550 000,00	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	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00		
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	443 392,00	443 392,00	0,00	0,00	0,00		

7) W powyższy należy ująć w szczególności przychody pochodzące z przywłaszczeń majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja znowelizacja wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	liczba kwota przypadających na dany rok kwoty ustawowych wyłączeń z limitu ekwiwalentności, z tego:											
	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*	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	6	6.1	7.1	7.2		
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 247 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
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 2019	x	x	x	x	0,00	10 907 674,00	0,00	0,00	20 065 695,45	20 065 695,45		
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	8 009 718,00	0,00	0,00	18 003 231,13	18 725 848,93		
Plan 3 kw. 2021	x	x	x	x	0,00	22 122 714,00	0,00	0,00	7 231 895,00	7 712 536,00		
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	5 683 332,00	0,00	0,00	11 072 760,00	11 553 401,00		
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 854 502,00	0,00	0,00	6 894 889,00	9 547 717,00		
2023	x	x	x	x	0,00	14 193 392,00	0,00	0,00	7 251 503,00	7 251 503,00		
2024	x	x	x	x	0,00	12 643 392,00	0,00	0,00	8 238 791,00	8 238 791,00		
2025	x	x	x	x	0,00	10 593 392,00	0,00	0,00	9 342 358,00	9 342 358,00		
2026	x	x	x	x	0,00	8 543 392,00	0,00	0,00	10 501 607,00	10 501 607,00		
2027	x	x	x	x	0,00	6 443 392,00	0,00	0,00	11 629 149,00	11 629 149,00		
2028	x	x	x	x	0,00	4 943 392,00	0,00	0,00	12 708 252,00	12 708 252,00		
2029	x	x	x	x	0,00	3 443 392,00	0,00	0,00	13 646 000,00	13 646 000,00		
2030	x	x	x	x	0,00	1 943 392,00	0,00	0,00	14 426 240,00	14 426 240,00		
2031	x	x	x	x	0,00	443 392,00	0,00	0,00	15 144 691,00	15 144 691,00		
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	15 753 788,00	15 753 788,00		

*) Styczeńowanie o środki zbliżony określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednio dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutkiem finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączonych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Lp	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 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 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 wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału 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 wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie 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 wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie 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 wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy x
	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1	
Wykonanie 2019	0,00%	x	x	x	x	x	
Wykonanie 2020	0,00%	x	x	x	x	x	
Plan 3 kw. 2021	0,00%	13,07%	x	x	x	x	
Wykonanie 2021	0,00%	18,04%	x	x	x	x	
2022	2,97%	11,31%	26,67%	28,18%	TAK	TAK	
2023	4,84%	11,91%	19,08%	20,59%	TAK	TAK	
2024	2,84%	12,73%	12,46%	13,98%	TAK	TAK	
2025	3,39%	13,81%	12,10%	12,10%	TAK	TAK	
2026	3,20%	14,87%	18,40%	19,11%	TAK	TAK	
2027	3,10%	15,82%	15,64%	16,35%	TAK	TAK	
2028	2,17%	16,66%	13,36%	14,07%	TAK	TAK	
2029	2,06%	17,29%	13,87%	13,87%	TAK	TAK	
2030	1,95%	17,70%	14,73%	14,73%	TAK	TAK	
2031	1,84%	18,01%	15,55%	15,55%	TAK	TAK	
2032	0,55%	18,22%	16,31%	16,31%	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									
Wyszczególnienie	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		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 i 3 ustawy ^x	środków określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa 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 i 3 ustawy ^x	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	
lp	9.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	
Wykonanie 2019	746 053,99	746 053,99	20 397 510,38	20 397 510,38	12 624 321,64	432 622,62	432 622,62	420 530,87	
Wykonanie 2020	469 933,25	469 933,25	5 617 805,50	5 617 805,50	5 617 805,50	836 073,05	836 073,05	794 865,36	
Plan 3 kw. 2021	1 056 544,00	1 029 160,00	1 216 237,00	1 216 237,00	1 213 582,00	1 263 075,00	1 263 075,00	1 094 658,00	
Wykonanie 2021	1 056 544,00	1 029 160,00	1 216 237,00	1 216 237,00	1 213 552,00	1 293 142,00	1 293 142,00	1 124 725,00	
2022	621 317,00	588 205,00	1 751 659,00	1 751 659,00	1 751 659,00	744 960,00	744 960,00	622 146,00	
2023	396 871,00	362 721,00	170 000,00	170 000,00	170 000,00	423 201,00	423 201,00	362 721,00	
2024	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	
2026	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	
2028	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	
2030	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	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	w tym:		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 z tytułu wepływu przez jednostkę samorządu terytorialnego do przychodów 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 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	bieżące	majątkowe							
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 2019	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		
Wykonanie 2020	6 800 320,62	5 096 068,81	18 010 694,01	3 020 874,82	14 989 819,19	0,00	0,00	0,00	0,00		
Plan 3 kw. 2021	442 033,00	372 348,00	18 317 659,00	1 155 387,00	17 162 272,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2021	442 033,00	372 348,00	18 317 659,00	1 155 387,00	17 162 272,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2022	2 300 828,00	1 751 659,00	35 625 922,00	6 944 369,00	28 681 553,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2023	200 000,00	170 000,00	7 572 738,00	7 362 738,00	210 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2024	0,00	0,00	81 398,00	81 398,00	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		

Informacje uzupełniająca o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszególnienie	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki z mniejszającymi dług x	spłaty zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłaty zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. 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 spłata zobowiązań, wyłączone z limitu spłaty zobowiązań dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiadnie emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytu w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁸⁾
						w tym:						
						spłaty zobowiązań z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji 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 2019	2 102 434,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	2 897 956,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	106 785,81	
Plan 3 kw. 2021	2 326 386,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	23 437,00	
Wykonanie 2021	2 326 386,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	23 437,00	
2022	1 772 222,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	

8) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostały komisjonowane wydatki budżetu przy wykazaniu 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.

9) Informacje zawarte w tej części wiodeniowej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostały udokumentowane przez aplikację wyszczególnioną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji § 3 – § 3.1 pozycji z sekcji 12.
 x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu. Zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy, Chociaż ten nie podlega wyłączeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, należy zamieścić w tabeli planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wyrażających poze wspólny okres, należy zamieścić w tabeli planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji.



Przedsięwzięcia WPF

Załącznik nr 2 do
zarządzenie nr ORG.0050.288.2021
z dnia 2021-11-15

kwoty w zł

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				53 365 770,00	7 572 738,00	81 398,00	0,00	0,00	28 706 844,00
1.a	- wydatki bieżące				16 068 266,00	7 362 738,00	81 398,00	0,00	0,00	13 353 081,00
1.b	- wydatki majątkowe				36 296 504,00	210 000,00	0,00	0,00	0,00	15 353 753,00
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				4 216 230,00	623 201,00	0,00	0,00	0,00	1 876 895,00
1.1.1	- wydatki bieżące				2 567 399,00	710 752,00	423 201,00	0,00	0,00	533 051,00
1.1.1.1	Przygotowanie projektów w ramach BOF - Gospodarka niskoemisyjna	Urząd Gminy Juchnowiec Kościelny	2016	2022	5 402,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Program Erazmus+	Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Kleosinie	2019	2022	142 215,00	0,00	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	102 569,00	0,00	0,00	0,00	102 569,00
1.1.1.4	Podlaski uczeń cyfrowego świata	Urząd Gminy Juchnowiec Kościelny	2021	2023	60 000,00	30 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.5	OMNIBUS Regionalny Program Operacyjny Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020 Oś III. Kompetencje i kwalifikacje - Działanie 3.1 Kształcenie i edukacja	Zespół Szkół w Juchnowcu Górnym	2021	2023	1 456 486,00	464 459,00	361 004,00	0,00	0,00	361 004,00
1.1.1.6	Odnawialne źródła energii dla mieszkańców Gminy Juchnowiec Kościelny - Energetyka oparta na odnawialnych źródłach energii	Urząd Gminy Juchnowiec Kościelny	2021	2022	27 060,00	27 060,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.7	Rozwój e-usług w gminach ZGWMP(2020-2023) - podniesienie jakości usług elektronicznych	Urząd Gminy Juchnowiec Kościelny	2020	2023	91 319,00	47 321,00	42 197,00	0,00	0,00	89 518,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 549 837,00	1 123 804,00	200 300,00	0,00	0,00	1 323 804,00
1.1.2.1	Odnawialne źródła energii dla mieszkańców Gminy Juchnowiec Kościelny - Energetyka oparta na odnawialnych źródłach energii	Urząd Gminy Juchnowiec Kościelny	2021	2022	1 284 777,00	959 744,00	0,00	0,00	0,00	959 744,00
1.1.2.2	Rozwój e-usług w gminach ZGWMP(2020-2023) - podniesienie jakości usług elektronicznych	Urząd Gminy Juchnowiec Kościelny	2020	2023	364 060,00	164 060,00	200 000,00	0,00	0,00	364 060,00
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 1.1.1.2. z tego				46 142 540,00	6 949 537,00	61 398,00	0,00	0,00	206 829 949,00
1.3.1	- wydatki bieżące				13 500 853,00	6 533 617,00	6 539 537,00	0,00	0,00	12 800 900,00
1.3.1.1	BIKER ROWER GMINNY - BIKER ROWER GMINNY	Urząd Gminy Juchnowiec Kościelny	2020	2022	282 240,00	94 080,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	ubezpieczenie mienia 2021-2024 - Ubezpieczenie mienia	Urząd Gminy Juchnowiec Kościelny	2021	2024	418 613,00	139 537,00	139 537,00	81 398,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.1.3	Usługa wywozu odpadów komunalnych - utrzymywanie czystości i porządku w gminie	Urząd Gminy Juchnowiec Kościelny	2021	2023	12 800 000,00	6 000 000,00	6 800 000,00	0,00	0,00	12 800 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				34 641 587,90	27 557 749,00	10 000,00	0,00	0,00	14 028 949,00
1.3.2.1	Przebudowa ulic w Kleosinie (Taraslika, Walerowskięgo, Zdrojowa, Kraszewskiego) 2020-2022	Urząd Gminy Juchnowiec Kościelny	2020	2022	287 791,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa budynku Urzędu Gminy	Urząd Gminy Juchnowiec Kościelny	2020	2022	17 713 282,00	13 500 000,00	0,00	0,00	0,00	2 300 000,00
1.3.2.3	Aktualizacja dokumentacji na budowę kanalizacji i rozbudowę sieci wodociągowej w Lewickich 2021-2022 -	Urząd Gminy Juchnowiec Kościelny	2021	2022	360 000,00	360 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Dokumentacja na modernizację SUW w Kleosinie	Urząd Gminy Juchnowiec Kościelny	2021	2022	140 000,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Budowa ul. Borsuczej w Książynie i ul. Kwiatowej w Ignatkach (2021-2022) - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Juchnowiec Kościelny	2021	2022	2 607 865,00	445 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Budowa zióbka - projekt (2021-2023) - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Juchnowiec Kościelny	2021	2023	130 000,00	120 000,00	10 000,00	0,00	0,00	130 000,00
1.3.2.7	Rozbudowa oświetlenia (2021-2022) - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Juchnowiec Kościelny	2021	2022	1 580 000,00	1 280 000,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.8	Modernizacja oświetlenia w gminie (2021-2022) - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Juchnowiec Kościelny	2021	2022	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.9	Budowa kanalizacji sanitarnej ul. Sarnia w Książynie II etap (2021-2022) - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Juchnowiec Kościelny	2021	2022	237 000,00	37 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Budowa wyniesionego przejścia dla pieszych w okolicy ZS w Juchnowcu Górnym (2021-2022) - Poprawa bezpieczeństwa dzieci szkolnych	Urząd Gminy Juchnowiec Kościelny	2021	2022	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
1.3.2.11	Wodno-ściekowy ład w Gminie Juchnowiec Kościelny - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Juchnowiec Kościelny	2021	2022	10 948 749,00	10 938 749,00	0,00	0,00	0,00	10 938 749,00
1.3.2.12	Budowa ul. Dębowej w Śródlesiu 2021-2022	Urząd Gminy Juchnowiec Kościelny	2021	2022	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Rozbudowa drogi Hymniewicze - kol. Koplany	Urząd Gminy Juchnowiec Kościelny	2020	2022	70 000,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Aktualizacja dokumentacji budowy drogi w Juchnowcu Dolnym (2020-2022) -	Urząd Gminy Juchnowiec Kościelny	2020	2022	102 000,00	102 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Dokumentacja modernizacji SUW w Ignatkach-Osiedlu (2021-2022) -	Urząd Gminy Juchnowiec Kościelny	2021	2022	75 000,00	75 000,00	0,00	0,00	0,00	1 200,00

A. Jędrzej

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Juchnowiec Kościelny na lata 2022-2032.

Wprowadzenie:

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Juchnowiec Kościelny jest projekt uchwały budżetowej na 2022 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Juchnowiec Kościelny za lata 2019 i 2020, wartości planowane na koniec III kwartału 2021 roku, przewidywane wykonanie dochodów i wydatków, przychodów i rozchodów oraz Wytoczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – sierpień 2021 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2021 roku wprowadzono wartości, zgodnie z przewidywanym wykonaniem budżetu Gminy Juchnowiec Kościelny na dzień przygotowania projektu. W 2021 roku rezygnuje się z planowanych do zaciągnięcia kredytów.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2032. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Juchnowiec Kościelny została przygotowana na lata 2022-2032.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

1. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Juchnowiec Kościelny wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji oraz wskaźnik wynagrodzeń. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Juchnowiec Kościelny, co, dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki. Przy szacowaniu dochodów przyjęto politykę oszczędnościową. Szacowane wartości są prognozą i ich wielkość może ulec zmianie.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2022 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2023-2032 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji, dynamiki PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 31 sierpnia 2021 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
PKB	4,60%	3,70%	3,50%	3,50%	3,50%	3,40%	3,40%
Inflacja	3,30%	3,00%	2,70%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	3,30%	3,40%	3,40%	3,50%	3,10%	3,10%	3,10%
Wskaźnik	2029	2030	2031	2032			
PKB	3,10%	2,90%	2,80%	2,70%			
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%			
Wynagrodzenia	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%			

Zródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 31 sierpnia 2021 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2021.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych gminy.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2022 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2022 rok. Od 2023 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. Począwszy od 2023 r. Gminy nie będą wypłacać świadczenia wychowawczego 500+ dlatego zmiana ta została uwzględniona w dochodach i wydatkach w roku 2023.

2. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Juchnowiec Kościelny dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;

4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;(od 2023 r. Gminy nie będą wypłacać świadczenia wychowawczego – stąd planuje się niższe dochody z dotacji)

5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne w tym opłata za odpady komunalne)

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje;

2.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Juchnowiec Kościelny oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych, wzięto też pod uwagę ciągły rozwój gminy ze względu na położenie blisko miasta Białegostoku.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2022 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Juchnowiec Kościelny, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2022 r. ustalono więc na 10 900 000,00 zł.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w latach 2022-2032 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2022 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik PKB.

2.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży

majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2022 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 215 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

Wartość zaplanowanych w 2022 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2022 roku

Położenie nieruchomości
Koplany Folwark
Hołówki Duże
Biele
Klewinowo
Księżyno
Rostoły

3. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Juchnowiec Kościelny dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

3.1. Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- 1) wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- 2) wydatki na poręczenia i gwarancje;
- 3) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
- 4) pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2022 przyjęto projekt budżetu. W latach 2023-2032 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników inflacji, PKB i wynagrodzeń.

Podobne założenia przyjęto w przypadku prognozowania pozostałych wydatków bieżących. O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona, o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od postanowień zawartych w umowach kredytowych, pożyczkowych i emisji obligacji.

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

3.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Juchnowiec Kościelny na lata 2022-2025. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część środków pochodzących z nadwyżki operacyjnej.

4. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego).

Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Juchnowiec Kościelny

	2022	2023	2024	2025
Dochody	89 009 867,00	73 169 691,00	75 834 680,00	78 768 89
Wydatki	108 517 197,00	70 508 581,00	74 284 680,00	76 718 89
Wynik budżetu	-19 507 330,00	2 661 110,00	1 550 000,00	2 050 00
	2026	2027	2028	2029
Dochody	81 805 806,00	84 859 203,00	87 923 557,00	90 897 18
Wydatki	79 755 806,00	82 759 203,00	86 423 557,00	89 397 18
Wynik budżetu	2 050 000,00	2 100 000,00	1 500 000,00	1 500 00
	2030	2031	2032	
Dochody	93 765 207,00	96 614 633,00	99 439 228,00	
Wydatki	92 265 207,00	95 114 633,00	98 995 836,00	
Wynik budżetu	1 500 000,00	1 500 000,00	443 392,00	

Zródło: Opracowanie własne.

5. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody w roku 2022 na pokrycie planowanego deficytu budżetowego oraz spłatę zaciągniętych zobowiązań

W okresie objętym prognozą planuje się zaciągnąć nowe zobowiązanie.

6. Rozchody

Na dzień 31.12.2021 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 5 683 332,00 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2027.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Juchnowiec Kościelny

Wyszczególnienie	2022	2023	2024	2025
Kredyt historyczny	1 772 222,00	1 661 110,00	550 000,00	550 00
Kredyt planowany	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 500 00
Roczna rata kapitałowa	1 772 222,00	2 661 110,00	1 550 000,00	2 050 00
Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029

Kredyt historyczny	550 000,00	600 000,00	0,00	
Kredyt planowany	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 00
Roczna rata kapitałowa	2 050 000,00	2 100 000,00	1 500 000,00	1 500 00
Wyszczególnienie	2030	2031	2032	
Kredyt historyczny	0,00	0,00	0,00	
Kredyt planowany	1 500 000,00	1 500 000,00	443 392,00	
Roczna rata kapitałowa	1 500 000,00	1 500 000,00	443 392,00	

Zródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów bieżących pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące nie może przekroczyć wskaźnika maksymalnej obsługi zadłużenia uwzględniającego wyłączenia wskazane w art. 243 ust. 3, 3a oraz 3b powyższej ustawy.

Od 1 stycznia 2020 r. wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia został uzupełniony o umowy, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do kredytu, pożyczki, depozytu czy emisji papierów wartościowych (zaciągnięte po 1 stycznia 2019 roku). Włączenie do wskaźnika obsługi zadłużenia ww. umów dotyczy zarówno spłaty rat, jak również wydatków bieżących na ich obsługę (odsetki, prowizje, opłaty).

Natomiast na podstawie art. 15zob ust. 2 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych, ustalając relację ograniczającą wysokość spłaty długu JST:

1. na lata 2020-2025 wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące na obsługę długu;
2. na rok 2021 i lata kolejne wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące poniesione w 2020 r. w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

Kształt indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia został obliczony zgodnie z wytycznymi dla okresów dostosowawczych, tj.:

1. na lata 2020-2025 w oparciu o art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw;
2. od roku 2026 w oparciu o art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw.

Ponadto, zgodnie art. 7 pkt 1 Ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw, jednostki samorządu terytorialnego do dnia 31 grudnia 2021 r. mogą dokonać wyboru okresu 3-letniego bądź 7-letniego dla ustalania relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych dla lat 2022-2025.

Tabela 7. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

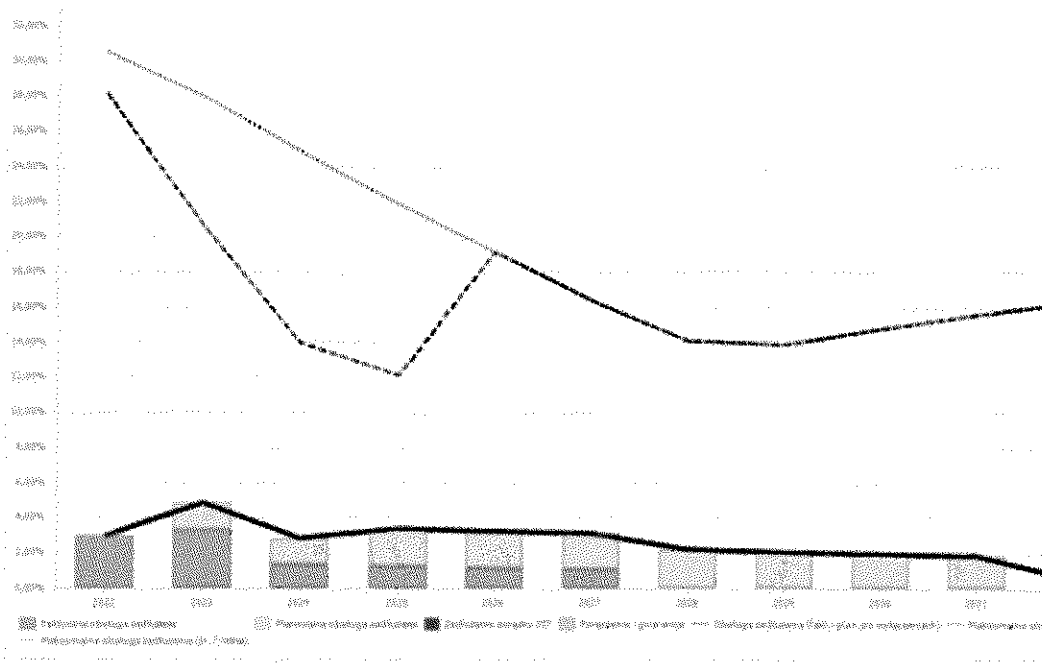
	2022	2023	2024	2025

	2022	2023	2024	2025
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	2,97%	4,84%	2,84%	3,39%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	26,67%	19,08%	12,46%	12,10%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	28,18%	20,59%	13,98%	12,10%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021) – średnia siedmioletnia w latach 2022-2025	29,88%	27,28%	24,14%	21,17%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021) – średnia siedmioletnia w latach 2022-2025	30,53%	27,93%	24,79%	21,82%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie) – średnia siedmioletnia w latach 2022-2025	Tak	Tak	Tak	Tak
	2027	2028	2029	2030
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	3,10%	2,17%	2,06%	1,95%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	15,64%	13,36%	13,87%	14,73%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	16,35%	14,07%	13,87%	14,73%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak
	2032			
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	0,55%			
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	16,31%			
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	16,31%			

	2032
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	0,55%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	16,31%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	16,31%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak

Źródło: Opracowanie własne.

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej.



Sytuacja Gminy Juchnowiec Kościelny jest stabilna. Gmina terminowo reguluje swoje zobowiązania, a w całym okresie prognozy zachowana zostanie zarówno nadwyżka bieżąca (art. 242), jak i relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

[Podpis]

WÓJTA
mgr Krzysztof Marcinowicz