

**UCHWAŁA NR XXXIV/383/2021
RADY GMINY JUCHNOWIEC KOŚCIELNY
z dnia 15 grudnia 2021 r.**

w sprawie 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. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwala się 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. Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Juchnowiec Kościelny, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3. 1. Upoważnia się Wójta Gminy Juchnowiec Kościelny do zaciągania zobowiązań:

1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;

2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnym jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Wójta Gminy Juchnowiec Kościelny do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy. W zakresie umów określonych w ust. 1 pkt 2 przekazanie uprawnień może dotyczyć także umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.


3. Upoważnia się Wójta Gminy Juchnowiec Kościelny do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020.

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

§ 5. Traci moc Uchwała Nr XXII/272/2020 Rady Gminy Juchnowiec Kościelny z dnia 10 grudnia 2020 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Juchnowiec Kościelny na lata 2021 - 2024 wraz z prognozą kwoty długu i spłat

zobowiązań na lata 2021 - 2032 z późn. zmianami.

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

PRZEWODNICZĄCY RADY

Joanna Januszevska

Wyszczególnienie	Dochody ogółem X	Dochody bieżące X	z tego:					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)	z podatku od nieruchomości	Dochody majątkowe ⁵⁾	ze sprzedaży majątku ⁶⁾	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2032	99 439 228,00	99 439 228,00	28 577 743,00	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

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.), zwaney 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 oddanie 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 wykonania 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.

Lp	Wyszczególnienie	Wydanki ogółem x	z tego:										w tym:		
			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	w tym:		
													Wydanki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x
Wykonanie 2015	46 025 595,66	35 196 354,02	17 376 354,92	0,00	0,00	0,00	0,00	150 975,51	0,00	0,00	0,00	0,00	10 829 241,64	10 829 241,64	1 186 634,95
Wykonanie 2016	53 105 105,96	45 703 540,56	18 080 690,91	0,00	0,00	0,00	0,00	116 163,18	0,00	0,00	0,00	0,00	7 401 565,40	7 401 565,40	2 078 054,83
Wykonanie 2017	66 464 146,44	50 624 255,13	19 321 186,50	0,00	0,00	0,00	0,00	70 526,18	0,00	0,00	0,00	0,00	15 839 891,31	15 839 891,31	3 303 452,23
Wykonanie 2018	92 722 616,02	55 063 711,76	20 777 731,87	0,00	0,00	0,00	0,00	36 693,81	0,00	0,00	0,00	0,00	37 668 906,26	37 668 906,26	4 583 871,79
Wykonanie 2019	107 432 744,58	62 948 158,82	22 684 232,03	0,00	0,00	0,00	0,00	266 779,18	0,00	0,00	0,00	0,00	44 484 585,76	44 484 585,76	801 967,50
Wykonanie 2020	92 097 143,89	70 271 617,35	23 843 951,09	0,00	0,00	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	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	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	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 302 452,00	37 302 452,00	2 825 653,00
2023	70 508 581,00	65 748 188,00	30 650 837,00	0,00	0,00	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	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	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	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	73 230 054,00	33 898 804,00	0,00	0,00	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	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	89 397 188,00	77 251 188,00	35 614 931,00	0,00	0,00	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	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	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	98 995 836,00	83 695 440,00	38 353 385,00	0,00	0,00	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

Lp	Wyszczególnienie		Wynik budżetu x		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)		Przychody budżetu x		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)		W tym:		W tym:		W tym:	
	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.3	4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu x	na pokrycie deficytu budżetu x	na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x	na pokrycie deficytu budżetu x				
Wykonanie 2015	2 663 032,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	9 406 527,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	532 315,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	-12 936 809,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	-2 238 242,78	0,00	12 422 719,99	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	6 495 699,48	2 897 966,00	8 082 043,21	0,00	0,00	722 617,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	480 641,00	480 641,00	480 641,00	480 641,00	480 641,00	480 641,00	480 641,00	480 641,00	480 641,00	480 641,00
Wykonanie 2021	-1 017 240,00	0,00	3 343 626,00	0,00	0,00	480 641,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	2 652 828,00	2 652 828,00	2 652 828,00	2 652 828,00	2 652 828,00	2 652 828,00	2 652 828,00	2 652 828,00	2 652 828,00	2 652 828,00
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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	0,00	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 pochodzących z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	Z tego:			5	Z tego:		
	4.4	4.4.1	4.5		5.1	Z tego:	
						5.1.1	5.1.1.1
Wymiar	Wymiar	Wymiar	Wymiar	Wymiar	Wymiar	Wymiar	
Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x budżetu x							
Inne przychody niezwiązane z zadaniem długu x 7)							
na pokrycie deficytu budżetu x							
Rozchody budżetu x							
Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x							
łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x							
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							
4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	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
2027	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
2029	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
2031	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

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

Lp	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań*	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu*	Kwota długu*	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków*	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi*	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ^{b)} a wydatkami bieżącymi*		
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 2015	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	11 492 429,42	11 492 429,42			
Wykonanie 2016	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	15 185 405,13	15 185 405,13			
Wykonanie 2017	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	15 078 975,73	15 078 975,73			
Wykonanie 2018	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	15 396 848,18	15 396 848,18			
Wykonanie 2019	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	20 065 695,45	20 065 695,45			
Wykonanie 2020	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	18 003 231,13	18 003 231,13			
Plan 3 kw. 2021	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	7 231 895,00	7 231 895,00			
Wykonanie 2021	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	11 072 760,00	11 072 760,00			
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 894 889,00	6 894 889,00			
2023	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	7 251 503,00	7 251 503,00			
2024	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	8 238 791,00	8 238 791,00			
2025	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	9 342 358,00	9 342 358,00			
2026	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	10 501 607,00	10 501 607,00			
2027	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	11 629 149,00	11 629 149,00			
2028	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	12 708 252,00	12 708 252,00			
2029	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	13 646 000,00	13 646 000,00			
2030	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	14 426 240,00	14 426 240,00			
2031	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	15 144 691,00	15 144 691,00			
2032	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	15 753 788,00	15 753 788,00			

b) 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. 228 ust. 2a ustawy.

		Wskaźnik spłaty zobowiązań					
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2015	0,00%	X	29,88%	X	X	X	X
Wykonanie 2016	0,00%	X	33,89%	X	X	X	X
Wykonanie 2017	0,00%	X	33,53%	X	X	X	X
Wykonanie 2018	0,00%	X	31,87%	X	X	X	X
Wykonanie 2019	0,00%	X	34,42%	X	X	X	X
Wykonanie 2020	0,00%	X	31,76%	X	X	X	X
Plan 3 kw. 2021	0,00%		13,07%		X	X	X
Wykonanie 2021	0,00%		18,04%		X	X	X
2022	2,97%		11,32%		29,88%	TAK	TAK
2023	4,84%		11,91%		27,28%	TAK	TAK
2024	2,84%		12,73%		24,14%	TAK	TAK
2025	3,39%		13,81%		21,17%	TAK	TAK
2026	3,20%		14,87%		18,40%	TAK	TAK
2027	3,10%		15,82%		15,64%	TAK	TAK
2028	2,17%		16,66%		13,36%	TAK	TAK
2029	2,05%		17,29%		13,87%	TAK	TAK
2030	1,95%		17,70%		14,73%	TAK	TAK
2031	1,84%		18,01%		15,55%	TAK	TAK
2032	0,55%		18,22%		16,31%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań ...zowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy										
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		
	9.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	9.3.1.1	9.3.1.1	
	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		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		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 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		Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x		w tym:
Wykonanie 2015	126 655,28	126 655,28	398 126,45	398 126,45	398 126,45	208 966,85	208 966,85	176 956,49	208 966,85	176 956,49	
Wykonanie 2016	100 283,40	88 315,61	34 025,12	34 025,12	34 025,12	21 998,16	21 998,16	16 828,58	21 998,16	16 828,58	
Wykonanie 2017	370 598,29	366 851,00	220 023,50	220 023,50	220 023,50	377 412,79	377 412,79	312 685,55	377 412,79	312 685,55	
Wykonanie 2018	906 720,10	899 367,20	8 249 427,93	8 249 427,93	8 249 427,93	951 764,36	951 764,36	802 093,28	951 764,36	802 093,28	
Wykonanie 2019	746 053,99	743 516,01	20 397 510,38	20 397 510,38	20 397 510,38	432 622,62	432 622,62	420 530,87	432 622,62	420 530,87	
Wykonanie 2020	469 933,25	467 746,27	5 617 805,50	5 617 805,50	5 617 805,50	836 073,05	836 073,05	794 865,36	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	1 216 237,00	1 263 075,00	1 263 075,00	1 094 658,00	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	1 216 237,00	1 293 142,00	1 293 142,00	1 124 725,00	1 293 142,00	1 124 725,00	
2022	621 317,00	618 167,00	1 751 659,00	1 751 659,00	1 751 659,00	752 760,00	752 760,00	622 146,00	752 760,00	622 146,00	
2023	396 871,00	396 871,00	170 000,00	170 000,00	170 000,00	423 201,00	423 201,00	362 721,00	423 201,00	362 721,00	
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	

Lp	W y t m:		z tego:			Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
	Wyszczególnienie	Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące		majątkowe	Wydanki bieżące na pokrycie ulerniego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydanki 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
						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 2015	430 500,95	430 500,95	297 609,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2017	4 968 352,97	4 968 352,97	3 379 673,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2018	21 400 005,66	21 400 005,66	8 664 317,22	0,00	0,00	0,00	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		
Wykonanie 2020	6 800 320,62	6 800 320,62	5 006 066,81	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	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	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	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	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	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	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		

9) W porcji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostały 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. Automatycznie 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 - porcje oznaczone symbolem „x” porządkują się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wyłączeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, w przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wyliczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej, w okresie dłuższym niż okres, na który zadągnięto oraz planuje się zadągnięć zobowiązania dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wyliczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

Załącznik nr 2 do
uchwały nr XXXIV/383/2021
z dnia 2021-12-15

kwoty w zł

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	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				52 353 770,00	7 572 738,00	81 398,00	0,00	0,00	15 487 185,00
1.a	- wydatki bieżące				15 068 246,00	7 362 738,00	81 398,00	0,00	0,00	587 032,00
1.b	- wydatki majątkowe				36 290 524,00	210 000,00	0,00	0,00	0,00	14 900 153,00
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	1 910 536,00
1.1.1	- wydatki bieżące				2 567 393,00	710 752,00	423 201,00	0,00	0,00	587 032,00
1.1.1.1	Przygotowanie projektów w ramach BOF - Gospodarka niskoemisyjna	Urząd Gminy Juchnowiec Kościelny	2016	2022	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	2022	142 215,00	33 941,00	0,00	0,00	0,00	33 941,00
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 ZGWWP(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				1 648 837,00	1 123 804,00	200 000,00	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 ZGWWP(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				48 142 540,00	33 781 366,00	6 949 537,00	81 398,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				13 500 853,00	6 233 617,00	6 939 537,00	81 398,00	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	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

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						
1.3.1.3	Usługa wywozu odpadów komunalnych - utrzymanie 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	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				34 641 687,00	27 557 749,00	10 000,00	0,00	0,00	13 576 349,00
1.3.2.1	Przebudowa ulic w Kleosinie (Tarasiuka, Walerowskiego, 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	17 449 682,00	13 236 400,00	0,00	0,00	0,00	2 036 400,00
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 Księżynie 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 zlozka - projekt (2021-2023) - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Juchnowiec Kościelny	2021	2023	150 000,00	140 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00
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. Samia w Księżynie 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 wytniesionego przejścia dla pieszych w okolicy ZS w Juchnowcu Górnym (2021-2022) - Poprawa bezpieczeństwa dzieci szkolnych	Urząd Gminy Juchnowiec Kościelny	2021	2022	120 000,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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 Śródesiu 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 Hryniewiczze - kol. Kopylany	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
1.3.2.16	Pompownia wody w Horodnianach -	Urząd Gminy Juchnowiec Kościelny	2021	2022	183 800,00	183 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Załącznik Nr 3 do Uchwały Nr XXXIV/383/2021

Rady Gminy Juchnowiec Kościelny

z dnia 15 grudnia 2021 r.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Juchnowiec Kościelny na lata 2022-2025 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2022-2032.

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 Wytyczne 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%	3,30%
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%			

Źródło: 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	78 768 894,00
Wydatki	108 517 197,00	70 508 581,00	74 284 680,00	76 718 894,00
Wynik budżetu	-19 507 330,00	2 661 110,00	1 550 000,00	2 050 000,00
	2026	2027	2028	2029
Dochody	81 805 806,00	84 859 203,00	87 923 557,00	90 897 188,00
Wydatki	79 755 806,00	82 759 203,00	86 423 557,00	89 397 188,00
Wynik budżetu	2 050 000,00	2 100 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00
	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	550 000,00
Kredyt planowany	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 500 000,00
Roczna rata kapitałowa	1 772 222,00	2 661 110,00	1 550 000,00	2 050 000,00
Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029
Kredyt historyczny	550 000,00	600 000,00	0,00	0,00
Kredyt planowany	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00
Roczna rata kapitałowa	2 050 000,00	2 100 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00
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	

Źródło: 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.

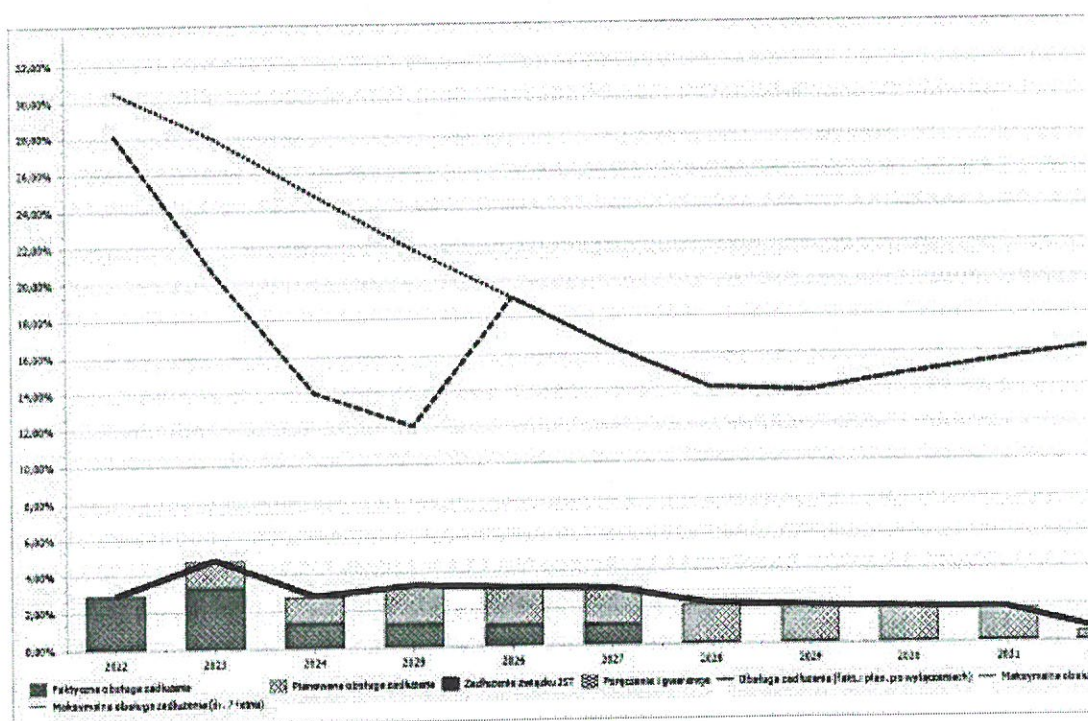
Tabela 7. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

	2022	2023	2024	2025	2026
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	2,97%	4,84%	2,84%	3,39%	3,20%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	26,67%	19,08%	12,46%	12,10%	18,40%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	28,18%	20,59%	13,98%	12,10%	19,11%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	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%	18,40%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021) – średnia siedmioletnia w latach 2022-2025	30,53%	27,93%	24,79%	21,82%	19,11%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie) – średnia siedmioletnia w latach 2022-2025	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2027	2028	2029	2030	2031
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	3,10%	2,17%	2,06%	1,95%	1,84%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	15,64%	13,36%	13,87%	14,73%	15,55%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	16,35%	14,07%	13,87%	14,73%	15,55%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2032				
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	0,55%				

	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

Zródło: 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.

Od roku 2023 do 2032 planuje się budżet z nadwyżką, którą przeznaczą się na spłatę zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia pożyczek i kredytów.