

ZARZĄDZENIE NR 103/2022
WÓJTA GMINY JANOWIEC KOŚCIELNY

z dnia 14 listopada 2022 r.

w sprawie projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Janowiec Kościelny na lata 2023– 2030

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 r. poz. 559 ze zm.) w związku z art. 230 ust. 1 i ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r., poz. 1634 ze zm.) **Wójt Gminy Janowiec Kościelny zarządza, co następuje:**

§ 1. Przyjmuje się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Janowiec Kościelny na lata 2023-2030 w brzmieniu określonym w załączniku do niniejszego Zarządzenia.

§ 2. Projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Gminy Janowiec Kościelny na lata 2023-2030 wraz z projektem uchwały budżetowej na 2023 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

PROJEKT

Uchwała Nr

**Rady Gminy Janowiec Kościelny
z dnia**
**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Janowiec Kościelny
na lata 2023– 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 2023-2030, zgodnie z załącznikiem nr 1.

2. Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2023–2030, zgodnie z załącznikiem nr 2.

3. Objaśnienia 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 XXV/206/2021 Rady Gminy Janowiec Kościelny z dnia 28 grudnia 2021 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Janowiec Kościelny na lata 2022-2039 wraz z dokonanyimi zmianami.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 01 stycznia 2023 r. i podlega ogłoszeniu.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 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

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku ^x		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 2016	15 648 480,99	14 894 682,19	791 244,00	1 623,62	5 746 194,00	6 940 648,65	1 414 971,92	416 243,02	753 798,80	105 659,80	648 139,00	
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	
Plan 3 kw. 2022	28 995 182,28	21 745 931,34	977 027,00	4 948,00	7 144 678,00	10 480 000,31	2 906 472,67	744 726,00	7 249 250,94	250 000,00	6 999 250,94	
Wykonanie 2022	25 062 059,90	23 700 240,77	3 865 445,57	4 948,00	7 155 678,00	10 333 371,46	2 340 797,74	758 423,68	1 361 819,13	50 500,00	1 311 319,13	
2023	30 675 410,98	18 342 001,98	976 047,00	4 732,00	7 689 522,00	6 020 820,28	3 650 880,70	790 799,00	12 333 409,00	140 000,00	12 193 409,00	
2024	30 950 755,42	19 827 753,00	1 016 474,00	5 148,00	8 088 246,00	6 820 820,28	3 897 064,72	830 339,00	11 123 002,42	150 000,00	9 378 604,42	
2025	20 705 754,00	19 655 754,00	1 031 722,00	5 225,00	8 397 570,00	6 948 187,00	3 273 050,00	871 856,00	1 050 000,00	50 000,00	0,00	
2026	21 538 990,00	21 288 990,00	1 047 198,00	5 303,00	8 508 533,00	7 100 310,00	4 627 646,00	1 798 212,00	250 000,00	250 000,00	0,00	
2027	21 466 325,00	21 366 325,00	1 062 906,00	5 383,00	8 621 161,00	7 050 229,00	4 626 646,00	1 810 186,00	100 000,00	100 000,00	0,00	
2028	21 466 325,00	21 366 325,00	1 062 906,00	5 383,00	8 621 161,00	7 050 229,00	4 626 646,00	1 810 186,00	100 000,00	100 000,00	0,00	
2029	21 466 325,00	21 366 325,00	1 062 906,00	5 383,00	8 621 161,00	7 050 229,00	4 626 646,00	1 810 186,00	100 000,00	100 000,00	0,00	

2030	21 416 325,00	21 366 325,00	1 062 906,00	5 383,00	8 621 161,00	7 050 229,00	4 626 646,00	1 810 186,00	50 000,00	50 000,00	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 wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje 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.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:											
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:		
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^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, 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				
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 2016	15 298 517,42	13 948 114,56	4 940 918,44	0,00	0,00	126 468,18	0,00	0,00	0,00	1 350 402,86	0,00	0,00	
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	
Plan 3 kw. 2022	30 670 657,62	21 886 793,23	9 250 439,48	22 448,92	0,00	256 774,00	107 553,57	0,00	0,00	8 783 864,39	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	22 946 936,72	20 605 373,33	8 639 551,93	0,00	0,00	256 274,00	107 553,57	0,00	0,00	2 341 563,39	0,00	0,00	
2023	34 346 009,50	19 370 169,04	10 820 229,35	0,00	0,00	260 000,00	112 826,16	0,00	0,00	14 975 840,46	0,00	0,00	
2024	30 306 357,44	18 518 360,51	10 947 509,00	0,00	0,00	301 900,00	100 702,67	0,00	0,00	11 787 996,93	0,00	0,00	
2025	20 055 754,00	18 415 754,00	11 086 222,00	0,00	0,00	147 500,00	87 648,29	0,00	0,00	1 640 000,00	0,00	0,00	
2026	20 898 990,00	19 188 990,00	11 227 015,00	39 187,93	0,00	93 800,00	76 605,93	0,00	0,00	1 710 000,00	0,00	0,00	
2027	20 816 325,00	19 166 325,00	11 401 920,00	38 451,90	0,00	55 000,00	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	45 000,00	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	31 000,00	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	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:	
					na pokrycie deficytu budżetu ^x			na pokrycie deficytu budżetu ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2016	349 963,57	0,00	747 109,58	0,00	0,00	0,00	0,00	747 109,58	0,00
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
Plan 3 kw. 2022	-1 675 475,34	0,00	2 225 475,34	250 000,00	250 000,00	691 716,92	691 716,92	1 283 758,42	733 758,42
Wykonanie 2022	2 115 123,18	0,00	2 225 475,34	250 000,00	0,00	691 716,92	0,00	1 283 758,42	0,00
2023	-3 670 598,52	0,00	4 290 598,52	1 000 000,00	1 000 000,00	79 942,00	79 942,00	3 210 656,52	2 590 656,52
2024	644 397,98	644 397,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	640 000,00	640 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	700 000,00	700 000,00	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:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
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	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
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
Plan 3 kw. 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00	550 000,00	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
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	644 397,98	644 397,98	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	640 000,00	640 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	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:						Kwota długu ^x	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	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 ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	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 ^x	5.1.1.4					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	5.2							
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 2016	x	x	x	x	0,00	0,00	4 104 397,98	0,00	946 567,63	1 693 677,21	
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	
Plan 3 kw. 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	4 804 397,98	0,00	-140 861,89	1 834 613,45	
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	4 304 397,98	0,00	3 094 867,44	5 070 342,78	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 684 397,98	0,00	-1 028 167,06	2 262 431,46	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	4 040 000,00	0,00	1 309 392,49	1 309 392,49	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	3 390 000,00	0,00	1 240 000,00	1 240 000,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	2 750 000,00	0,00	2 100 000,00	2 100 000,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	2 100 000,00	0,00	2 200 000,00	2 200 000,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	1 400 000,00	0,00	2 050 000,00	2 050 000,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	700 000,00	0,00	2 200 000,00	2 200 000,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 950 000,00	1 950 000,00	

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 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) ^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 plan 3 kwartałów 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
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2016	0,00%	x	14,82%	x	x	x	x
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
Plan 3 kw. 2022	0,00%	-0,07%	2,15%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	24,14%	24,52%	x	x	x	x
2023	6,36%	-4,75%	-3,62%	13,15%	16,35%	TAK	TAK
2024	6,62%	12,39%	13,54%	10,52%	13,71%	TAK	TAK
2025	5,71%	10,92%	x	9,53%	12,72%	TAK	TAK
2026	5,02%	15,46%	x	7,75%	11,20%	TAK	TAK
2027	4,94%	15,75%	x	8,14%	11,60%	TAK	TAK
2028	5,28%	14,63%	x	9,28%	12,74%	TAK	TAK
2029	5,27%	15,58%	x	9,19%	12,65%	TAK	TAK
2030	5,20%	13,79%	x	11,43%	11,43%	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 ^x	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 ^x	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 ^x	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 ^x	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 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	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
Plan 3 kw. 2022	0,00	247 436,00	0,00	0,00	0,00	0,00	134 651,53	123 611,53	118 491,03
Wykonanie 2022	0,00	247 436,00	0,00	0,00	0,00	0,00	247 436,00	123 611,53	118 491,03
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	220 387,08	182 567,28	182 567,28
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									
	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 publicznego 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 ^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 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 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 257,00	0,00
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
Plan 3 kw. 2022	0,00	0,00	0,00	7 952 164,72	198 602,41	7 753 562,31	0,00	0,00	28 256,00	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
2023	14 744 967,46	0,00	0,00	14 760 367,46	15 400,00	14 744 967,46	0,00	0,00	16 323,00	0,00
2024	11 787 996,93	0,00	0,00	11 787 996,93	0,00	11 787 996,93	0,00	0,00	16 040,00	0,00
2025	1 333 859,00	0,00	0,00	1 333 859,00	0,00	1 333 859,00	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^X	Wydatki zmniejszające dług ^X	w tym:				Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X	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 emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^X	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^X	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^X	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^X					
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 2016	0,00	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	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
Plan 3 kw. 2022	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
2023	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	x	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

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

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

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega 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

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)				28 722 192,93	14 760 367,46	11 787 996,93	1 333 859,00	0,00	27 922 223,39
1.a	- wydatki bieżące				49 000,00	15 400,00	0,00	0,00	0,00	15 400,00
1.b	- wydatki majątkowe				28 673 192,93	14 744 967,46	11 787 996,93	1 333 859,00	0,00	27 906 823,39
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:				3 634 866,54	3 499 012,00	36 000,00	0,00	0,00	3 535 012,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				3 634 866,54	3 499 012,00	36 000,00	0,00	0,00	3 535 012,00
1.1.2.1	Modernizacja oczyszczalni ścieków w m. Kuce Gm. Janowiec Kościelny -	JANOWIEC KOŚCIELNY	2022	2024	3 245 070,00	3 209 070,00	36 000,00	0,00	0,00	3 245 070,00
1.1.2.2	Cyfrowa Gmina -	JANOWIEC KOŚCIELNY	2022	2023	110 000,00	89 942,00	0,00	0,00	0,00	89 942,00
1.1.2.3	Budowa ogólnodostępnych placów zabaw na terenie Gminy Janowiec Kościelny -	JANOWIEC KOŚCIELNY	2022	2023	279 796,54	200 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
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				25 087 326,39	11 261 355,46	11 751 996,93	1 333 859,00	0,00	24 387 211,39
1.3.1	- wydatki bieżące				49 000,00	15 400,00	0,00	0,00	0,00	15 400,00

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						
1.3.1.4	Grant - English Teaching -	SZKOŁA PODSTAWOWA W WAŚNIEWIE-GRABOWIE	2022	2023	14 000,00	8 400,00	0,00	0,00	0,00	8 400,00
1.3.1.5	Program "Czyste powietrze" II edycja -	JANOWIEC KOŚCIELNY	2022	2023	35 000,00	7 000,00	0,00	0,00	0,00	7 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				25 038 326,39	11 245 955,46	11 751 996,93	1 333 859,00	0,00	24 371 811,39
1.3.2.1	Rozbudowa i modernizacja sieci kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Janowiec Kościelny -	JANOWIEC KOŚCIELNY	2022	2025	1 300 759,00	100 000,00	435 000,00	765 759,00	0,00	1 300 759,00
1.3.2.2	Modernizacja oczyszczalni ścieków z rozbudową kanalizacji sanitarnej w sołectwie Safronka Gmina Janowiec Kościelny -	JANOWIEC KOŚCIELNY	2022	2024	2 070 816,00	1 000 000,00	1 030 816,00	0,00	0,00	2 070 816,00
1.3.2.3	Modernizacja sieci dróg gminnych (I etap) -	JANOWIEC KOŚCIELNY	2021	2024	5 219 863,56	2 589 161,78	2 589 161,78	0,00	0,00	5 178 323,56
1.3.2.4	Modernizacja sieci dróg gminnych - II etap -	JANOWIEC KOŚCIELNY	2022	2024	5 885 000,00	2 930 000,00	2 930 000,00	0,00	0,00	5 860 000,00
1.3.2.5	Zakup nieruchomości zabudowanej w m. Janowiec Kościelny -	JANOWIEC KOŚCIELNY	2020	2025	907 000,00	148 000,00	148 000,00	148 000,00	0,00	444 000,00
1.3.2.6	Modernizacja budynku na Centrum Społeczne w Janowcu Kościelnym -	JANOWIEC KOŚCIELNY	2022	2024	4 880 000,00	2 440 000,00	2 440 000,00	0,00	0,00	4 880 000,00
1.3.2.7	Termomodernizacja budynku "Dom Strażaka" w Janowcu Kośc. w tym sporządzenie dokumentacji technicznej wraz z audytem budynku -	JANOWIEC KOŚCIELNY	2021	2024	2 301 615,00	1 125 000,00	1 161 240,00	0,00	0,00	2 286 240,00
1.3.2.8	Sporządzenie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla działek położonych w obrębie m. Witunie i Powierz -	JANOWIEC KOŚCIELNY	2019	2023	141 700,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00
1.3.2.9	Przebudowa i rozbudowa remizy OSP w Szczepkowie Borowym -	JANOWIEC KOŚCIELNY	2021	2024	300 000,00	160 000,00	140 000,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.10	Rozbudowa remizy OSP w Janowcu Kościelnym -	JANOWIEC KOŚCIELNY	2022	2025	300 000,00	20 000,00	50 000,00	230 000,00	0,00	300 000,00

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						
1.3.2.11	<i>Modernizacja infrastruktury sportowej i rekreacyjnej na terenie Gminy Janowiec Kościelny -</i>	<i>JANOWIEC KOŚCIELNY</i>	2021	2025	400 000,00	50 000,00	150 000,00	190 100,00	0,00	390 100,00
1.3.2.12	<i>Budowa sieci wodociągowej wraz z przyłączami zasilającymi jednostki osadnicze na terenie miejscowości Zabłocie Kanigowskie i Gniadki Gmina Janowiec Kościelny -</i>	<i>JANOWIEC KOŚCIELNY</i>	2022	2024	1 331 572,83	653 793,68	677 779,15	0,00	0,00	1 331 572,83

OBJAŚNIENIA

WARTOŚCI PRZYJĘTYCH W WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY JANOWIEC KOŚCIELNY NA LATA 2023-2030

Projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Janowiec Kościelny na lata 2023-2030 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 2022, z uwzględnieniem planowanych kwot dotacji i kwot subwencji na rok 2023 oraz planowanych przychodów i rozchodów budżetu, zgodnie z projektem uchwały budżetowej na 2023 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 ogólnosiatową, inflację, niepewność i brak stabilizacji bezpieczeństwa energetycznego, przyjęte w dokumencie wysokości dochodów i wydatków obarczone 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 2023-2030, spłatę zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających na okres od 2023 r. do 2030 r. oraz poręczenie kredytu dla ZOZ w Nidzicy, w 2019 r., w latach 2019-2030 (po zmianie).

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 2023 r. przyjęto na podstawie przewidywanego wykonania w 2022 r., powiększony o realny wzrost dochodów własnych oraz o przyjęty plan dotacji i subwencji na podstawie planowanych wielkości przez dysponentów. Planuje się wzrost dochodów własnych z tytułu podatków i opłat lokalnych o 10 % w stosunku do br. Wskaźnik G dochodów podatkowych na mieszkańca gminy kształtuje się nieznacznie powyżej 40,01 % dochodów podatkowych w kraju. Z roku na rok wskaźnik ten wzrasta, jednakże spowodowane jest to zmniejszającą się liczbą ludności gminy, a nie realnym wzrostem dochodów. 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. Ich wysokość kształtuje się na zbliżonym poziomie jak w latach ubiegłych. Wstępne kwoty subwencji na 2023 r. w stosunku do 2022 r. zwiększyły się ogółem o kwotę ponad 533,8 tys. zł. Planowane kwoty subwencji oraz dotacji przyjęto na podstawie informacji od dysponentów środków budżetowych.

Istotne znaczenie dla powiększenia dochodów własnych będą wpływy ze sprzedaży majątku gminy. Od kilku lat prowadzona jest sprzedaż działek pod budownictwo mieszkalno-usługowe na Osiedlu Leśnym w Janowcu Kościelnym, co powoduje realny wzrost wpływów z podatku od nieruchomości od nowo wybudowanych domów. W roku 2022 nastąpił zastój w sprzedaży działek dla osób fizycznych, ale w latach następnych będzie kontynuowana sprzedaż nieruchomości z zasobów gminnych.

W 2022 r. ukończono I etap planu zagospodarowania terenu dla części zachodniej Gminy, tuż przy trasie szybkiego ruchu S7 i wzdłuż tej drogi wyznaczone zostały działki pod inwestycje dla inwestorów zewnętrznych. W związku z tym, w 2023 r. zaplanowano wpływy z opłaty, o której mowa w art. 36 ust. 4 ustawy o planowaniu i zagospodarowaniu przestrzennym, przyjętej Uchwałą Rady Gminy Nr XXVI/219/2022 z dnia 25 marca 2022 r. w sprawie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla działek położonych w obrębie miejscowości Wilunie i Powierz, Gmina Janowiec Kościelny. Przyjęta opłata stanowi około 1/5 spodziewanych wpływów do budżetu, w ciągu kolejnych 5 lat.

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 2022 r. z uwzględnieniem niezbędnych potrzeb. Wydatki na wynagrodzenia i pochodne przyjęto na poziomie przewidywanego wykonania w 2022 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 1,5% 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, a ich udział w ogóle dochodów bieżących szacowany jest na około 15%. 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 2023 r. o 8,8 % spowodowały znaczne ograniczenie środków na inne zadania Gminy. Udział wydatków na oświatę wynosi prawie 39% w stosunku do wydatków bieżących ogółem. 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 2023 r. i w latach następnych. Zadania przewidziane do realizacji uzyskały dofinansowanie ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych (6 promes na łączną kwotę 18.717.208,00 zł), środki unijne (2.914.372,28 zł), w ramach programu „Czyste powietrze” 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 2024 roku.

Założono, że poziom limitu wydatków majątkowych w WPF od 2025 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.

Na mocy porozumienia jednostek samorządu terytorialnego, gospodarka komunalna w zakresie odbioru nieczystości z terenu Gminy Janowiec Kościelny została przekazana w całości dla Ekologicznego Związku Gmin „Działdowszczyzna” w Działdowie. Zgodnie z art. 244 ustawy o finansach publicznych, w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Janowiec Kościelny, wykazano zobowiązania związku współtworzonego, tj. raty pożyczki i odsetki, w części przypadające Gminie Janowiec Kościelny do spłaty w latach 2023-2030, na podstawie otrzymanego zawiadomienia, w wysokości ogółem 122.661,00 zł, w tym:

- 2023 r. kwota 16.323 zł,

- 2024 r. kwota 16.040 zł,

- 2025 r. kwota 15.757 zł,

- 2026 r. kwota 15.474 zł,

- 2027 r. kwota 15.191 zł,

- 2028 r. kwota 14.909 zł,

- 2029 r. kwota 14.625 zł,

- 2030 r. kwota 14.342 zł.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz wykupu papierów wartościowych, wyemitowanych przez Gminę w latach 2020-2022. W planie obsługi zadłużenia zaplanowano również spłatę odsetek od planowanej emisji obligacji komunalnych w wysokości 1.000.000,00 zł w 2023 r.

Planowana spłata odsetek w poszczególnych latach przedstawia się następująco:

rok 2023 – 260.000 zł,

rok 2024 – 301.900 zł,

rok 2025 – 147.500 zł,

rok 2026 – 93.800 zł,

rok 2027 – 55.000 zł,

rok 2028 – 45.000 zł.

rok 2029 – 31.000 zł,

rok 2030 – 24.000 zł.

Wynik budżetu – planuje się deficyt budżetu w kwocie 3.670.598,52 zł, który zostanie pokryty przychodami pochodzącymi:

1.z wpływów ze sprzedaży wyemitowanych obligacji komunalnych w wysokości 1.000.000,00 zł,

2.z niewykorzystanych środków pieniężnych wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust.1 pkt 2 i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w wysokości 79.942,00 zł,

3.z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie 2.590.656,52 zł.

Przychody budżetu gminy na 2023 r. zaplanowano w wysokości 4.290.598,52 zł następująco:

1.Przychody jednostki samorządu terytorialnego z wpływów ze sprzedaży obligacji komunalnych planowanych do emisji w 2023 r. w wysokości 1.000.000,00 zł. Przychody te w całości przeznaczono na wydatki inwestycyjne Gminy.

2.Przychody jednostki samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust.1 pkt 2 i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w wysokości 79.942,00 zł, przeznaczone na pokrycie deficytu - wydatki inwestycyjne (Cyfrowa Gmina).

3. Przychody jednostki samorządu terytorialnego z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w wysokości 3.210.656,52 zł. Kwotę 620.000,00 zł przeznaczono na spłatę rat pożyczek i wykup obligacji, kwotę 2.590.656,52 zł na pokrycie planowanego deficytu (wydatki majątkowe 1.562.489,46 zł, wydatki bieżące 1.028.167,06 zł).

Wielkości planowanych przychodów mogą ulec zmianie.

W pozycji **rozchody budżetu** dla roku 2023 zaplanowano spłaty rat pożyczek 560.000,00 zł i wykup obligacji serii A21 - 60.000,00 zł.

Kwota długu na dzień 01.01.2023 r. wynosi 4.304.397,98 zł. Spłata rat kapitałowych w okresie objętym WPF przedstawia się następująco:

1) Spłata rat pożyczek w wysokości 1.954.397,98 zł w latach 2023-2026 następująco:

Rok 2023 – 560.000,00 zł,

Rok 2024 – 424.397,98 zł,

Rok 2025 – 490.000,00 zł,

Rok 2026 – 480.000,00 zł.*

2) Wykup wyemitowanych przez Gminę w 2020 r. obligacji komunalnych w wysokości 1.900.000,00 zł w latach 2027-2030 następująco:

w roku 2027 – seria A20 400.000,00 zł,

w roku 2028 – seria B20 500.000,00 zł,

w roku 2029 – seria C20 500.000,00 zł,

w roku 2030 – seria D20 500.000,00 zł.

3) Wykup wyemitowanych przez Gminę w 2021 r. obligacji komunalnych w wysokości 600.000,00 zł , seria A21 (wykup w częściach) w latach 2023-2027 następująco:

w roku 2023 – seria A21 60.000,00 zł,

w roku 2024 – seria A21 150.000,00 zł,

w roku 2025 – seria A21 60.000,00 zł,

w roku 2026 – seria A21 60.000,00 zł,

w roku 2027 – seria A21 120.000,00 zł.

4) W 2023 r. planuje się zaciągnięcie nowego zobowiązania długoterminowego w postaci emisji obligacji komunalnych w wysokości 1.000.000,00 zł z przeznaczeniem na pokrycie planowanego deficytu budżetu na 2023 r., w związku z realizacją zadań inwestycyjnych. Planowana spłata rozłożona została w latach 2024-2030 następująco:

w roku 2024 – 70.000,00 zł,

w roku 2025 – 100.000,00 zł,

w roku 2026 – 100.000,00 zł,

w roku 2027 – 130.000,00 zł,

w roku 2028 – 200.000,00 zł,

w roku 2029 – 200.000,00 zł,

w roku 2030 – 200.000,00 zł.

Relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych dla całego okresu 2023-2030 zostaje zachowana.

* Z tytułu terminowej spłaty pożyczki z WFOŚiGW w Olsztynie, zaciągniętej w 2017 r. na zakup samochodu pożarniczego, istnieje możliwość ubiegania się o umorzenie 10% zaciągniętej pożyczki.