

Uchwała Nr XXXVIII/212/21

Rady Gminy Szczawin Kościelny

z dnia 30 grudnia 2021 roku

w sprawie: Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szczawin Kościelny na lata 2022-2029

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r o samorządzie gminnym (Dz.U z 2021 r. poz. 1372 z późn. zm.) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm.) Rada Gminy uchwała, co następuje:

§1

Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Szczawin Kościelny na lata 2022-2029 zgodnie z Załącznikiem Nr 1 Wieloletnia Prognoza Finansowa.

§2

1. Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.
2. Upoważnia się Wójta Gminy do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych gminy do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 3

Traci moc Uchwała Nr XXVI/144/20 Rady Gminy Szczawin Kościelny z dnia 30 grudnia 2020 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szczawin Kościelny na lata 2021-2028 z późniejszymi zmianami.

§ 4

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Szczawin Kościelny.

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem 01 stycznia 2022 roku.

Przewodniczący Rady Gminy Szczawin Kościelny

Roman Wojciechowski

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 XXXVIII/212/21
z dnia 2021-12-30

Lp	1	z tego:										w tym:	
		z tego:					z tego:					Docho- dy majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x
		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 wpływów 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 przeznaczo- nych na cele bieżące ^{x,3)}	pozostałe docho- dy bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości	Docho- dy majątkowe ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczo- nych na inwestycje					
Wykonanie 2015	15 014 141,91	14 529 975,02	1 441 970,00	336,57	7 702 988,00	2 811 271,75	2 573 408,70	704 901,41	484 166,89	0,00	476 502,89		
Wykonanie 2016	18 210 361,89	18 137 571,28	1 590 437,00	698,13	7 940 713,00	5 871 632,81	2 734 030,34	714 910,31	72 790,61	0,00	60 742,58		
Wykonanie 2017	19 552 258,52	19 303 423,52	1 735 493,00	3 049,28	8 129 098,00	6 731 774,05	2 704 009,19	743 644,37	248 635,00	0,00	130 000,00		
Wykonanie 2018	20 246 471,00	20 144 471,00	1 927 705,00	4 223,08	8 383 174,00	6 943 693,98	2 885 674,94	702 979,90	102 000,00	0,00	102 000,00		
Wykonanie 2019	22 570 144,91	21 530 893,22	2 189 297,00	5 922,18	8 751 044,00	7 681 105,41	3 003 524,63	830 935,19	1 039 251,69	690 052,00	349 199,69		
Wykonanie 2020	25 464 781,91	24 566 312,50	2 398 322,00	7 186,28	9 032 377,00	8 975 597,06	4 172 830,16	856 187,86	878 469,41	218 100,00	660 369,41		
Plan 3 kw. 2021	27 328 758,55	24 800 484,14	2 285 542,00	10 000,00	9 373 961,00	8 684 450,90	4 446 530,24	835 000,00	2 528 274,41	256 700,00	2 271 574,41		
Wykonanie 2021	27 231 422,41	24 703 148,00	2 285 542,00	6 000,00	9 771 006,00	8 604 500,00	4 036 100,00	798 800,00	2 528 274,41	256 700,00	2 271 574,41		
2022	26 514 369,65	20 525 094,00	2 190 909,00	8 622,00	9 087 504,00	4 822 332,00	4 415 727,00	902 000,00	5 989 275,65	177 800,00	5 811 475,65		
2023	21 517 034,04	21 517 034,04	2 201 247,56	10 506,00	9 203 211,36	5 053 176,02	5 048 893,10	992 200,00	0,00	0,00	0,00		
2024	22 377 715,40	22 377 715,40	2 289 297,46	10 926,26	9 571 339,80	5 255 303,06	5 250 848,82	1 031 888,00	0,00	0,00	0,00		
2025	22 713 381,13	22 713 381,13	2 323 636,92	11 090,15	9 714 909,89	5 334 132,62	5 329 611,55	1 047 366,32	0,00	0,00	0,00		
2026	23 054 081,84	23 054 081,84	2 358 491,47	11 256,50	9 860 633,53	5 414 144,62	5 409 555,72	1 063 076,81	0,00	0,00	0,00		
2027	23 399 893,06	23 399 893,06	2 393 868,85	11 425,34	10 008 543,03	5 485 356,79	5 490 699,05	1 079 022,96	0,00	0,00	0,00		
2028	23 750 891,45	23 750 891,45	2 429 776,88	11 596,72	10 158 671,17	5 577 787,15	5 573 059,53	1 095 208,30	0,00	0,00	0,00		
2029	24 107 154,82	24 107 154,82	2 466 223,53	11 770,67	10 311 051,23	5 661 453,95	5 656 655,44	1 111 636,42	0,00	0,00	0,00		

- 1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach 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 wykrajających 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 wykonującej 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	z tego:											w tym:	
	Wydatki ogółem x	Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:			w tym:			Wydatki majątkowe x	w tym:	
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	wydatki na obsługę długu x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	Wydatki i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy		w tym:	
2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Wykonanie 2015	14 816 522,74	14 054 897,91	7 431 945,96	0,00	0,00	0,00	196 695,85	0,00	0,00	0,00	761 624,83	761 624,83	21 432,92
Wykonanie 2016	17 725 094,31	17 210 401,65	7 388 998,18	0,00	0,00	0,00	188 092,76	0,00	0,00	0,00	514 692,66	514 692,66	80 000,00
Wykonanie 2017	19 448 706,44	18 105 362,19	7 357 161,06	0,00	0,00	0,00	186 786,12	0,00	0,00	0,00	1 343 344,25	1 343 344,25	0,00
Wykonanie 2018	20 153 870,91	19 025 788,11	7 867 840,31	0,00	0,00	0,00	177 932,21	0,00	0,00	0,00	1 128 082,80	1 128 082,80	80 000,00
Wykonanie 2019	21 721 874,90	20 500 102,47	8 361 265,27	0,00	0,00	0,00	165 466,76	0,00	0,00	0,00	1 221 772,43	1 221 772,43	389 414,00
Wykonanie 2020	24 038 297,76	23 412 455,20	9 072 359,93	0,00	0,00	0,00	107 815,89	0,00	0,00	0,00	625 842,56	625 842,56	0,00
Plan 3 kw. 2021	27 988 379,12	24 731 007,11	9 884 539,18	0,00	0,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	3 257 372,01	3 257 372,01	70 000,00
Wykonanie 2021	27 200 379,00	24 000 007,00	9 800 540,10	0,00	0,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	3 200 372,00	3 200 372,00	20 000,00
2022	29 511 366,65	20 442 598,00	9 826 132,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	9 068 768,65	9 068 768,65	0,00
2023	20 911 209,91	20 532 469,59	9 942 573,32	0,00	0,00	0,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	378 740,32	378 740,32	90 000,00
2024	21 844 053,32	21 148 443,67	10 041 999,05	0,00	0,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	695 609,65	695 609,65	0,00
2025	22 004 523,31	21 571 412,54	10 142 419,04	0,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	433 110,77	433 110,77	0,00
2026	22 502 353,12	22 002 840,79	10 243 843,23	0,00	0,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	499 512,33	499 512,33	0,00
2027	22 676 924,06	22 442 897,60	10 346 281,66	0,00	0,00	0,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	434 026,46	434 026,46	0,00
2028	23 250 891,45	22 891 755,55	10 449 744,47	0,00	0,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	359 135,90	359 135,90	0,00
2029	23 607 154,82	23 349 590,66	10 554 241,91	0,00	0,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	257 564,16	257 564,16	0,00

Lp	Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:		Przychody budżetu ^x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x,6)}	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:	
			Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na sfilaję kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	3.1			4	4.1		4.1.1	4.2		4.2.1	4.3
Wykonanie 2015		197 619,17	0,00	144 803,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	144 803,54	0,00	0,00
Wykonanie 2016		485 267,58	0,00	149 509,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	149 509,09	0,00	0,00
Wykonanie 2017		103 552,08	0,00	586 776,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	586 776,67	0,00	0,00
Wykonanie 2018		92 600,09	0,00	585 682,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	585 682,93	0,00	0,00
Wykonanie 2019		848 270,01	0,00	413 661,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	413 661,25	0,00	0,00
Wykonanie 2020		1 426 484,15	0,00	739 336,27	0,00	0,00	0,00	0,00	13 721,61	0,00	0,00	725 614,66	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021		-659 620,57	0,00	1 547 527,27	0,00	0,00	0,00	0,00	323 228,57	323 228,57	323 228,57	1 224 298,70	336 392,00	0,00
Wykonanie 2021		31 043,41	0,00	1 547 527,27	0,00	0,00	0,00	0,00	323 228,57	323 228,57	0,00	1 224 298,70	0,00	0,00
2022		-2 996 597,00	0,00	3 617 497,00	1 222 969,00	602 469,00	0,00	0,00	2 394 528,00	2 394 528,00	2 394 528,00	0,00	0,00	0,00
2023		605 824,13	605 824,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024		533 662,08	533 662,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025		708 857,82	708 857,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026		551 728,72	551 728,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027		522 969,00	522 969,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028		500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029		500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 6 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				5	5.1	z tego:		
	w tym:		w tym:				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				Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań x
4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5.1.1.1	5.1.1.2				
Wykonanie 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	192 913,62	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	48 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	104 645,82	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	264 621,77	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	522 594,99	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	609 833,69	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	887 906,70	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	887 906,70	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	620 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	605 824,13	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	533 662,08	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	708 857,82	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	551 728,72	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	522 969,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	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 zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przynależnych na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań*	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu*	Kwota długu*	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków*	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi*	Różnica między dochodami bieżącymi a skorygowanymi o środki β) a wydatkami bieżącymi*		
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2			
Wykonanie 2015	X	X	X	X	0,00	5 758 175,72	0,00	475 077,11	619 880,65			
Wykonanie 2016	X	X	X	X	0,00	5 710 175,72	0,00	927 169,63	1 076 678,72			
Wykonanie 2017	X	X	X	X	0,00	5 606 529,90	0,00	1 198 061,33	1 784 838,00			
Wykonanie 2018	X	X	X	X	0,00	5 340 908,13	0,00	1 118 682,89	1 704 365,82			
Wykonanie 2019	X	X	X	X	0,00	4 818 313,14	0,00	1 030 790,75	1 444 452,00			
Wykonanie 2020	X	X	X	X	0,00	4 208 479,45	0,00	1 173 857,30	1 913 193,57			
Plan 3 kw. 2021	X	X	X	X	0,00	3 320 572,75	0,00	69 477,03	1 617 004,30			
Wykonanie 2021	X	X	X	X	0,00	3 320 572,75	0,00	703 141,00	2 250 668,27			
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 923 041,75	0,00	82 496,00	2 477 024,00			
2023	X	X	X	X	0,00	3 317 217,62	0,00	984 564,45	984 564,45			
2024	X	X	X	X	0,00	2 783 555,54	0,00	1 229 271,73	1 229 271,73			
2025	X	X	X	X	0,00	2 074 697,72	0,00	1 141 968,59	1 141 968,59			
2026	X	X	X	X	0,00	1 522 969,00	0,00	1 051 241,05	1 051 241,05			
2027	X	X	X	X	0,00	1 000 000,00	0,00	956 995,46	956 995,46			
2028	X	X	X	X	0,00	500 000,00	0,00	859 135,90	859 135,90			
2029	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	757 564,16	757 564,16			

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

Wskaźnik spłaty zobowiązań							
Wyszczególnienie	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o Plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy x	
			8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4
Wykonanie 2015	0,00%	x	5,62%	x	x	x	x
Wykonanie 2016	0,00%	x	9,09%	x	x	x	x
Wykonanie 2017	0,00%	x	11,96%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	9,57%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	13,76%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	10,06%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2021	0,00%	0,87%	2,46%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	4,81%	6,40%	x	x	x	x
2022	4,27%	0,84%	1,96%	8,93%	9,49%	TAK	TAK
2023	4,10%	6,41%	6,41%	8,41%	8,97%	TAK	TAK
2024	3,47%	7,53%	7,53%	8,03%	8,59%	TAK	TAK
2025	4,37%	6,86%	x	7,40%	7,96%	TAK	TAK
2026	3,35%	6,19%	x	5,71%	6,28%	TAK	TAK
2027	3,12%	5,54%	x	5,34%	5,90%	TAK	TAK
2028	2,92%	4,89%	x	4,89%	5,45%	TAK	TAK
2029	2,82%	4,22%	x	5,47%	5,47%	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	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	9.3.1.1	9.3.1.1	9.3.1.1
	Dotychczasowe 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	Dotychczasowe bieżące 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 i 3 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 i 3 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 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 i 3 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	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 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
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	9.3.1.1	9.3.1.1	9.3.1.1
Wykonanie 2015	17 751,95	17 751,95	17 751,95	404 458,76	404 458,76	404 458,76	4 137,42	4 137,42	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	75 264,00	75 264,00	75 264,00	0,00	0,00	0,00	41 841,89	41 841,89	0,00	0,00	41 841,89	0,00
Wykonanie 2019	18 816,00	18 816,00	18 816,00	49 904,00	49 904,00	49 904,00	52 238,11	52 238,11	0,00	0,00	52 238,11	0,00
Wykonanie 2020	115 000,00	115 000,00	115 000,00	0,00	0,00	0,00	117 920,00	117 920,00	0,00	0,00	117 920,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	10 000,00	10 000,00	10 000,00	1 904 311,41	1 904 311,41	1 904 311,41	20 860,10	20 860,10	0,00	0,00	20 860,10	0,00
Wykonanie 2021	10 000,00	10 000,00	10 000,00	1 904 311,41	1 904 311,41	1 904 311,41	20 860,10	20 860,10	0,00	0,00	20 860,10	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	966 730,50	966 730,50	966 730,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	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	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych																				
	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	Wydatki na spłatę zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	Kwota zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przy padających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych										
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 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	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1						10.1.1	10.1.2	10.3	10.4	10.5					
Lp																					
Wykonanie 2015	21 432,92		21 432,92		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	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	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	91 701,22		91 701,22		49 904,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00		0,00		0,00	52 238,11	52 238,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	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	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	1 904 311,41		1 904 311,41		966 730,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	1 904 311,41		1 904 311,41		966 730,50	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
2022	966 730,50		966 730,50		966 730,50	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
2023	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	0,00	0,00
2024	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						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, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	10.11 Wydatki bieżące podlegające ustławowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁽⁹⁾
			w tym:		w tym:		10.7.3 wypłaty z tytułu wymaganych potrąceń i gwarancji x					
			10.7.1 spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, imnych 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	10.7.2.1.1						
						10.7.2.1.1 dokonywana w formie wydatku bieżącego x	w tym:					
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 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00				
Wykonanie 2016	48 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00				
Wykonanie 2017	104 645,82	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00				
Wykonanie 2018	264 621,77	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00				
Wykonanie 2019	522 594,99	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00				
Wykonanie 2020	609 833,69	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00				
Plan 3 kw. 2021	887 906,70	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	67 641,88				
Wykonanie 2021	887 906,70	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00				
2022	620 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00				
2023	605 824,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2024	533 662,08	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00				
2025	708 857,82	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00				
2026	551 728,72	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00				
2027	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00				
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00				
2029	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 w:
długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19, 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 0.3 – 0.3.1 i pozycji z sekcji 12.
- * Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostają 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 0.3 – 0.3.1 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 wyodrębnieniu 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 zaciągnięcie zobowiązania dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

**OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ
GMINY SZCZAWIN KOŚCIELNY
NA LATA 2022-2029**

I. GŁÓWNE ZAŁOŻENIA PRZYJĘTE DO OPRACOWANIA WPF

Wieloletnia Prognoza Finansowa została sporządzona zgodnie z art. 226-232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Obejmuje ona lata 2022-2029, co wynika z prognozy kwoty długu na okres zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań z tytułu kredytów.

Przyjmując założenia do opracowania WPF oparto się również na danych historycznych w zakresie poszczególnych źródeł dochodów i kategorii wydatków przyjmując za punkt odniesienia wartości faktyczne wykonane w latach 2019 -2020 oraz plan budżetu na rok 2021 wg stanu na 30 września 2021 roku oraz przewidywane wykonanie budżetu za 2021 rok.

Dochody i wydatki, przychody i rozchody na 2022 rok przyjęto w wartościach zgodnych z Uchwałą Budżetową Gminy Szczawin Kościelny na rok 2022.

Ponadto prognozę finansową opracowano na podstawie regulacji dotyczących budżetu zawartych w ustawie o finansach publicznych, ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, ustawie o podatkach i opłatach lokalnych, uchwał Rady Gminy, podjętych na podstawie tych ustaw oraz analizy kształtowania się sytuacji finansowej Gminy w ostatnich latach oraz przewidywanych tendencji rozwoju.

Wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków na lata 2023-2029 został zaplanowany na podstawie wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby Wieloletnich Prognoz Finansowych jednostek samorządu terytorialnego Ministerstwa Finansów (PKB i średniorocznej inflacji).

II. PROGNOZOWANE DOCHODY

Planowanie dochodów Gminy Szczawin Kościelny na okres objęty Prognozą rozpoczęto od analizy dotychczasowych trendów zmian dochodów w ostatnich trzech latach. Następnie skoncentrowano się na źródłach, które generują największe wpływy.

W budżecie gminy na 2022 rok przyjęto: podane przez Ministra Finansów Funduszy i Polityki Społecznej planowane kwoty poszczególnych części subwencji ogólnej oraz planowane kwoty dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, oszacowane wpływy z udziałów w podatku od osób prawnych, ustalone przez Wojewodę Mazowieckiego kwoty dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej oraz dotacji na realizację zadań własnych i dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej, kwoty opłat wynikających z ustaw, odpłatności za realizowane usługi wynajmu lokali oraz wpływów z różnych dochodów oraz analizy wykonania budżetu za 9 miesięcy 2021 roku, dochody z tytułu podatków i opłat lokalnych, w tym podatku od nieruchomości przyjęto w oparciu o dane wynikające z ewidencji podatkowej i Uchwał Rady Gminy Szczawin Kościelny w sprawie podatków i opłat lokalnych.

W roku 2023 zaplanowano wzrost dochodów o 10% z tytułu podatków i opłat, co jest wynikiem planowanej na ten rok podwyżki podatków i opłat oraz zaplanowania dotacji na zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych oraz na pokrycie kosztów postępowania w sprawie jego zwrotu poniesionych przez Gminy. Natomiast zaplanowane dochody w roku 2024 przyjęto, że będą rosły o 4% w stosunku do roku poprzedniego, natomiast w latach następnych dochody będą rosły o 1,5% w stosunku do roku poprzedniego.

1. Dochody bieżące

W roku 2023 widoczny jest znaczny wzrost dochodów bieżących w porównaniu do 2022 roku, co wynika z planowanego w 2023 roku wzrostu podatków i opłat o 10% oraz zaplanowania dotacji na zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych oraz na

pokrycie kosztów postępowania w sprawie jego zwrotu poniesionych przez Gminy.

W 2024 roku zaplanowano wzrost dochodów o 4 % w stosunku do roku 2023.

W kolejnych latach planuje się wzrost dochodów bieżących o 1,5% w stosunku do roku poprzedniego.

Analiza udziału poszczególnych źródeł dochodów bieżących w dochodach bieżących ogółem w ciągu ostatnich trzech lat potwierdza istnienie prawidłowości polegającej na tym, że największy wpływ na poziom tych dochodów mają: część oświatowa subwencji ogólnej, dotacje celowe, podatki i opłaty lokalne, ze szczególnym naciskiem na podatek od nieruchomości i podatek rolny oraz udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych.

Subwencja ogólna

Planowaną na 2022 r. **subwencję ogólną** przyjęto w wysokości podanej przez Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Społecznej, pismem z dnia 14 października 2021 roku Nr ST3.4750.31.2021. W roku 2023 zaplanowano wzrost dochodów z tego tytułu o 4% w stosunku do roku poprzedniego. W kolejnych latach dochody w tej grupie oszacowano w oparciu o wzrost 1,5 % w stosunku do roku poprzedniego.

Plan na 2022 rok jest niższy od przewidywanego wykonania 2021 roku co jest wynikiem mniejszej subwencji na rok 2022 roku, oraz uwzględnienie w przewidywanym wykonaniu 2021 roku jednorazowej kwoty uzupełnienia subwencji.

Pozostałe dochody bieżące

Bazą wyjściową do ustalenia wpływów z pozostałych dochodów bieżących są wpływy z tych dochodów w latach poprzednich. W latach historycznych dynamika dochodów tej grupy była zmienna, co wynikało ze zmiennej bazy objętej opodatkowaniem oraz wzrostem podatków. Dochody z podatków i opłat lokalnych zdominowane są przez np. podatek od nieruchomości i podatek rolny.

W 2021 roku przewidywane wykonanie z tytułu pozostałych dochodów bieżących jest niższe od planu na 2022 roku, co jest wynikiem zastosowania w 2021 roku ulg inwestycyjnych w podatku. W 2023 roku zakłada się wzrost dochodów z tego tytułu o 10 % w stosunku do roku 2022, co wynika z zaplanowanej na ten rok podwyżki podatków i opłat. W 2024 roku zaplanowano wzrost dochodów o 4 % w stosunku do

roku 2023.

Począwszy od roku 2025 do roku 2029 zakłada się wzrost wpływów z tego rodzaju źródeł o 1,5 %. W latach objętych prognozą założono coroczny wzrost wpływów z podatków, będący pochodną planowanego corocznego wzrostu stawek podatkowych uchwalanych przez Radę Gminy.

Udziały we wpływach z podatków dochodowych od osób fizycznych i prawnych

Dochody z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) należą do najbardziej wrażliwych na zmiany w koniunkturze gospodarczej. Ministerstwo Finansów zaleca aby poziom dochodów z tytułu udziałów we wpływach z podatków prognozować w oparciu o wybrane wielkości makroekonomiczne podawane przez Radę Ministrów, takie jak: PKB, ceny towarów i usług, przeciętne wynagrodzenie, dostosowując je do sytuacji w gminie. Wpływy z tytułu udziału z podatku dochodowym od osób fizycznych przyjęto na rok 2022 w wysokości podanej przez Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej pismem z dnia 14 października 2021 roku nr ST3.4750.31.2021 w kwocie 2.190.909 zł.

W roku 2023 prognozuje się wzrost dochodów z tego tytułu o 0,5 %, w roku 2024 o 4%, natomiast w latach kolejnych prognozuje się wzrost o 1,5%.

Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku od osób prawnych w 2022 roku przyjęto w wysokości podanej przez Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej pismem z dnia 14 października 2021 roku nr ST3.4750.31.2021 w kwocie 8.622 zł.

Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące

Na rok 2022 kwotę **dotacji i środków na cele bieżące** przyjęto w wysokości zgodnej z informacją Wojewody Mazowieckiego z dnia 22 października 2021 r. Nr WF-I.3111.24.42.2021.

W roku 2023 zaplanowano dotację na zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych oraz na pokrycie kosztów postępowania w sprawie jego zwrotu poniesionych przez Gminy. W 2024 roku zaplanowano wzrost o 4%.

Na lata 2025-2029 przewiduje się wzrost dotacji w wysokości 1,5% w stosunku do roku poprzedniego.

Dochody majątkowe

W 2022 roku zaplanowano dochody majątkowe w kwocie 5.989.275,65 zł.

Zaplanowane dochody dotyczą:

- 1) Sprzedaży działek rolnych w m. Suserz działka nr 223/2 o pow. 0,84 ha i działka nr 226/223 o pow. 0,03 ha oraz miejscowości Gołas działka nr 54 o powierzchni 2,47 ha kwota 177.800 zł.
W/w dochody ze sprzedaży mienia zaplanowane zostały na podstawie operatu szacunkowego z dnia 22.09.2021 roku oraz średniej ceny sprzedaży działek rolnych na terenie Gminy Szczawin Kościelny.
- 2) Środków otrzymanych z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych kwota 81.931 zł. W/w dochody majątkowe wprowadzono na podstawie umowy nr WRR/000431/07/D/2 o realizacji „Programu wyrównywania różnic między regionami III” w obszarze D zawartej dnia 11 października 2021 roku oraz Aneksu nr 1 do w/w umowy z dnia 9 listopada 2021 roku.
- 3) Środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 w kwocie 1.881.000 zł.
Powyższe środki wprowadzono na podstawie Promesy wstępnej dotyczącej dofinansowania inwestycji z programu Rządowego Funduszu Polski Ład: Program inwestycji strategicznych nr 01/2021/8147/PolskiLad z przeznaczeniem na zadanie inwestycyjne pn. Modernizacja biologicznej oczyszczalni ścieków komunalnych w Trębkach.
- 4) Dotacji celowej otrzymanej z samorządu województwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego w kwocie 249.000 zł.
Powyższe środki wprowadzono na podstawie umowy W/UMWM-UU/UM/RF/6726/2021 z dnia 12 listopada 2021 roku z przeznaczeniem na zadanie inwestycyjne pn. Przebudowa i zmiana sposobu użytkowania części

działania w zakresie racjonalnego wykorzystania majątku w celu uzyskania jak najlepszych efektów ekonomicznych.

W 2022 r. zaplanowane dochody majątkowe w kwocie 177.800 zł pochodzą z zaplanowanej sprzedaży działek rolnych w m. Suserz działka nr 223/2 o pow. 0,84 ha i działka nr 226/223 o pow. 0,03 ha oraz miejscowości Gołas działka nr 54 o powierzchni 2,47 ha.

W/w dochody ze sprzedaży mienia zaplanowane zostały na podstawie operatu szacunkowego z dnia 22.09.2021 roku oraz średniej ceny sprzedaży działek rolnych na terenie Gminy Szczawin Kościelny.

PROGNOZOWANE WYDATKI

Wydatki kalkulowano przy uwzględnieniu możliwości dochodowych, jednak z uwzględnieniem analizy zadań bieżących koniecznych do realizacji oraz obligatoryjności wynikającej z przepisów obowiązującego prawa.

Prognozę oparto na założeniu określonym w art. 242 ustawy o finansach publicznych, polegającym na zachowaniu relacji, iż planowane wydatki bieżące nie mogą przewyższać dochodów bieżących /ewentualnie powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki. W związku z powyższym w latach 2023-2029 założono ograniczenie fakultatywnych wydatków bieżących i wydatków majątkowych w celu zabezpieczenia środków własnych na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów.

W 2023 roku wydatki ogółem są mniejsze od planowanych wydatków w 2022 roku, co jest wynikiem zaplanowania na ten rok mniejszych wydatków majątkowych celem zabezpieczenia środków własnych na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów. W latach 2024-2029 zaplanowano wzrost wydatków bieżących o 2%, oraz niezbędne wydatki majątkowe celem zabezpieczenia środków własnych na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów.

Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane ustalono na poziomie zawartych umów o pracę na koniec 2021 r. W 2022 roku zaplanowano wzrost wynagrodzeń wynikający z przepisów prawa W latach następnych zaplanowano wzrost wynagrodzeń o 1 % celem zabezpieczenia środków na odprawy emerytalne i nagrody

jubileuszowe dla pracowników.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów w 2022 roku. Zarówno dla odsetek od zadłużenia istniejącego jak i zadłużenia prognozowanego przyjęto prognozowaną stawkę WIBOR3M.

Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe zostały oszacowane na podstawie przewidzianych do realizacji zadań inwestycyjnych realizowanych w cyklu jednorocznym w latach 2022 - 2029. W roku 2022 planuje się przeznaczyć na wydatki majątkowe kwotę 9.068.768,65 zł.

W 2022 roku przyjęto wydatki majątkowe zgodnie z Uchwałą Budżetową Gminy Szczawin Kościelny.

W latach następnych planuje się tylko najpotrzebniejsze wydatki majątkowe celem zabezpieczenia środków własnych na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów.

IV .WYNIK BUDŻETU

Wynik budżetu jest różnicą pomiędzy dochodami i wydatkami.

W roku 2022 planuje się deficyt budżetu w kwocie 2.996.997 zł, który zostanie pokryty:

- przychodami pochodzącymi z kredytów w kwocie 602.469 zł,
- przychodami z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 2.394.528 zł.

W kolejnych latach planuje się nadwyżki budżetu niezbędne do spłaty zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów.

V. PROGNOZOWANA NADWYŻKA BUDŻETU PRZEZNACZONA NA SPŁATĘ KREDYTÓW, POŻYCZEK I WYKUP PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH

Kwoty planowanych nadwyżek budżetu w latach 2023-2029 przeznacza się na spłatę

długu.

VI. PROGNOZOWANE PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU

Przychody budżetu Gminy w 2022 r. w kwocie 3.617.497 zł i pochodzą z:

1. Kredytów w kwocie 1.222.969 zł, które zostaną przeznaczone na:
 - a) spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych w latach ubiegłych kredytów w kwocie 620.500 zł,
 - b) pokrycie deficytu budżetu w kwocie 602.469 zł.
2. Przychodów z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 2.394.528 zł.

W latach 2023-2029 Gmina planuje wyłącznie rozchody zmniejszające dług, czyli spłaty rat kredytów bez zaciągania nowych kredytów.

VII. PROGNOZA DŁUGU

Prognozowana kwota długu wykazana na koniec każdego roku budżetowego jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku plus zaciągnięte kredyty minus spłata rat kapitałowych.

W 2029 roku zadłużenie wynosi „0”

W latach 2023-2029 nie jest planowane zaciąganie dodatkowych kredytów, tak więc w planowanym poziomie zadłużenia na koniec poszczególnych lat uwzględniono jedynie spłaty rat kredytów wynikające z harmonogramów spłat zawartych w umowach kredytowych.

VIII. Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o których mowa w art. 242 ustawy:

Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi jest liczbą dodatnią, co nie stanowi naruszenia reguły wynikającej z art. 242 ust.2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych,

w myśl której na koniec roku budżetowego wykonane wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż wykonane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat

ubiegłych i wolne środki.

IX. Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy

W 2022 roku dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy wynoszą 966.730,50 zł.

X. Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 ustawy (w tym: środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy)

W 2022 roku dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 ustawy (w tym: środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy) wynoszą 966.730,50 zł.

XI. Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy

W 2022 roku wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy wynoszą 966.730,50 zł.

XII. Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 ustawy (w tym: finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy)

W 2022 roku wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 ustawy (w tym: finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy) wynoszą 966.730,50 zł.

WYKAZ PRZEDSIĘWZIĘĆ DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ

Gmina Szczawin Kościelny w latach 2022 – 2029 nie planuje realizować przedsięwzięć wieloletnich. Zadania realizowane przez Gminę Szczawin Kościelny w latach 2022 - 2029 mają charakter jednoroczny.

Przewodniczący Rady Gminy Szczawin Kościelny

Roman Wojciechowski