

**UCHWAŁA NR XLVII/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.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 r, poz.559) 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 2022 r., poz. 1634, ze zm.) uchwała się co następuje:

§ 1. Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Juchnowiec Kościelny na lata 2023–2026 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2023-2030, 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. Objasnienia przyjętych wartości, stanowi Załącznik Nr 3 do Uchwały.

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

§ 6. Traci moc uchwała Nr XXXIV/383/2021 Rady Gminy Juchnowiec Kościelny z dnia 15 grudnia 2021 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Juchnowiec Kościelny na lata 2022-2025 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2022 - 2032 (wraz ze zmianami).

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 r.

Przewodniczący Rady

Joanna



Januszewska

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
uchwały nr XLVII/486/2022
z dnia 2022-12-12

Lp	1	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		
Docho- dy ogółem ^x	docho- dy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	docho- dy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwen- cji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x3}	pozostałe docho- dy bieżące ⁴	w tym: z podatku od nieruchomości	Docho- dy majątkowe ^x	ze sprzeda- ży majątku ^x					
Wykonanie 2016	62 511 633,71	13 130 898,00	981 235,23	13 071 100,00	15 543 352,95	18 162 359,51	9 691 739,63	1 622 688,02	146 503,70	1 451 254,82			
Wykonanie 2017	66 995 461,55	13 900 562,00	1 222 694,33	13 697 264,00	18 682 727,13	18 199 983,40	10 076 448,97	1 293 230,69	611 551,65	526 962,63			
Wykonanie 2018	79 785 808,81	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	18 589 787,00	948 273,53	15 676 454,00	24 454 066,07	23 345 273,67	10 465 267,77	22 180 647,53	135 367,06	22 001 730,11			
Wykonanie 2020	98 592 843,37	19 359 299,00	1 270 252,89	16 064 037,00	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	22 978 577,00	1 512 495,71	20 221 080,00	30 476 005,48	24 736 367,16	12 091 024,49	3 567 538,59	429 317,48	2 930 620,25			
Plan 3 kw. 2022	102 250 586,00	20 776 369,00	1 596 657,00	18 577 459,00	25 642 117,00	23 116 765,00	10 900 000,00	12 541 219,00	215 000,00	12 313 219,00			
Wykonanie 2022	116 854 861,00	26 699 081,00	1 596 657,00	18 577 459,00	35 503 666,00	23 116 765,00	10 900 000,00	11 361 233,00	215 000,00	10 133 233,00			
2023	91 598 155,00	20 475 965,00	2 508 832,00	21 128 113,00	6 669 800,00	24 415 919,00	11 990 000,00	16 399 526,00	166 000,00	16 223 526,00			
2024	78 808 162,00	21 458 811,00	2 629 256,00	22 142 262,00	6 989 950,00	25 587 883,00	12 565 520,00	0,00	0,00	0,00			
2025	81 251 214,00	22 124 034,00	2 710 763,00	22 828 672,00	7 206 638,00	26 381 107,00	12 955 051,00	0,00	0,00	0,00			
2026	83 282 495,00	22 677 135,00	2 778 532,00	23 399 389,00	7 386 804,00	27 040 635,00	13 278 927,00	0,00	0,00	0,00			
2027	85 697 686,00	23 334 772,00	2 859 109,00	24 077 971,00	7 601 021,00	27 824 813,00	13 664 016,00	0,00	0,00	0,00			
2028	88 182 919,00	24 011 480,00	2 942 023,00	24 776 232,00	7 821 451,00	28 631 733,00	14 060 272,00	0,00	0,00	0,00			
2029	90 652 041,00	24 683 801,00	3 024 400,00	25 469 966,00	8 040 452,00	29 433 422,00	14 463 960,00	0,00	0,00	0,00			
2030	93 099 656,00	25 350 264,00	3 106 059,00	26 157 655,00	8 257 544,00	30 228 124,00	14 844 217,00	0,00	0,00	0,00			

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydaki ogółem x	z tego:										w tym:	
		2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	w tym:		2.2	2.2.1	2.2.1.1
									Wydanki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane			
Wykonanie 2016	53 105 105,96	45 703 540,56	18 080 690,91	0,00	0,00	116 163,18	0,00	0,00	0,00	0,00	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	70 526,18	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	266 779,18	0,00	0,00	0,00	0,00	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	21 825 526,54	1 163 666,46	
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	12 433 622,80	3 012 647,76	
Plan 3 kw. 2022	126 545 839,00	83 906 624,00	30 956 858,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42 639 215,00	5 204 009,00	
Wykonanie 2022	127 179 304,00	94 698 173,00	31 079 923,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32 481 131,00	5 129 209,00	
2023	109 302 936,00	71 399 075,00	34 300 755,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 903 861,00	7 842 390,00	
2024	76 758 162,00	74 174 254,00	35 544 157,00	0,00	0,00	1 813 058,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 583 908,00	0,00	
2025	78 701 214,00	76 553 012,00	36 752 658,00	0,00	0,00	1 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 148 202,00	0,00	
2026	80 732 495,00	78 671 827,00	37 891 990,00	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 060 668,00	0,00	
2027	83 097 686,00	80 766 504,00	38 971 912,00	0,00	0,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 331 182,00	0,00	
2028	86 182 919,00	83 318 629,00	40 063 126,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 864 290,00	0,00	
2029	88 652 041,00	85 462 269,00	41 174 878,00	0,00	0,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 189 772,00	0,00	
2030	92 644 875,00	87 653 263,00	42 307 187,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 991 612,00	0,00	

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	z tego:			w tym:	4.3	w tym:	4.3.1
								4.1.1	4.2	4.2.1				
			3.1					na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x		
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	
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	
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	
Wykonanie 2019	-2 238 242,78	0,00	0,00	0,00	12 422 719,99	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 422 719,99	2 238 242,78	0,00	
Wykonanie 2020	6 495 699,48	2 897 956,00	2 897 956,00	2 897 956,00	8 082 043,21	0,00	0,00	0,00	722 617,80	0,00	7 359 425,41	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	13 819 999,57	2 326 386,00	2 326 386,00	2 326 386,00	11 679 786,69	0,00	0,00	0,00	3 670 068,69	0,00	8 009 718,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2022	-24 295 253,00	0,00	0,00	0,00	26 067 475,00	12 943 392,00	11 171 170,00	0,00	7 440 751,00	7 440 751,00	5 683 332,00	5 683 332,00	0,00	
Wykonanie 2022	-10 324 443,00	0,00	0,00	0,00	19 507 775,00	0,00	0,00	0,00	13 824 443,00	10 324 443,00	5 683 332,00	3 911 110,00	0,00	
2023	-17 704 781,00	0,00	0,00	0,00	19 365 891,00	11 954 781,00	10 293 671,00	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	
2024	2 050 000,00	2 050 000,00	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	
2025	2 550 000,00	2 550 000,00	2 550 000,00	2 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	2 550 000,00	2 550 000,00	2 550 000,00	2 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	2 600 000,00	2 600 000,00	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	454 781,00	454 781,00	454 781,00	454 781,00	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 pochodzące 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:			5.1	z tego:		
	4.4	w tym:			4.5	4.5.1	5.1.1		w tym:		
		Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x						Inne przychody niezwiązane z zacięgnięciem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu splaty zobowiązań x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2		
Wykonanie 2016	0,00	0,00	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	0,00	0,00		
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	2 102 434,00	2 102 434,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	2 897 956,00	2 897 956,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	2 326 386,00	2 326 386,00	0,00	0,00	0,00		
Plan 3 kw. 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 772 222,00	1 772 222,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 772 222,00	1 772 222,00	0,00	0,00	0,00		
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 661 110,00	1 661 110,00	0,00	0,00	0,00		
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 050 000,00	2 050 000,00	0,00	0,00	0,00		
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 550 000,00	2 550 000,00	0,00	0,00	0,00		
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 550 000,00	2 550 000,00	0,00	0,00	0,00		
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00		
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00		
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00		
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	454 781,00	454 781,00	0,00	0,00	0,00		

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zrownoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:				inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	kwota długu x	6.1	7.1	7.2		
		z tego:										
		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 x							
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 2016	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	15 185 405,13	15 185 405,13			
Wykonanie 2017	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	15 078 975,73	15 078 975,73			
Wykonanie 2018	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	15 396 848,18	15 396 848,18			
Wykonanie 2019	x	x	x	0,00	0,00	10 907 674,00	0,00	20 065 695,45	31 488 415,44			
Wykonanie 2020	x	x	x	0,00	0,00	8 009 718,00	0,00	18 003 231,13	26 085 274,34			
Wykonanie 2021	x	x	x	0,00	0,00	5 683 332,00	0,00	22 686 083,78	34 365 870,47			
Plan 3 kw. 2022	x	x	x	0,00	0,00	16 854 502,00	0,00	5 802 743,00	18 926 826,00			
Wykonanie 2022	x	x	x	0,00	0,00	3 911 110,00	0,00	10 795 455,00	30 303 230,00			
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 204 781,00	0,00	3 799 554,00	11 210 664,00			
2024	x	x	x	0,00	0,00	12 154 781,00	0,00	4 633 908,00	4 633 908,00			
2025	x	x	x	0,00	0,00	9 604 781,00	0,00	4 698 202,00	4 698 202,00			
2026	x	x	x	0,00	0,00	7 054 781,00	0,00	4 610 668,00	4 610 668,00			
2027	x	x	x	0,00	0,00	4 454 781,00	0,00	4 931 182,00	4 931 182,00			
2028	x	x	x	0,00	0,00	2 454 781,00	0,00	4 864 290,00	4 864 290,00			
2029	x	x	x	0,00	0,00	454 781,00	0,00	5 189 772,00	5 189 772,00			
2030	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 446 393,00	5 446 393,00			

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń
Lp						
Wykonanie 2016	x	33,89%	x	x	x	x
Wykonanie 2017	x	33,53%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	x	31,87%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	x	34,42%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	x	31,58%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	x	33,51%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2022	0,00%	10,32%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	16,35%	x	x	x	x
2023	2,79%	6,07%	29,87%	30,78%	TAK	TAK
2024	5,38%	8,98%	25,93%	26,84%	TAK	TAK
2025	5,81%	8,71%	22,43%	23,33%	TAK	TAK
2026	5,34%	8,05%	18,92%	19,82%	TAK	TAK
2027	4,93%	7,91%	15,18%	16,09%	TAK	TAK
2028	3,73%	7,30%	11,80%	12,71%	TAK	TAK
2029	3,33%	7,19%	8,14%	9,05%	TAK	TAK
2030	0,77%	6,66%	7,74%	7,74%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy											
	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	9.1	9.1.1	9.2	9.2.1
	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	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	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa 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 ustawy	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy				
Lp												
Wykonanie 2016	100 283,40	100 283,40	34 025,12	34 025,12	34 025,12	21 998,16	21 998,16	21 998,16	16 828,58			
Wykonanie 2017	370 598,29	370 400,00	220 023,50	220 023,50	0,00	377 412,79	377 412,79	377 412,79	312 665,55			
Wykonanie 2018	906 720,10	906 720,10	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	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	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	1 812 462,93	1 812 462,93	1 809 777,68	914 202,16	914 202,16	914 202,16	807 439,12			
Plan 3 kw. 2022	901 995,00	898 845,00	3 392 645,00	3 392 645,00	3 392 645,00	1 295 467,00	1 295 467,00	1 295 467,00	1 137 762,00			
Wykonanie 2022	1 101 935,00	1 098 785,00	2 212 659,00	2 212 659,00	2 212 659,00	1 495 407,00	1 495 407,00	1 495 407,00	1 337 702,00			
2023	808 052,00	804 552,00	4 724 326,00	4 724 326,00	4 724 326,00	912 642,00	912 642,00	912 642,00	815 050,00			
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	w tym:		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	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przewidzianych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań 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
		w tym:				bieżące	majątkowe				
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5	
Wykonanie 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	5 006 068,81	18 010 694,01	3 020 874,82	14 989 819,19	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	67 000,00	67 000,00	0,00	18 317 659,00	1 155 387,00	17 162 272,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2022	3 653 648,00	3 653 648,00	2 725 519,00	38 895 600,00	7 221 322,00	31 674 278,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	1 830 364,00	1 830 364,00	1 545 533,00	38 895 600,00	7 221 322,00	31 674 278,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	7 253 288,00	7 253 288,00	4 724 326,00	27 533 001,00	7 852 179,00	19 680 822,00	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	

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	10.6 Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	10.7 Wydatki zmniejszające dług x	w tym:					10.8 Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.9 Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączone 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, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubyłku w wykonanych dochodach, jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	10.11 Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾	
			10.7.1 spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, imyń niż w poz. 10.7.3 x	10.7.2 spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	10.7.2.1 zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	10.7.3 wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x						10.7.2.1 zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x
						10.7.2.1 w tym:	10.7.2.1.1 w tym:					
10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11		
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
Wykonanie 2019	2 102 434,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 010 108,00	x	0,00	0,00		
Wykonanie 2020	2 897 956,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
Wykonanie 2021	2 326 386,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
Plan 3 kw. 2022	1 772 222,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
Wykonanie 2022	1 772 222,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10 207 987,00	x	0,00	0,00		
2023	1 661 110,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2024	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2025	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2026	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2027	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyk...niu 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. 245 ustawy zostana 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” sporządziła się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informacje 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
uchwały nr XLVII/486/2022
z dnia 2022-12-12

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				50 051 671,00	27 533 001,00	81 398,00	0,00	0,00	15 518 451,00
1.a	- wydatki bieżące				15 453 659,00	7 852 179,00	81 398,00	0,00	0,00	777 452,00
1.b	- wydatki majątkowe				34 598 012,00	19 680 822,00	0,00	0,00	0,00	14 740 999,00
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:				3 894 343,00	2 604 939,00	0,00	0,00	0,00	1 919 749,00
1.1.1	- wydatki bieżące				2 202 046,00	912 642,00	0,00	0,00	0,00	777 452,00
1.1.1.1	„Zielone granty w gminie Juchnowiec Kościelny” -	Urząd Gminy Juchnowiec Kościelny	2022	2023	17 220,00	17 220,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Podlaski uczeń cyfrowego świata -	Urząd Gminy Juchnowiec Kościelny	2021	2023	60 000,00	18 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	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	305 713,00	0,00	0,00	0,00	305 713,00
1.1.1.4	Rozwój e-usług w gminach ZGWWP(2020-2023) - podniesienie jakości usług elektronicznych	Urząd Gminy Juchnowiec Kościelny	2020	2023	468 370,00	445 011,00	0,00	0,00	0,00	445 011,00
1.1.1.5	Cyfrowa Gmina -	Urząd Gminy Juchnowiec Kościelny	2022	2023	100 000,00	26 728,00	0,00	0,00	0,00	26 728,00
1.1.1.6	Dostępny Samorząd -Granty -	Urząd Gminy Juchnowiec Kościelny	2022	2023	99 970,00	99 970,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 692 297,00	1 692 297,00	0,00	0,00	0,00	1 142 297,00
1.1.2.1	Remont świetlicy w Rostolach (2022 - 2023) -	Urząd Gminy Juchnowiec Kościelny	2022	2023	611 585,00	611 585,00	0,00	0,00	0,00	61 585,00
1.1.2.2	Zagospodarowanie terenu na potrzeby sportów kornych i hipoterapii w Ignatkach-Osiedlu” -	Urząd Gminy Juchnowiec Kościelny	2022	2023	1 080 712,00	1 080 712,00	0,00	0,00	0,00	1 080 712,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				46 157 328,00	24 928 062,00	81 398,00	0,00	0,00	13 598 702,00
1.3.1	- wydatki bieżące				13 251 613,00	6 939 537,00	81 398,00	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	139 537,00	81 398,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Usługa wywozu odpadów komunalnych - utrzymywanie czystości i porządku w gminie	Urząd Gminy Juchnowiec Kościelny	2021	2023	12 800 000,00	6 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				32 905 715,00	17 988 525,00	0,00	0,00	0,00	13 598 702,00
1.3.2.1	Aktualizacja dokumentacji na rozbudowę sieci wodociągowej w Lewickich (2021-2023) -	Urząd Gminy Juchnowiec Kościelny	2021	2023	108 000,00	108 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.2	Budowa złobka - projekt (2021-2023) - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Juchnowiec Kościelny	2021	2023	160 000,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Rozbudowa oświetlenia (2021-2023) -	Urząd Gminy Juchnowiec Kościelny	2021	2023	1 629 777,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	449 777,00
1.3.2.4	Budowa pompowni wody w Olmontach (2022-2023) -	Urząd Gminy Juchnowiec Kościelny	2022	2023	160 000,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00
1.3.2.5	Aktualizacja dokumentacji dotyczącej budynku i zagospodarowania terenu świetlicy w Bielach (2022-2023) -	Urząd Gminy Juchnowiec Kościelny	2022	2023	100 155,00	100 155,00	0,00	0,00	0,00	100 155,00
1.3.2.6	Modernizacja świetlicy w Holówkach Małych(2022-2023) -	Urząd Gminy Juchnowiec Kościelny	2022	2023	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	398 770,00
1.3.2.7	Modernizacja ujęcia i stacji uzdatniania wody w Kleosinie (2022-2023) -	Urząd Gminy Juchnowiec Kościelny	2022	2023	10 000 000,00	10 000 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000 000,00
1.3.2.8	Budowa sieci wodociągowej w ulicy Mazowieckiej w miejscowości Księżyno (2022-2023) - Budowa sieci wodociągowej w ulicy Mazowieckiej w miejscowości Księżyno (2022-2023)	Urząd Gminy Juchnowiec Kościelny	2022	2023	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00
1.3.2.9	Rozbudowa z przebudową świetlicy wiejskiej w Koplanach (2022 - 2023) -	Urząd Gminy Juchnowiec Kościelny	2022	2023	2 090 000,00	2 090 000,00	0,00	0,00	0,00	2 090 000,00
1.3.2.10	Aktualizacja dokumentacji na bud. kanalizacji sanit. w Lewickich(2021-2023) -	Urząd Gminy Juchnowiec Kościelny	2021	2023	252 000,00	252 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Budowa budynku Urzędu Gminy -	Urząd Gminy Juchnowiec Kościelny	2020	2023	17 095 992,00	3 496 370,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Rozbudowa drogi Hryniewiczze- kol. Koplany (2020-2023) -	Urząd Gminy Juchnowiec Kościelny	2020	2023	70 000,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Projekt przebudowy ulic w Kleosinie (Tarasiuka, Walerowskiego, Zdrojowa, Kraszewskiego) (2020-2023) -	Urząd Gminy Juchnowiec Kościelny	2022	2023	287 791,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Aktualizacja dokumentacji budowy drogi w Juchnowcu Dolnym (2020-2023) -	Urząd Gminy Juchnowiec Kościelny	2020	2023	102 000,00	102 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Załącznik Nr 3
do Uchwały Nr XLVII/486/2022
Rady Gminy Juchnowiec Kościelny
z dnia 12 grudnia 2022 roku

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Juchnowiec Kościelny na lata 2023-2030

Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o *finansach publicznych* (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.) wieloletnia prognoza finansowa winna obejmować okres roku budżetowego i co najmniej trzech kolejnych lat, jednocześnie horyzont czasowy musi obejmować okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania. W związku z tym wraz z projektem budżetu gminy na rok 2023 sporządzona została wieloletnia prognoza finansowa, której horyzont czasowy przypada na lata 2023-2030.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Juchnowiec Kościelny zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Juchnowiec Kościelny jest projekt uchwały budżetowej na 2023 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Juchnowiec Kościelny za lata 2021 i 2020 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2022 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2022 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Juchnowiec Kościelny na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie przewidywanego wykonania budżetu w 2022 r.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2030. 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 2023-2030.

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 2022 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
2024	3,10%	4,80%	3,30%
2025	3,10%	3,10%	3,70%
2026	2,90%	2,50%	3,50%
2027	2,90%	2,50%	3,00%
2028	2,90%	2,50%	2,90%
2029	2,80%	2,50%	2,90%
2030	2,70%	2,50%	2,90%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2022 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2022.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2024-2030 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 2023 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2023 rok. Od 2024 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

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
2024	3,10%	4,80%	3,30%
2025	3,10%	3,10%	3,70%
2026	2,90%	2,50%	3,50%
2027	2,90%	2,50%	3,00%
2028	2,90%	2,50%	2,90%
2029	2,80%	2,50%	2,90%
2030	2,70%	2,50%	2,90%

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 2023 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Juchnowiec Kościelny, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2023 r. ustalono więc na poziomie 11 990 000,00 zł, co stanowi 110,00% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2022 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 w związku dogodnym położeniem Gminy i ciągłym wzrostem liczby mieszkańców, i nowych 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 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 2023 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 2023 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 166 000,00 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 2023 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2023 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
Juchnowiec Kościelny	Obręb 17 Nr 277/2	0,0916	37 000	37 000
Klewinowo	Obręb 19 Nr 274/3	0,2041	25 600	25 600
Księżyno	Obręb 22 nr 73/5	0,0033	3261	2 800
Koplany Folwark	Obręb 21 nr 104/5	0,1546	91 000	91 000
Kleosin	Obręb 18 nr 76/42	0,0056	1600	1 600
Wojszki	Obręb 37 nr 909/31	0,0392	8000	8 000
			Suma	166 000

Źródło: Opracowanie własne.

W 2023 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 16 223 526,00 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:

L.p.	Tytuł	Dotacja ze środków UE	Źródło finansowania

1	„Centrum Rekreacyjne w Ignatkach-Osiedlu”	73 388	PROW dofinansowanie 39,7%
2	„Zielone granty w gminie Juchnowiec Kościelny”	70 342	RPOWP 2014-2020
3	„Przebudowa stacji uzdatniania wody w Ignatkach-Osiedlu wraz z budową ujęcia wody, budowa zbiornika retencyjnego w Kleosinie i rozbudowa kanalizacji sanitarnej w Olmontach”	3 099 512	PROW 2014-2020
4	BOF partnerski: OZE na budynkach użyteczności publicznej	344 250	RPOWP 2014-2020
5	„Remont świetlicy w Rostołtach”	327 381	PROW 2014-2020
6	„Zagospodarowanie terenu na potrzeby sportów konnych i hipoterapii w Ignatkach-Osiedlu”	809 453	RPOWP 2014-2020
	Łącznie:	4 724 326	

Środki zewnętrzne do pozyskania w 2023 r.

„Rozbudowa z przebudową świetlicy wiejskiej w Koplanach”	1 999 200	Rządowy Fundusz Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych
„Modernizacja ujęcia i stacji uzdatniania wody w Kleosinie”	9 500 000	Rządowy Fundusz Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych
Razem:	11 499 200	

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:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;

2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. 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

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
Wydatki bieżące	2024	4,80%	3,30%	103,3
Wydatki bieżące	2025	3,10%	3,70%	103,7
Wydatki bieżące	2026	2,50%	3,50%	103,5
Wydatki bieżące	2027	2,50%	3,00%	103,5

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2023 r. w budżecie Gminy Juchnowiec Kościelny wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 34 300 755,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2022 r. o kwotę 3 220 832,00 zł. W latach 2024-2030 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, osiągnie ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 2% a 4%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom

stóp procentowych również od I półrocza 2023 znacznie 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 2023-2030. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -17 704 781,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 10 293 671,00 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 3 500 000,00 zł;
3. wolnych środków pozostających z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowanych w budżecie na 2022 r. – 3 911 110,00 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]
2023	91 598 155,00	109 302 936,00	-17 704 781,00
2024	78 808 162,00	76 758 162,00	2 050 000,00
2025	81 251 214,00	78 701 214,00	2 550 000,00
2026	83 282 495,00	80 732 495,00	2 550 000,00
2027	85 697 686,00	83 097 686,00	2 600 000,00

2028	88 182 919,00	86 182 919,00	2 000 000,00
2029	90 652 041,00	88 652 041,00	2 000 000,00
2030	93 099 656,00	92 644 875,00	454 781,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 19 365 891,00 zł. Przychody Gminy Juchnowiec Kościelny w 2023 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 11 954 781,00 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 3 500 000,00 zł;
3. wolne środki pozostające z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowane w budżecie na 2022 r. – 3 911 110,00 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 2024-2030. 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]
2023	1 661 110,00	0,00	1 661 110,00
2024	550 000,00	1 500 000,00	2 050 000,00
2025	550 000,00	2 000 000,00	2 550 000,00
2026	550 000,00	2 000 000,00	2 550 000,00
2027	600 000,00	2 000 000,00	2 600 000,00
2028	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00
2029	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00
2030	0,00	454 781,00	454 781,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Juchnowiec Kościelny na lata 2023-2030, w kolumnie pomocniczej WPF „2022 przewidywane wykonanie” wynosi 3 911 110,00 zł. Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się na poziomie 14 204 781,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych 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 2023 roku wyniesie 20,68%.

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

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja [zł]
2023	14 204 781,00	68 704 829,00	20,68%
2024	12 154 781,00	71 818 212,00	16,92%
2025	9 604 781,00	74 044 576,00	12,97%

*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 2023 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]
2023	75 198 629,00	71 399 075,00	3 799 554,00	11 210 664,00
2024	78 808 162,00	74 174 254,00	4 633 908,00	4 633 908,00
2025	81 251 214,00	76 553 012,00	4 698 202,00	4 698 202,00
2026	83 282 495,00	78 671 827,00	4 610 668,00	4 610 668,00
2027	85 697 686,00	80 766 504,00	4 931 182,00	4 931 182,00
2028	88 182 919,00	83 318 629,00	4 864 290,00	4 864 290,00
2029	90 652 041,00	85 462 269,00	5 189 772,00	5 189 772,00
2030	93 099 656,00	87 653 263,00	5 446 393,00	5 446 393,00

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)
2023	2,79%	29,87%	TAK	30,78%	TAK
2024	5,38%	25,93%	TAK	26,84%	TAK
2025	5,81%	22,43%	TAK	23,33%	TAK
2026	5,34%	18,92%	TAK	19,82%	TAK
2027	4,93%	15,18%	TAK	16,09%	TAK
2028	3,73%	11,80%	TAK	12,71%	TAK
2029	3,33%	8,14%	TAK	9,05%	TAK
2030	0,77%	7,74%	TAK	7,74%	TAK

Źródło: 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 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

