

**Zarządzenie Nr ORG.0050.539.2023**  
**Wójta Gminy Juchnowiec Kościelny**  
**z dnia 14 listopada 2023 roku**

**w sprawie projektu uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Juchnowiec Kościelny na lata 2024 – 2027 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2024-2036**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r, poz.40 ze zmianami: poz.572, poz. 1463, poz. 1688) 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 2023 r., poz. 1270, ze zmianami: poz. 1273, poz. 1407, poz. 1429, poz. 1641, poz. 1693, poz.1872 ) Wójt Gminy zarządza, co następuje:

§ 1. Ustala się projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Juchnowiec Kościelny na lata 2024 – 2027 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2024-2036, stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia.

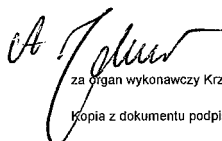
§ 2. Zarządzenie przedkłada się Radzie Gminy Juchnowiec Kościelny i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Białymstoku w terminie i na zasadach określonych obowiązującymi przepisami.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy

mgr Krzysztof Marciniowicz

**PROJEKT**

  
za organ wykonawczy Krzysztof Marciniowicz

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.11.14

**UCHWAŁA NR .....2023**  
**RADY GMINY JUCHNOWIEC KOŚCIELNY**  
**z dnia ..... 2023 roku**

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Juchnowiec Kościelny  
na lata 2024 – 2027 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2024-2036.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r, poz.40 z późn. zmianami) 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 2023 r., poz. 1270, z późn. zmianami) uchwała się co następuje:

§ 1. Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Juchnowiec Kościelny na lata 2024–2027 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2024-2036, 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 XL/486/2022 Rady Gminy Juchnowiec Kościelny z dnia 12 grudnia 2022 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Juchnowiec Kościelny na lata 2023-2026 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2023 - 2030 (wraz ze zmianami).

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 r.

Przewodniczący Rady

Joanna

Januszevska

*As Jelen*

**WÓJT**  
*mgr Krzysztof Marcinowicz*

# Wieloletnia prognoza finansowa 1)

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

załącznik nr 1 do  
zarządzenia nr ORG.0050.539.2023  
z dnia 2023-11-14

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										w tym:	
		z tego:										z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
		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		
lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2		
Wykonanie 2017	63 996 461,55	65 703 230,86	13 900 562,00	1 222 694,33	13 687 264,00	18 682 727,13	18 199 983,40	10 076 448,97	1 283 230,69	611 551,65	526 962,63		
Wykonanie 2018	79 785 808,81	70 450 559,94	16 276 826,00	1 189 619,92	15 003 039,00	19 765 774,52	18 215 300,50	10 176 946,58	9 335 248,87	675 792,30	8 552 014,07		
Wykonanie 2019	105 194 501,80	83 013 854,27	18 589 787,00	948 273,53	15 676 454,00	24 464 066,07	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	16 084 037,00	29 470 881,49	22 120 378,10	11 159 183,11	10 317 994,89	7 944,47	10 240 866,23		
Wykonanie 2021	103 492 064,94	99 924 526,35	22 978 577,00	1 512 495,71	20 221 080,00	30 476 006,48	24 736 367,16	12 091 024,49	3 567 538,59	429 317,48	2 930 620,25		
Wykonanie 2022	111 397 309,85	100 526 273,01	23 737 724,98	1 596 667,00	18 634 815,00	29 211 377,69	27 345 698,34	12 524 073,16	10 871 036,84	287 201,50	10 519 691,79		
Plan 3 kw. 2023	97 819 705,00	86 862 085,00	20 475 965,00	2 508 832,00	25 270 069,00	11 348 138,00	27 259 081,00	11 990 000,00	10 957 620,00	166 000,00	10 161 620,00		
Wykonanie 2023	97 125 912,00	88 862 085,00	20 475 965,00	2 508 832,00	25 270 069,00	11 348 138,00	29 259 081,00	12 490 000,00	8 263 827,00	499 027,00	7 764 800,00		
2024	110 900 000,00	88 161 904,00	30 295 879,00	2 894 062,00	24 604 231,00	6 589 276,00	23 778 466,00	12 200 000,00	22 738 096,00	150 000,00	22 583 096,00		
2025	96 128 047,00	92 128 072,00	31 325 939,00	2 992 450,00	25 440 775,00	6 813 311,00	25 555 597,00	12 614 800,00	3 999 975,00	0,00	3 999 975,00		
2026	95 399 623,00	95 399 623,00	32 297 043,00	3 085 216,00	26 229 439,00	7 024 524,00	26 763 401,00	13 005 859,00	0,00	0,00	0,00		
2027	98 261 611,00	98 261 611,00	33 265 954,00	3 177 772,00	27 016 322,00	7 235 260,00	27 566 303,00	13 396 035,00	0,00	0,00	0,00		
2028	101 012 937,00	101 012 937,00	34 197 401,00	3 266 750,00	27 772 779,00	7 437 847,00	28 338 160,00	13 771 124,00	0,00	0,00	0,00		
2029	103 639 272,00	103 639 272,00	35 066 533,00	3 351 685,00	28 494 871,00	7 631 231,00	29 074 951,00	14 129 173,00	0,00	0,00	0,00		
2030	106 230 254,00	106 230 254,00	35 963 697,00	3 435 477,00	29 207 243,00	7 822 012,00	29 801 825,00	14 482 402,00	0,00	0,00	0,00		
2031	108 779 780,00	108 779 780,00	36 826 825,00	3 517 929,00	29 908 217,00	8 009 740,00	30 517 069,00	14 829 980,00	0,00	0,00	0,00		
2032	111 281 715,00	111 281 715,00	37 673 842,00	3 598 841,00	30 596 106,00	8 193 964,00	31 218 961,00	15 171 069,00	0,00	0,00	0,00		
2033	113 841 195,00	113 841 195,00	38 540 341,00	3 681 615,00	31 239 816,00	8 382 425,00	31 936 998,00	15 520 004,00	0,00	0,00	0,00		

za organ wykonawczy Krzysztof Marciniowicz  
Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.11.14

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										w tym:		
		z tego:										w tym:		
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	z podatku od nieruchomości	Dochody majątkowe <sup>x</sup>	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje			
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					
Lp														
2034	116 459 542,00	39 426 469,00	3 766 292,00	32 019 712,00	8 575 221,00	32 671 548,00	15 876 964,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	119 138 112,00	40 333 584,00	3 852 916,00	32 756 166,00	8 772 451,00	33 422 994,00	16 242 134,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	121 759 150,00	41 220 923,00	3 937 681,00	33 476 801,00	8 965 445,00	34 158 300,00	16 599 461,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<sup>1)</sup> Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

<sup>2)</sup> Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, w tabeleniu prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

<sup>3)</sup> W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów zwiększanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wykonawczej z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

<sup>4)</sup> W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:										w tym:		
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) <sup>x</sup>	w tym:			Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	w tym: inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
								2.1	2.1.1	2.1.2				2.1.2.1
Wykonanie 2017	66 464 146,44	50 624 255,13	19 321 186,50	0,00	0,00	70 526,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 839 891,31	15 839 891,31	3 303 452,23
Wykonanie 2018	92 722 618,02	55 053 711,76	20 777 731,87	0,00	0,00	36 693,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 668 906,26	37 668 906,26	4 563 871,79
Wykonanie 2019	107 432 744,58	62 948 158,82	22 684 232,03	0,00	0,00	266 779,18	0,00	0,00	0,00	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	193 451,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 825 526,54	21 825 526,54	1 163 686,46
Wykonanie 2021	89 672 065,37	77 238 442,57	26 402 363,80	0,00	0,00	77 884,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 433 622,80	12 433 622,80	3 012 647,76
Wykonanie 2022	114 469 877,94	83 363 433,35	29 859 273,97	0,00	0,00	253 565,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 106 444,59	31 106 444,59	4 732 551,19
Plan 3 kw. 2023	126 986 983,00	84 310 196,00	37 606 554,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42 676 787,00	42 676 787,00	10 214 880,00
Wykonanie 2023	110 766 617,00	81 110 359,00	36 500 000,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 656 258,00	29 656 258,00	0,00
2024	145 010 000,00	85 140 000,00	42 278 578,00	0,00	0,00	414 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59 870 000,00	59 870 000,00	2 224 671,00
2025	92 877 177,00	87 630 740,00	44 012 000,00	0,00	0,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 246 437,00	5 246 437,00	0,00
2026	92 148 793,00	91 378 293,00	45 376 372,00	0,00	0,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	770 500,00	770 500,00	0,00
2027	94 960 781,00	94 119 642,00	46 737 663,00	0,00	0,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	841 139,00	841 139,00	0,00
2028	98 312 107,00	96 754 992,00	48 046 317,00	0,00	0,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 557 115,00	1 557 115,00	0,00
2029	100 938 442,00	98 270 621,00	49 295 522,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 667 821,00	2 667 821,00	0,00
2030	103 529 424,00	101 752 387,00	50 527 910,00	0,00	0,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 777 037,00	1 777 037,00	0,00
2031	106 078 950,00	104 194 444,00	51 740 580,00	0,00	0,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 884 506,00	1 884 506,00	0,00
2032	108 580 885,00	106 590 917,00	52 930 613,00	0,00	0,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 989 968,00	1 989 968,00	0,00
2033	111 140 365,00	109 042 508,00	54 148 017,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 097 857,00	2 097 857,00	0,00
2034	113 758 712,00	111 550 485,00	55 593 421,00	0,00	0,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 208 227,00	2 208 227,00	0,00
2035	116 437 282,00	114 116 146,00	56 667 470,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 321 136,00	2 321 136,00	0,00

Lp	Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:										w tym:	
			w tym:						w tym:				w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	Investycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne		
		2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
2036		119 058 320,00	57 914 154,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	2 431 618,00	2 431 618,00	0,00		
		2												

Lp	Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	3	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x	4	4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym:	na pokrycie deficytu budżetu x	4.1.1	4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym:	na pokrycie deficytu budżetu x	4.2.1	4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym:	na pokrycie deficytu budżetu x	4.3.1
Wykonanie 2017		532 315,11	0,00	1 657 809,67	0,00	1 657 809,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 657 809,67	0,00	0,00	0,00	1 657 809,67	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2018		-12 936 809,21	0,00	25 178 167,20	0,00	11 297 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 349 421,20	0,00	0,00	0,00	12 349 421,20	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2019		-2 238 242,78	0,00	12 422 719,99	0,00	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	11 422 719,99	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2020		6 495 699,48	2 897 956,00	8 082 043,21	2 897 956,00	8 082 043,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	722 617,80	7 359 425,41	0,00	0,00	0,00	7 359 425,41	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2021		13 819 999,57	2 326 386,00	11 679 786,69	2 326 386,00	11 679 786,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 670 068,69	8 009 718,00	0,00	0,00	0,00	8 009 718,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2022		-3 072 568,09	0,00	23 173 400,26	0,00	23 173 400,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 490 068,26	5 683 332,00	3 072 568,09	0,00	0,00	5 683 332,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2023		-29 167 278,00	0,00	30 828 388,00	0,00	12 932 831,00	11 271 721,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 984 447,00	13 984 447,00	13 984 447,00	0,00	0,00	3 911 110,00	0,00	0,00	3 911 110,00	
Wykonanie 2023		-13 640 705,00	0,00	17 551 815,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 640 705,00	13 640 705,00	13 640 705,00	0,00	0,00	3 911 110,00	0,00	0,00	2 250 000,00	
2024		-34 110 000,00	0,00	34 660 000,00	0,00	32 410 000,00	31 860 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 250 000,00	0,00	0,00	2 250 000,00	
2025		3 250 870,00	3 250 870,00	0,00	3 250 870,00	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	0,00
2026		3 250 830,00	3 250 830,00	0,00	3 250 830,00	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	0,00
2027		3 300 830,00	3 300 830,00	0,00	3 300 830,00	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	0,00
2028		2 700 830,00	2 700 830,00	0,00	2 700 830,00	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	0,00
2029		2 700 830,00	2 700 830,00	0,00	2 700 830,00	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	0,00
2030		2 700 830,00	2 700 830,00	0,00	2 700 830,00	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	0,00
2031		2 700 830,00	2 700 830,00	0,00	2 700 830,00	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	0,00
2032		2 700 830,00	2 700 830,00	0,00	2 700 830,00	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	0,00
2033		2 700 830,00	2 700 830,00	0,00	2 700 830,00	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	0,00
2034		2 700 830,00	2 700 830,00	0,00	2 700 830,00	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	0,00
2035		2 700 830,00	2 700 830,00	0,00	2 700 830,00	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	0,00
2036		2 700 830,00	2 700 830,00	0,00	2 700 830,00	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	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.



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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	7.2		
	licznia kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:														6.1	7.1
	z tego:															
kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	kwota wypłaconych na dany rok kwot przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań*	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*	5.2	6	6.1	7.1	7.2						
5.1.1.3	5.1.1.31	5.1.1.32	5.1.1.33	5.1.1.4	5.1.1.33	5.1.1.33	5.1.1.33	5.1.1.33	5.1.1.33	5.1.1.33	5.1.1.33	5.1.1.33	5.1.1.33	5.1.1.33		
Wykonanie 2017	X	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 531 953,00	207,00	15 078 975,73	16 736 785,40		
Wykonanie 2018	X	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 010 108,00	0,00	15 396 848,18	29 278 015,38		
Wykonanie 2019	X	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 907 674,00	0,00	20 065 695,45	31 488 415,44		
Wykonanie 2020	X	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 009 718,00	0,00	18 003 231,13	26 085 274,34		
Wykonanie 2021	X	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 683 332,00	0,00	22 686 083,78	34 365 870,47		
Wykonanie 2022	X	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 911 110,00	0,00	17 162 839,66	40 336 239,92		
Wykonanie 2023	X	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 182 831,00	0,00	2 551 889,00	20 447 446,00		
Plan 3 kw. 2023	X	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 250 000,00	0,00	7 751 726,00	25 303 541,00		
Wykonanie 2023	X	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 110 000,00	0,00	3 021 904,00	5 271 904,00		
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 250 000,00	0,00	4 497 332,00	4 497 332,00		
2025	X	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 859 130,00	0,00	4 021 330,00	4 021 330,00		
2026	X	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 608 300,00	0,00	4 141 969,00	4 141 969,00		
2027	X	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 307 470,00	0,00	4 257 945,00	4 257 945,00		
2028	X	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 606 640,00	0,00	5 368 651,00	5 368 651,00		
2029	X	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 905 810,00	0,00	4 477 867,00	4 477 867,00		
2030	X	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 204 980,00	0,00	4 585 336,00	4 585 336,00		
2031	X	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 504 150,00	0,00	4 690 798,00	4 690 798,00		
2032	X	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 803 320,00	0,00	4 798 687,00	4 798 687,00		
2033	X	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 102 490,00	0,00	4 909 057,00	4 909 057,00		
2034	X	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 401 660,00	0,00	5 021 966,00	5 021 966,00		
2035	X	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 700 830,00	0,00	5 132 448,00	5 132 448,00		
2036	X	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 132 448,00	5 132 448,00		

8) Skonkretyzacja o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychodów, wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. - -z ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dotyczących do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań						
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2017	0,00%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	x	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2023	0,00%	3,96%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	10,57%	x	x	x	x
2024	1,18%	4,21%	27,74%	28,74%	TAK	TAK
2025	7,09%	8,55%	23,58%	24,58%	TAK	TAK
2026	6,62%	7,49%	20,01%	20,95%	TAK	TAK
2027	6,26%	7,19%	16,19%	17,14%	TAK	TAK
2028	5,24%	6,90%	12,71%	13,65%	TAK	TAK
2029	4,90%	7,68%	9,00%	9,94%	TAK	TAK
2030	4,57%	6,38%	6,57%	7,51%	TAK	TAK
2031	4,27%	6,14%	6,91%	6,91%	TAK	TAK
2032	3,98%	5,91%	7,19%	7,19%	TAK	TAK
2033	3,51%	5,50%	6,81%	6,81%	TAK	TAK
2034	3,24%	5,29%	6,53%	6,53%	TAK	TAK
2035	2,99%	5,09%	6,26%	6,26%	TAK	TAK
2036	2,75%	4,90%	6,00%	6,00%	TAK	TAK

Wyszczególnienie

Ustalona na lata 2022-2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według... jniej 7-letniej

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy												
Lp	8.1	w tym:		9.2	w tym:		9.2.1	w tym:		9.3	w tym:	
		9.1.1	9.1.1.1		9.2.1	9.2.1.1		9.3.1	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 i 3 ustawy x	środkii określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środkii określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	9.3.1	9.3.1.1	w tym:	
Wykonanie 2017	370 598,29	370 400,00	366 851,00	220 023,50	220 023,50	0,00	377 412,79	377 412,79	377 412,79	312 685,55		
Wykonanie 2018	906 720,10	906 720,10	899 367,20	8 249 427,93	8 249 427,93	4 322 276,26	951 764,36	951 764,36	951 764,36	802 093,28		
Wykonanie 2019	746 053,99	746 053,99	743 516,01	20 397 510,38	20 397 510,38	12 624 321,64	432 622,62	432 622,62	432 622,62	420 530,87		
Wykonanie 2020	469 933,25	469 933,25	467 746,27	5 617 805,50	5 617 805,50	5 617 805,50	836 073,05	836 073,05	836 073,05	794 865,36		
Wykonanie 2021	832 108,39	832 108,39	797 348,52	1 812 462,93	1 812 462,93	1 809 777,68	914 202,16	914 202,16	914 202,16	807 439,12		
Wykonanie 2022	892 177,48	888 677,48	865 335,20	2 167 193,90	2 167 193,90	2 167 193,90	1 069 014,71	1 069 014,71	1 069 014,71	990 350,62		
Plan 3 kw. 2023	965 778,00	965 778,00	946 463,00	622 270,00	622 270,00	622 270,00	1 157 019,00	1 157 019,00	1 157 019,00	1 048 030,00		
Wykonanie 2023	965 778,00	965 778,00	946 463,00	622 270,00	622 270,00	622 270,00	1 157 019,00	1 157 019,00	1 157 019,00	1 048 030,00		
2024	0,00	0,00	0,00	3 172 900,00	3 172 900,00	3 172 900,00	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		
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

Wyszczególnienie





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 współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych		
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	bieżące	majątkowe						
8.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.3	10.4	10.5		
Wykonanie 2017	4 988 352,97	3 379 673,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2018	21 400 005,66	8 654 317,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
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		
Wykonanie 2020	6 800 320,62	5 006 088,81	18 010 694,01	3 020 874,82	14 989 819,19	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2021	67 000,00	0,00	18 317 659,00	1 155 387,00	17 162 272,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2022	2 384 902,19	1 788 218,22	31 714 381,81	7 477 559,08	24 236 822,73	0,00	0,00	0,00		
Plan 3 kw. 2023	3 004 243,00	1 979 599,00	36 194 770,00	9 555 979,00	26 628 791,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2023	3 004 243,00	1 979 599,00	26 194 770,00	9 565 979,00	16 628 791,00	0,00	0,00	0,00		
2024	5 341 114,00	3 099 512,00	52 505 606,00	1 524 148,00	50 981 458,00	0,00	0,00	0,00		
2025	0,00	0,00	4 768 975,00	114 000,00	4 654 975,00	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		
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
Wyszczególnienie	w tym:			z tego:			Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań i likwidowanych i przekształconych 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 na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki majątkowe finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 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	
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LP										
2036										

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie	10.6 Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	10.7 Wydatki zmniejszające dług x	10.7.1 spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	10.7.2 spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x	w tym:			10.7.3 wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	10.8 Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.9 Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	10.10 Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiadnio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach, jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	10.11 Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>
					w tym:		10.7.2.1 zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x					
					w tym:							
Wykonanie 2017	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	0,00	207,00	207,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	2 102 434,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	2 897 956,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	2 326 386,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 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	0,00
Plan 3 kw. 2023	1 661 110,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	1 661 110,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	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
2025	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
2026	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
2027	600 000,00	0,00	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	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	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	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	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	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

*Krzysztof Marciniowicz*

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

\* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4, ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. 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 - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza 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 należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej, w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

# Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do  
zarządzenia nr ORG.0050.539.2023  
z dnia 2023-11-14

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia ogółem (1.1+1.2+1.3)				52 505 606,00	4 768 975,00	0,00	0,00	0,00	41 388 409,00
1.a	- wydatki bieżące				2 122 363,00	114 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				61 550 459,00	4 654 975,00	0,00	0,00	0,00	41 388 409,00
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:				6 138 965,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				6 138 965,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	"Przebudowa stacji uzdatniania wody w Ignatkach-Osiedlu wraz z budową ujęcia wody, budowa zbiornika retencyjnego w Kleosinie i rozbudowa kanalizacji sanitarnej w Olmontach, gmina Juchnowiec Kościelny" (2023-2024) -	Urząd Gminy Juchnowiec Kościelny	2023	2024	6 138 965,00	5 341 114,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnersstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego:				57 539 847,00	4 768 975,00	0,00	0,00	0,00	41 388 409,00
1.3.1	- wydatki bieżące				2 122 363,00	114 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	ubezpieczenie mienia 2021-2024 - Ubezpieczenie mienia	Urząd Gminy Juchnowiec Kościelny	2021	2024	451 613,00	81 398,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	BIKER -	Urząd Gminy Juchnowiec Kościelny	2023	2025	342 000,00	114 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Remont ul. Szkolnej w Juchnowcu Górnym -	Urząd Gminy Juchnowiec Kościelny	2023	2024	926 390,00	926 390,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Remont drogi w Włóce -	Urząd Gminy Juchnowiec Kościelny	2023	2024	402 360,00	402 360,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				55 411 484,00	4 654 975,00	0,00	0,00	0,00	41 388 409,00
1.3.2.1	Budowa pompowni wody w Olmontach (2023-2024) -	Urząd Gminy Juchnowiec Kościelny	2023	2024	235 000,00	235 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Modernizacja ujęcia i stacji uzdatniania wody w Kleosinie (2023-2024) -	Urząd Gminy Juchnowiec Kościelny	2023	2024	10 169 470,00	6 169 470,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa kanalizacji sanitarnej i rozbudowa sieci wodociągowej we wsi Lewickie i Lewickie Kolonia (2024 - 2025) -	Urząd Gminy Juchnowiec Kościelny	2024	2025	8 509 950,00	4 254 975,00	0,00	0,00	0,00	8 509 950,00
1.3.2.4	Rozbudowa drogi Hymiewiczze - kol. Koplany -	Urząd Gminy Juchnowiec Kościelny	2023	2024	9 000 000,00	9 000 000,00	0,00	0,00	0,00	9 000 000,00
1.3.2.5	Budowa dróg gminnych (2023-2024) -	Urząd Gminy Juchnowiec Kościelny	2023	2024	1 208 245,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	558 245,00
1.3.2.6	Projekt budowy ulic w Ignatkach (Wspólna, Malinowa, Jagodowa, Sosnowa, Tęczowa, Gajowa) -	Urząd Gminy Juchnowiec Kościelny	2023	2024	380 000,00	380 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.7	Projekt ul. Kwiatowej w Ignatkach etap II (2023-2024) -	Urząd Gminy Juchnowiec Kościelny	2023	2024	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Budowa ulicy Sezamkowej w Olmontach (2023-2024) -	Urząd Gminy Juchnowiec Kościelny	2023	2024	116 000,00	116 000,00	0,00	0,00	0,00	116 000,00
1.3.2.9	Projekt ul. Dworskiej w Izabelinie (2023-2024) -	Urząd Gminy Juchnowiec Kościelny	2023	2024	177 000,00	177 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Budowa drogi Horodniany Kleosin (2023-2024) -	Urząd Gminy Juchnowiec Kościelny	2023	2024	2 360 474,00	2 360 474,00	0,00	0,00	0,00	2 360 474,00
1.3.2.11	Projekt drogi Hermanówka - Lewickie (2023-2024) -	Urząd Gminy Juchnowiec Kościelny	2023	2024	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00
1.3.2.12	Budowa przejścia dla pieszych przy Przedszkolu w Kleosinie -	Urząd Gminy Juchnowiec Kościelny	2023	2024	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2.13	Budowa przejścia dla pieszych przy ZS w Kleosinie -	Urząd Gminy Juchnowiec Kościelny	2023	2024	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2.14	Budowa ulicy Leśnej w Księżynie (2024 - 2025) -	Urząd Gminy Juchnowiec Kościelny	2024	2025	500 000,00	100 000,00	400 000,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.15	Rozbudowa garażu OSP w Hermanówce (2023-2024) -	Urząd Gminy Juchnowiec Kościelny	2023	2024	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.16	Projekt przedszkola w Stanisławowie (2023-2024) -	Urząd Gminy Juchnowiec Kościelny	2023	2024	180 000,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	180 000,00
1.3.2.17	Zakup samochodu do przewozu osób z niepełnosprawnościami (2023-2024) -	Urząd Gminy Juchnowiec Kościelny	2023	2024	230 473,00	230 473,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.18	Budowa złobka (2023-2024) -	Urząd Gminy Juchnowiec Kościelny	2023	2024	9 800 000,00	9 800 000,00	0,00	0,00	0,00	9 800 000,00
1.3.2.19	Aktualizacja dokumentacji dotyczącej budynku i zagospodarowania terenu świetlicy w Bielach (2024-2025) -	Urząd Gminy Juchnowiec Kościelny	2023	2024	70 000,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.20	Zagospodarowanie terenu w Wojszkach w ramach projektu "Pisa - Narew szlak aktywnej turystyki wodnej i kulturowej"(2023-2024) -	Urząd Gminy Juchnowiec Kościelny	2023	2024	125 000,00	125 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.21	„Zagospodarowanie terenu na potrzeby sportów kornych i hipoterapii w Ignatkach-Osiedlu”(2023-2024) -	Urząd Gminy Juchnowiec Kościelny	2023	2024	1 271 619,00	509 947,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.22	Dokumentacja budowy kompleksów sportowych w Gminie Juchnowiec Kościelny (2023-2024) -	Urząd Gminy Juchnowiec Kościelny	2023	2024	664 513,00	618 265,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.23	Budowa hali sportowej w Kleosinie Program Olimpia+ 2023-2024 -	Urząd Gminy Juchnowiec Kościelny	2023	2024	9 763 740,00	9 763 740,00	0,00	0,00	0,00	9 763 740,00



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

## Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Juchnowiec Kościelny na lata 2024-2036

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Juchnowiec Kościelny jest projekt uchwały budżetowej na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Juchnowiec Kościelny za lata 2022 i 2021 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2023 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2023 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Juchnowiec Kościelny na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2023 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 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 2036. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Juchnowiec Kościelny została przygotowana na lata 2024-2036.

### Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Juchnowiec Kościelny wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. 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.

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 3 października 2023 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

**Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy**

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej



2025	3,40%	4,10%	2,80%
2026	3,10%	3,10%	2,80%
2027	3,00%	2,50%	2,50%
2028	2,80%	2,50%	2,60%
2029	2,60%	2,50%	2,60%
2030	2,50%	2,50%	2,60%
2031	2,40%	2,50%	2,50%
2032	2,30%	2,50%	2,50%
2033	2,30%	2,50%	2,50%
2034	2,30%	2,50%	2,50%
2035	2,30%	2,50%	2,40%
2036	2,20%	2,50%	2,40%

Zródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2023 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2023.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2025-2036 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Juchnowiec Kościelny.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2024 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2024 rok. Od 2025 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

## 1. 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;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

### 1.1. 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 o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

**Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących**

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2025	3,40%	4,10%	2,80%
2026	3,10%	3,10%	2,80%
2027	3,00%	2,50%	2,50%
2028	2,80%	2,50%	2,60%
2029	2,60%	2,50%	2,60%
2030	2,50%	2,50%	2,60%
2031	2,40%	2,50%	2,50%
2032	2,30%	2,50%	2,50%
2033	2,30%	2,50%	2,50%
2034	2,30%	2,50%	2,50%
2035	2,30%	2,50%	2,40%
2036	2,20%	2,50%	2,40%

Źródło: Opracowanie własne.

### 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 wpływ z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2024 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Juchnowiec Kościelny, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 12 200 000,00 zł, co stanowi 97,68% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2023 r.

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. Gmina Juchnowiec Kościelny z uwagi na swoje położenie okalające miasto Białystok rozwija się dynamicznie, o czym świadczy zwiększenie liczby mieszkańców a także wzrost liczby nowych budynków mieszkalnych oraz hal produkcyjno-handlowych.

### 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 okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

### 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 2024 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 prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

## 1.2. 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 2024 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 150 000,00 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 2024 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

**Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2024 roku**

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
Koplany Folwark	104/6 Koplany Fol.	0,1845	150.000	150.000
<b>Suma</b>				150.000

Źródło: Opracowanie własne.

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 22 583 096,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. Rządowy Fundusz Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych Modernizacja ujęcia i stacji uzdatniania wody w Kleosinie – 5.646.154 zł
2. Program Rozwoju Obszarów Wiejskich 2014-2020 „Przebudowa stacji uzdatniania wody w Ignatkach-Osiedlu wraz z budową ujęcia wody, budowa zbiornika retencyjnego w Kleosinie i rozbudowa kanalizacji sanitarnej w Olmontach, gmina Juchnowiec Kościelny” (2023-2024) kwota dofinansowania 3.099.512 zł
3. Rządowy Fundusz Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych - Budowa kanalizacji sanitarnej i rozbudowa sieci wodociągowej we wsi Lewickie i Lewickie Kolonia (2024 - 2025) kwota dofinansowania 7.999.950 zł (w 2024 r. 3.999.975 zł, w 2025 r. 3.999.975 zł),
4. Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg - Budowa drogi Horodniany - Kleosin (2023-2024) kwota dofinansowania 1.392.284 zł
5. Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych - Zakup samochodu do przewozu osób z niepełnosprawnościami (2023-2024) dofinansowanie 135.000 zł
6. Program rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „Maluch+” 2022-2029 – Budowa żłobka w Kleosinie dofinansowanie z Krajowego Programu Odbudowy - 3.907.248 zł, z Budżetu Państwa - 464.496 zł
7. Program Olimpia – Program budowy hal sportowych na 100- lecie pierwszych występów reprezentacji Polski na Igrzyskach Olimpijskich - Budowa hali sportowej w Kleosinie Program Olimpia+ kwota dofinansowania 2.800.000 zł
8. Rządowy Program Odbudowy Zabytków - Dofinansowanie na ochronę zabytków dla Parafii (Juchnowiec Kość., Kożany) dofinansowanie - 1.065.039 zł w 2024 r. Juchnowiec Kość. 615.039 zł, Kożany 450.000 zł
9. PROW 2014-2020 – Centrum Rekreacyjne w Ignatkach- Osiedlu wykonanie w 2023 r. – refundacja wydatków w 2024 r w kwocie 73.388 zł.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2025 w kwocie 3 999 975,00 zł z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych - Budowa kanalizacji sanitarnej i rozbudowa sieci wodociągowej we wsi Lewickie i Lewickie Kolonia.

## 2. Wydatki

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

### 2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

10. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
  1. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
  2. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Juchnowiec Kościelny oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 4. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących**

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2025	3,40%	4,10%	2,80%
2026	3,10%	3,10%	2,80%
2027	3,00%	2,50%	2,50%
2028	2,80%	2,50%	2,60%
2029	2,60%	2,50%	2,60%
2030	2,50%	2,50%	2,60%
2031	2,40%	2,50%	2,50%
2032	2,30%	2,50%	2,50%
2033	2,30%	2,50%	2,50%
2034	2,30%	2,50%	2,50%
2035	2,30%	2,50%	2,40%
2036	2,20%	2,50%	2,40%

Zródło: Opracowanie własne.

### Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2024 r. w budżecie Gminy Juchnowiec Kościelny wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 42 278 578,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę 5 778 578,00 zł. W latach 2025-2036 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

## Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Juchnowiec Kościelny nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

## Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnęła ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 5% a 7%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

## Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźniki inflacji i PKB, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

## 2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Juchnowiec Kościelny na lata 2024-2027.

## 3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -34 110 000,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

3. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 31 860 000,00 zł;
1. wolnych środków – 2 250 000,00 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

**Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Juchnowiec Kościelny**

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2024	110 900 000,00	145 010 000,00	-34 110 000,00
2025	96 128 047,00	92 877 177,00	3 250 870,00
2026	95 399 623,00	92 148 793,00	3 250 830,00
2027	98 261 611,00	94 960 781,00	3 300 830,00
2028	101 012 937,00	98 312 107,00	2 700 830,00
2029	103 639 272,00	100 938 442,00	2 700 830,00
2030	106 230 254,00	103 529 424,00	2 700 830,00
2031	108 779 780,00	106 078 950,00	2 700 830,00
2032	111 281 715,00	108 580 885,00	2 700 830,00

2033	113 841 195,00	111 140 365,00	2 700 830,00
2034	116 459 542,00	113 758 712,00	2 700 830,00
2035	119 138 112,00	116 437 282,00	2 700 830,00
2036	121 759 150,00	119 058 320,00	2 700 830,00

Zródło: Opracowanie własne.

#### 4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 34 660 000,00 zł. Przychody Gminy Juchnowiec Kościelny w 2024 r. obejmują:

2. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 32 410 000,00 zł;
1. wolne środki – 2 250 000,00 zł;

#### 5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Juchnowiec Kościelny obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Juchnowiec Kościelny zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2025-2036. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

**Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Juchnowiec Kościelny**

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	550 000,00	0,00	550 000,00
2025	550 000,00	2 700 870,00	3 250 870,00
2026	550 000,00	2 700 830,00	3 250 830,00
2027	600 000,00	2 700 830,00	3 300 830,00
2028	0,00	2 700 830,00	2 700 830,00
2029	0,00	2 700 830,00	2 700 830,00
2030	0,00	2 700 830,00	2 700 830,00
2031	0,00	2 700 830,00	2 700 830,00
2032	0,00	2 700 830,00	2 700 830,00
2033	0,00	2 700 830,00	2 700 830,00
2034	0,00	2 700 830,00	2 700 830,00
2035	0,00	2 700 830,00	2 700 830,00
2036	0,00	2 700 830,00	2 700 830,00

Zródło: Opracowanie własne.

#### 6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Juchnowiec Kościelny na lata 2024-2036, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 2 250 000,00 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 34 110 000,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach

publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2024 roku wyniesie 41,74%.

**Tabela 7. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025**

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2024	34 110 000,00	81 727 628,00	41,74%
2025	30 859 130,00	85 314 761,00	36,17%

\*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

## 7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2024 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Juchnowiec Kościelny zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

**Tabela 8. Wynik budżetu bieżącego Gminy Juchnowiec Kościelny**

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2024	88 161 904,00	85 140 000,00	3 021 904,00	5 271 904,00
2025	92 128 072,00	87 630 740,00	4 497 332,00	4 497 332,00
2026	95 399 623,00	91 378 293,00	4 021 330,00	4 021 330,00
2027	98 261 611,00	94 119 642,00	4 141 969,00	4 141 969,00
2028	101 012 937,00	96 754 992,00	4 257 945,00	4 257 945,00
2029	103 639 272,00	98 270 621,00	5 368 651,00	5 368 651,00
2030	106 230 254,00	101 752 387,00	4 477 867,00	4 477 867,00
2031	108 779 780,00	104 194 444,00	4 585 336,00	4 585 336,00
2032	111 281 715,00	106 590 917,00	4 690 798,00	4 690 798,00
2033	113 841 195,00	109 042 508,00	4 798 687,00	4 798 687,00
2034	116 459 542,00	111 550 485,00	4 909 057,00	4 909 057,00
2035	119 138 112,00	114 116 146,00	5 021 966,00	5 021 966,00
2036	121 759 150,00	116 626 702,00	5 132 448,00	5 132 448,00

Źródło: Opracowanie własne.

## 8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Juchnowiec Kościelny przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 9. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych**

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2024	1,18%	27,74%	TAK	28,74%	TAK

2025	7,09%	23,58%	TAK	24,58%	TAK
2026	6,62%	20,01%	TAK	20,95%	TAK
2027	6,26%	16,19%	TAK	17,14%	TAK
2028	5,24%	12,71%	TAK	13,65%	TAK
2029	4,90%	9,00%	TAK	9,94%	TAK
2030	4,57%	6,57%	TAK	7,51%	TAK
2031	4,27%	6,91%	TAK	6,91%	TAK
2032	3,98%	7,19%	TAK	7,19%	TAK
2033	3,51%	6,81%	TAK	6,81%	TAK
2034	3,24%	6,53%	TAK	6,53%	TAK
2035	2,99%	6,26%	TAK	6,26%	TAK
2036	2,75%	6,00%	TAK	6,00%	TAK

Zródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Juchnowiec Kościelny spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „przewidywane wykonanie 2023”.

## Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

2. finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.



**WÓJT**  
mgr Krzysztof Marcinowicz

