

**ZARZĄDZENIE NR 97/2023**  
**WÓJTA GMINY JANOWIEC KOŚCIELNY**

z dnia 15 listopada 2023 r.

**w sprawie projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Janowiec Kościelny  
na lata 2024– 2030**

art. 18 ust. 1 pkt 9 lit "b" i lit. "i" ustawy z dnia 05.01.2023 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2023 r., poz. 40), art. 226, art. 227, art. 228, art. 231 ust. 1 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r., poz. 1634 ze zm.) oraz Rozporządzenie Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 1 października 2019 r. zmieniające rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2021 r. poz. 83 ze zm.)

**§ 1.** Przyjmuje się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Janowiec Kościelny na lata 2024-2030 w brzmieniu określonym w załączniku nr 1 do niniejszego Zarządzenia.

**§ 2.** Projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Gminy Janowiec Kościelny na lata 2024-2030 wraz z projektem uchwały budżetowej na 2024 rok przedstawia się:

1. Regionalnej Izbie Obrachunkowej – celem zaopiniowania.
2. Radzie Gminy Janowiec Kościelny.

**§ 3.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu. **Wójt Gminy Piotr Rakoczy**

**Rady Gminy Janowiec Kościelny**  
**z dnia .....**  
**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Janowiec Kościelny**  
**na lata 2024– 2030**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2022 r., poz. 559 ze zm.), art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r., poz. 1634 ze zm.), art. 28 ustawy z dnia 5 sierpnia 2022 roku o dodatku węglowym (Dz. U. z 2022 r. poz. 1692 ze zm.) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 11 grudnia 2020 r. zmieniające rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2021 r. poz. 83 ze zm.)

**Rada Gminy Janowiec Kościelny uchwała, co następuje:**

§ 1. Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy na lata 2024-2030, zgodnie z załącznikiem nr 1.

2. Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2024–2030, zgodnie z załącznikiem nr 2.

3. Objasnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Janowiec Kościelny na lata 2023-2030 zgodnie z załącznikiem nr 3.

§ 2. 1. Upoważnia Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w załączniku nr 2.

2. Upoważnia 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.

3. Dokonywania zmian kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych 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 tych przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową.

§ 3. Upoważnia się Wójta Gminy Janowiec Kościelny do:

1. Przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych gminy do zaciągania zobowiązań, związanych z realizacją przedsięwzięć określonych w załączniku nr 2.

2. 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.

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

§ 5. Traci moc uchwała Nr XXXII/249/2022 Rady Gminy Janowiec Kościelny z dnia 29 grudnia 2022 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Janowiec Kościelny na lata 2023-2030 wraz z dokonanymi zmianami.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 01 stycznia 2024 r. i podlega ogłoszeniu.

# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego <sup>1)</sup>

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

Załącznik nr 1 do Zarządzenia 97/2023 z 15 listopada 2023 roku

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:							Dochody majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	w tym:	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
Wykonanie 2017	16 948 134,01	16 354 709,43	888 169,00	2 140,83	5 969 784,00	7 670 451,56	1 824 164,04	419 713,04	593 424,58	62 448,58	527 640,00	
Wykonanie 2018	20 394 692,24	17 614 167,35	1 009 512,00	4 841,68	6 323 159,00	8 569 859,97	1 706 794,70	509 713,10	2 780 524,89	178 351,87	2 598 083,02	
Wykonanie 2019	18 492 698,57	18 393 095,19	1 042 178,00	5 310,01	6 606 088,00	9 101 970,90	1 637 548,28	583 475,23	99 603,38	21 730,08	67 345,50	
Wykonanie 2020	20 290 363,92	19 410 816,00	995 998,00	1 839,21	6 667 259,00	9 823 234,84	1 921 610,16	692 452,00	879 547,92	168 721,40	694 204,69	
Wykonanie 2021	24 310 912,44	21 438 402,19	1 145 784,00	4 118,09	7 079 191,00	10 812 016,39	2 087 583,35	714 036,00	2 872 510,25	332 660,00	0,00	
Wykonanie 2022	25 825 088,35	24 524 908,78	3 865 445,57	4 948,00	7 155 678,00	11 115 329,52	2 383 507,69	722 655,35	1 300 179,57	51 150,00	1 246 445,68	
Plan 3 kw. 2023	34 179 139,60	20 649 086,60	976 047,00	4 732,00	9 226 376,00	7 224 226,73	3 217 704,87	790 799,00	13 530 053,00	110 000,00	13 417 053,00	
Wykonanie 2023	35 416 427,72	21 615 283,52	976 047,00	4 732,00	9 273 484,25	8 139 795,40	3 221 224,87	790 799,00	13 801 144,20	110 000,00	13 688 144,20	
2024	39 404 665,33	23 209 423,09	1 200 683,00	9 646,00	9 276 216,00	6 772 846,00	5 950 032,09	848 561,00	16 195 242,24	0,00	16 195 242,24	
2025	26 615 754,00	22 632 879,00	1 031 722,00	5 400,00	9 697 570,00	7 148 187,00	4 750 000,00	871 856,00	3 982 875,00	50 000,00	0,00	
2026	22 058 990,00	21 808 990,00	1 047 198,00	5 303,00	8 308 533,00	7 710 310,00	4 737 646,00	1 798 212,00	250 000,00	250 000,00	0,00	
2027	21 996 325,00	21 896 325,00	1 062 906,00	5 383,00	8 621 161,00	7 480 229,00	4 726 646,00	1 810 186,00	100 000,00	100 000,00	0,00	
2028	21 926 325,00	21 826 325,00	1 062 906,00	5 383,00	8 621 161,00	7 410 229,00	4 726 646,00	1 810 186,00	100 000,00	100 000,00	0,00	
2029	21 926 325,00	21 826 325,00	1 062 906,00	5 383,00	8 621 161,00	7 410 229,00	4 726 646,00	1 810 186,00	100 000,00	100 000,00	0,00	
2030	21 216 325,00	21 166 325,00	1 062 906,00	5 383,00	8 621 161,00	6 850 229,00	4 626 646,00	1 810 186,00	50 000,00	50 000,00	0,00	

2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>X</sup>	z tego:										
		Wydatki bieżące <sup>X</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>X</sup>	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>X</sup>	w tym:	wydatki na obsługę długu <sup>X</sup>	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>X</sup>		odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) <sup>X</sup>	odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>X</sup>	pozostałe odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>X</sup>		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	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 2017	17 056 899,92	14 754 789,23	4 977 375,61	0,00	0,00	117 283,82	0,00	0,00	0,00	2 302 110,69	0,00	0,00
Wykonanie 2018	19 776 472,02	16 555 296,87	5 538 201,71	0,00	0,00	107 835,30	0,00	0,00	0,00	3 221 175,15	0,00	0,00
Wykonanie 2019	18 377 340,04	17 369 138,13	5 916 609,48	0,00	0,00	93 416,95	93 416,95	0,00	0,00	1 008 201,91	14 340,00	0,00
Wykonanie 2020	21 427 106,59	18 793 435,87	5 865 600,56	0,00	0,00	100 660,18	85 537,00	0,00	0,00	2 633 670,72	938 581,00	0,00
Wykonanie 2021	23 644 538,68	19 774 885,20	7 438 573,55	0,00	0,00	83 456,57	70 462,31	0,00	0,00	3 869 653,48	0,00	0,00
Wykonanie 2022	23 861 661,63	21 819 669,61	10 622 731,29	0,00	0,00	295 147,34	107 553,57	0,00	0,00	2 041 992,02	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	39 498 041,66	21 021 412,38	10 897 705,70	0,00	0,00	292 200,00	112 826,16	0,00	0,00	18 476 629,28	18 476 629,28	0,00
Wykonanie 2023	40 735 329,78	22 346 075,02	10 949 097,59	0,00	0,00	292 200,00	100 702,67	0,00	0,00	18 389 254,76	13 304 288,29	0,00
2024	45 698 011,43	23 778 592,60	12 889 496,05	0,00	0,00	313 617,00	100 702,67	0,00	0,00	21 919 418,83	21 919 418,83	554 413,70
2025	25 405 754,00	18 565 754,00	11 236 222,00	0,00	0,00	306 500,00	87 648,29	0,00	0,00	6 840 000,00	0,00	0,00
2026	20 858 990,00	19 188 990,00	11 227 015,00	39 187,93	0,00	212 800,00	76 605,93	0,00	0,00	1 670 000,00	0,00	0,00
2027	20 816 325,00	19 166 325,00	11 401 920,00	38 451,90	0,00	84 200,00	50 934,87	0,00	0,00	1 650 000,00	0,00	0,00
2028	20 766 325,00	19 316 325,00	11 669 920,00	37 719,47	0,00	56 000,00	42 047,83	0,00	0,00	1 450 000,00	0,00	0,00
2029	20 766 325,00	19 166 325,00	11 669 920,00	36 978,66	0,00	47 000,00	27 875,35	0,00	0,00	1 600 000,00	0,00	0,00
2030	20 716 325,00	19 416 325,00	11 669 920,00	24 707,20	0,00	24 000,00	18 037,43	0,00	0,00	1 300 000,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2017	-108 765,91	0,00	768 783,57	399 820,00	0,00	349 963,57	108 765,91	0,00	0,00
Wykonanie 2018	618 220,22	0,00	652 085,50	0,00	0,00	0,00	0,00	652 085,50	0,00
Wykonanie 2019	115 358,53	0,00	709 485,72	0,00	0,00	0,00	0,00	441 246,72	0,00
Wykonanie 2020	-1 136 742,67	0,00	2 745 844,25	2 400 000,00	1 120 591,18	36 375,13	16 151,49	309 469,12	0,00
Wykonanie 2021	666 373,76	0,00	1 749 101,58	600 000,00	0,00	459 223,64	0,00	689 877,94	0,00
Wykonanie 2022	1 963 426,72	0,00	2 225 475,34	250 000,00	0,00	691 716,92	0,00	1 283 758,42	0,00
Plan 3 kw. 2023	-5 318 902,06	0,00	5 938 902,06	2 800 000,00	2 180 000,00	79 942,00	79 942,00	3 058 960,06	0,00
Wykonanie 2023	-5 318 902,06	0,00	5 938 902,06	2 800 000,00	2 180 000,00	79 942,00	79 942,00	3 058 960,06	0,00
2024	-6 293 346,10	0,00	6 867 744,08	500 000,00	500 000,00	2 633 873,46	2 559 475,48	3 733 870,62	3 233 870,62
2025	1 210 000,00	1 110 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 200 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 180 000,00	1 080 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 160 000,00	1 060 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 160 000,00	1 060 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> 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:				Rozchody budżetu <sup>x</sup>	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup>	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
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 2017	19 000,00	0,00	0,00	0,00	479 000,00	460 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	829 059,00	579 820,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	268 239,00	0,00	0,00	0,00	460 000,00	460 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	460 000,00	460 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	440 000,00	440 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 050 000,00	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	620 000,00	620 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	620 000,00	620 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	574 397,98	574 397,98	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 210 000,00	1 210 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 180 000,00	1 180 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 160 000,00	1 160 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 160 000,00	1 160 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	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:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>x</sup>			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup>						
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
Lp	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 2017	x	x	x	x	0,00	19 000,00	4 044 217,98	0,00	1 599 920,20	1 949 883,77	
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	249 239,00	3 464 397,98	0,00	1 058 870,48	1 710 955,98	
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	3 004 397,98	0,00	1 023 957,06	1 465 203,78	
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	4 944 397,98	0,00	617 380,13	963 224,38	
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	5 104 397,98	0,00	1 663 516,99	2 812 618,57	
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	4 304 397,98	0,00	2 705 239,17	4 680 714,51	
Plan 3 kw. 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	6 484 397,98	0,00	-372 325,78	2 766 576,28	
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	6 484 397,98	0,00	-730 791,50	2 408 110,56	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 410 000,00	0,00	-569 169,51	5 798 574,57	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	5 200 000,00	0,00	4 067 125,00	4 067 125,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	4 000 000,00	0,00	2 620 000,00	2 620 000,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	2 820 000,00	0,00	2 730 000,00	2 730 000,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	1 660 000,00	0,00	2 510 000,00	2 510 000,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	500 000,00	0,00	2 660 000,00	2 660 000,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 750 000,00	1 750 000,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

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



Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>x</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>		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) <sup>x</sup>	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) <sup>x</sup>	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 plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2017	0,00%	x	20,49%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	13,76%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	12,95%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	9,49%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	18,41%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	x	21,83%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2023	0,00%	-0,32%	0,50%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	-2,97%	-2,16%	x	x	x	x
2024	4,89%	-1,37%	-1,37%	13,92%	13,54%	TAK	TAK
2025	9,33%	28,24%	x	10,80%	10,42%	TAK	TAK
2026	9,87%	20,09%	x	11,96%	11,58%	TAK	TAK
2027	8,79%	19,52%	x	13,01%	12,64%	TAK	TAK
2028	8,51%	17,80%	x	14,70%	14,32%	TAK	TAK
2029	8,54%	18,78%	x	15,06%	14,68%	TAK	TAK
2030	3,81%	12,39%	x	14,68%	14,30%	TAK	TAK
2031	0,00%	0,00%	x	16,49%	16,49%	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								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		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 tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 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
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	108 571,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 807,39	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64 388,97	64 388,97	64 388,97
Wykonanie 2020	224 135,56	224 135,56	224 135,56	42 219,38	42 219,38	42 219,38	255 194,60	246 877,05	246 877,05
Wykonanie 2021	730 163,70	730 163,70	655 115,14	1 637 448,27	1 637 448,27	1 637 448,27	626 775,81	606 552,17	545 013,76
Wykonanie 2022	0,00	247 436,00	0,00	0,00	0,00	0,00	247 436,00	123 611,53	118 491,03
Plan 3 kw. 2023	182 567,28	182 567,28	0,00	575 805,00	575 805,00	575 805,00	220 387,00	220 387,00	182 567,28
Wykonanie 2023	182 567,28	182 567,28	0,00	0,00	0,00	0,00	220 387,00	220 387,00	182 567,28
2024	0,00	0,00	0,00	2 181 000,00	2 181 000,00	2 181 000,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	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 tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
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 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45 968,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 857,00	0,00
Wykonanie 2019	14 340,00	14 340,00	0,00	78 728,97	64 388,97	14 340,00	0,00	0,00	15 591,00	0,00
Wykonanie 2020	938 581,00	938 581,00	938 581,00	963 951,85	25 370,85	938 581,00	0,00	0,00	27 207,00	0,00
Wykonanie 2021	1 964 727,22	916 231,00	916 231,00	2 786 926,22	23 000,00	2 763 926,22	0,00	0,00	39 038,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 256,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	2 190 343,86	2 190 343,86	1 540 891,00	17 552 852,96	43 204,19	17 509 648,77	0,00	0,00	16 323,00	0,00
Wykonanie 2023	4 110 073,35	2 627 498,37	0,00	17 552 852,96	43 204,19	17 509 648,77	0,00	0,00	16 323,00	0,00
2024	3 608 788,60	3 608 788,60	2 327 026,00	6 385 000,00	0,00	6 385 000,00	0,00	0,00	16 040,00	0,00
2025	1 333 859,00	0,00	0,00	5 385 000,00	0,00	5 385 000,00	0,00	0,00	15 757,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 474,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 191,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 909,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 625,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 342,00	0,00
2031	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										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>X</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>X</sup>	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emilowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 <sup>X</sup>	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>X</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka <sup>X</sup>	w tym:		wyplaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>X</sup>				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>X</sup>	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>X</sup>					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
Wykonanie 2017	0,00	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	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	620 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2023	620 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych <sup>10)</sup>		
	Środki z przedsięwzięcia gromadzone na rachunku bankowym	w tym:	Wydatki bieżące z tytułu świadczenia emitenta należnego obligatariuszom, nieuwzględniane w limicie spłaty zobowiązań <sup>X</sup>
		środki na zaspokojenie roszczeń obligatariuszy <sup>X</sup>	
Lp	11.1	11.1.1	11.2
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00

<sup>10)</sup> Pozycje sekcji 11 wykazują wyłącznie jednostki emitujące obligacje przychodowe.

\* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyczerpanie danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

X - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega 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, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

## Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Zarządzenia nr 97/2023 z 15 listopada 2023 roku

kwoty w  
zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				11 770 000,00	6 385 000,00	5 385 000,00	0,00	0,00	11 770 000,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				11 770 000,00	6 385 000,00	5 385 000,00	0,00	0,00	11 770 000,00
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:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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				11 770 000,00	6 385 000,00	5 385 000,00	0,00	0,00	11 770 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				11 770 000,00	6 385 000,00	5 385 000,00	0,00	0,00	11 770 000,00
1.3.2.1	Modernizacja infrastruktury wodociągowo-kanalizacyjnej na terenie Gminy Janowiec Kościelny - Modernizacja infrastruktury wodociągowo-kanalizacyjnej na terenie Gminy Janowiec Kościelny	Urząd Gminy	2024	2025	2 200 000,00	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	2 200 000,00



L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			od	do						
1.3.2.2	Modernizacja sieci dróg na terenie gminy Janowiec Kościelny - edycja 6 POLSKI ŁAD PGR - Modernizacja sieci dróg na terenie gminy Janowiec Kościelny	JANOWIEC KOŚCIELNY	2023	2025	2 590 000,00	1 295 000,00	1 295 000,00	0,00	0,00	2 590 000,00
1.3.2.3	Budowa infrastruktury rekreacyjno - sportowej na terenie gminy Janowiec Kościelny - Budowa infrastruktury rekreacyjno - sportowej na terenie gminy Janowiec Kościelny	Urząd Gminy	2024	2025	1 930 000,00	965 000,00	965 000,00	0,00	0,00	1 930 000,00
1.3.2.4	Modernizacja sieci dróg na terenie Gminy Janowiec Kościelny PŁ edycja 8 - Modernizacja sieci dróg na terenie Gminy Janowiec Kościelny PŁ edycja 8	Urząd Gminy	2023	2025	5 050 000,00	3 025 000,00	2 025 000,00	0,00	0,00	5 050 000,00

## OBJAŚNIENIA

### WARTOŚCI PRZYJĘTYCH W WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY JANOWIEC KOŚCIELNY NA LATA 2024-2030

Projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Janowiec Kościelny na lata 2024-2030 wraz z załącznikami, został przygotowany w oparciu m. in. o przepisy ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenie zmieniające w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego, na formularzach wynikających z Rozporządzenia Ministra Finansów w systemie BeSTi@.

Przyjęte wartości zostały oszacowane na podstawie przewidywanego wykonania dochodów i wydatków w roku 2023, z uwzględnieniem planowanych kwot dotacji i kwot subwencji na rok 2024 oraz planowanych przychodów i rozchodów budżetu, zgodnie z projektem uchwały budżetowej na 2024 r. Dane do WPF na lata 2024 – 2030 przyjęto, kierując się wskaźnikami makroekonomicznymi oraz własnymi założeniami, uwzględniającymi możliwości, potrzeby i specyfikę Gminy Janowiec Kościelny. Z uwagi na sytuację ogólnostanowową, inflację, niepewność i brak stabilizacji bezpieczeństwa energetycznego, przyjęte w dokumencie wysokości dochodów i wydatków obciążone są ryzykiem i stanowią przybliżone (możliwe do zrealizowania) wartości rzeczywiste.

Wieloletnia prognoza finansowa została zaplanowana na okres do 2030 r. tj. do upływu terminu zaciągniętych zobowiązań oraz udzielonego poręczenia przez gminę. W załączniku nr 1 do uchwały przedstawiono prognozę kwoty długu oraz określono spłatę zobowiązań, z tytułu pożyczek i wykupu wyemitowanych obligacji komunalnych, w latach 2024-2030, spłatę zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających na okres od 2024 r. do 2030 r. oraz poręczenie kredytu dla ZOZ w Nidzicy, w 2019 r., w latach 2019-2030.

W załączniku nr 2 do uchwały zawarto wykaz przedsięwzięć, których realizacja obejmuje co najmniej dwa lata budżetowe.

Objaśnienia przyjętych wartości stanowią załącznik nr 3 do projektu uchwały.

### DOCHODY

Plan dochodów bieżących na 2024 r. przyjęto na podstawie przewidywanego wykonania w 2023 r., powiększony o realny wzrost dochodów własnych oraz o przyjęty plan dotacji i subwencji na podstawie planowanych wielkości przez dysponentów. W roku 2023 i w latach następnych szacuje się wzrost wysokości dotacji na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej na wspieranie osób z zaburzeniami psychicznymi, natomiast spadek wysokości dotacji na wsparcie rodzin (dożywianie, stypendia) z uwagi na polepszanie się warunków materialnych rodzin. Planowane wpływy z podatku PIT i CIT przyjęto zgodnie ze wskazaniem Ministra Finansów.

Znaczącym źródłem dochodów w budżecie Gminy Janowiec Kościelny są wpływy z działającej zwirowni w obrębie ewidencyjnym – Jabłonowo.

### WYDATKI

Plan wydatków bieżących przyjęto na podstawie przewidywanego wykonania w 2023 r. z uwzględnieniem niezbędnych potrzeb. Wydatki na wynagrodzenia i pochodne przyjęto na poziomie przewidywanego wykonania w 2023 r., z uwzględnieniem podwyżki wynagrodzeń minimalnych dla pracowników oraz dla nauczycieli. Zaplanowano środki na odprawy emerytalne, nagrody jubileuszowe oraz wzrost dodatków za wysługę lat. Zabezpieczono również środki finansowe w wysokości obowiązkowej składki pracodawcy w wysokości na Pracownicze Plany Kapitałowe we wszystkich jednostkach organizacyjnych Gminy. Pozostałe wydatki bieżące kształtują się proporcjonalnie do prognozowanego poziomu dochodów, a ich wzrost uzależniony jest od pozyskania nowych źródeł finansowania.

Gmina Janowiec Kościelny jest jednostką typowo rolniczą, możliwości finansowe są znacząco ograniczone w stosunku do potrzeb i oczekiwań społecznych. Wysokość dochodów własnych kształtuje się na podobnym poziomie, jak w latach ubiegłych. Koszty funkcjonowania szkół pochłaniają wszystkie rezerwy, którymi dysponuje Gmina, gdyż udział środków własnych w budżetach szkół wynosi ponad 50% planowanych wydatków. Należy podkreślić, że subwencja oświatowa nie pokrywa nawet wynagrodzeń wraz z pochodnymi nauczycieli. Ustawowe podwyżki wynagrodzeń nauczycieli w poprzednim okresie oraz planowany wzrost w 2024 r. o 12 %, jak również podwyższenie płacy minimalnej w 2024 roku spowodowały znaczne ograniczenie środków na inne zadania Gminy. Wzrasta odpłatność za przedszkola na rzecz innych gmin oraz koszty transportu przewozu dzieci do szkół z terenu Gminy. Rosną również wydatki na pomoc społeczną związane z zakupem usług z tytułu opieki nad dziećmi umieszczonymi w rodzinach zastępczych oraz opieki nad osobami starszymi, przebywającymi w całodobowych domach opieki społecznej na terenach innych gmin.

Wykazane kwoty na przedsięwzięcia wynikają z zawartych umów i przewidziane zostały do realizacji w 2024 r. i w latach następnych. Zadania przewidziane do realizacji uzyskały dofinansowanie ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych lub wynikają z podjętych zobowiązań w latach ubiegłych i będą kontynuowane do ich całkowitego zakończenia. Zakończenie zadań inwestycyjnych z udziałem środków z Rządowego Funduszu Polski Ład przewidziano do 2025 roku.

Założono, że poziom limitu wydatków majątkowych w WPF od 2026 roku jest wynikiem następującego działania dla danego roku: [możliwe wydatki majątkowe] = [dochody ogółem] – [wydatki bieżące] – [rozchody budżetu].

Wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji dla ZOZ w Nidzicy zaplanowano od roku 2026 do 2030 na podstawie zmienionego harmonogramu spłat rat kredytu i odsetek. W związku z art. 28 ustawy z dnia 5 sierpnia 2022 r. o dodatku węglowym (Dz. U. z 2022 r. poz. 1692 ze zm.), w latach 2023-2025 relację ograniczającą wysokość spłaty długu, do lewej strony wzoru nie wlicza się potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych przez JST poręczeń i gwarancji, ponadto w latach 2023-2025 kwoty wykazane w tej pozycji nie będą zaliczane do indywidualnego wskaźnika spłaty długu.

Kwota poręczenia po zmianie, dla lat 2019-2030 wynosi 346.385,24 zł i przedstawia się następująco:

Rok 2019 – 1.079,01 zł,

Rok 2020 – 11.329,68 zł,

Rok 2021 – 12.504,02 zł,

Rok 2022 – 22.448,92 zł,

Rok 2023 – 41.395,21 zł, wyłączone

Rok 2024 – 40.662,12 zł, wyłączone

Rok 2025 – 39.921,12 zł, wyłączone

Rok 2026 – 39.187,93 zł,

Rok 2027 – 38.451,90 zł,

Rok 2028 – 37.719,47 zł,

Rok 2029 – 36.978,66 zł,

Rok 2030 – 24.707,20 zł.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i

pożyczek oraz wykupu papierów wartościowych, wyemitowanych przez Gminę w latach 2020-2023. W planie obsługi zadłużenia zaplanowano również spłatę odsetek od planowanej emisji obligacji komunalnych w wysokości 500 000,00 zł w 2024 r.

Relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych dla całego okresu 2024-2030 zostaje zachowana.