

**UCHWAŁA NR 225/XLIII/21  
RADY MIEJSKIEJ W SZCZUCZYNIĘ**

z dnia 29 grudnia 2021 r.

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szczuczyn na lata 2022-2032**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2021 r. poz. 1372 i 1834) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 232 ust. 2 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r., poz. 305, 1535 i 1773) uchwała się, co następuje:

**§ 1.** Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Szczuczyn na lata 2022 – 2032 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2022 – 2032 zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

**§ 2.** Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2022 – 2025, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

**§ 3. 1.** Upoważnić Burmistrza do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych załącznikiem nr 2 do uchwały

2. Upoważnia się Burmistrza do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów.

**§ 2.** Objasnienia przyjętych wartości stanowi załącznik nr 3 do uchwały.

**§ 3.** Traci moc uchwała Nr 154/XXVII/20 Rady Miejskiej w Szczuczynie z dnia 18 grudnia 2020 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2021-2030 wraz z jej zmianami.

**§ 4.** Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Szczuczyna.

**§ 5.** Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022r.

Przewodniczący Rady

**Tomasz Mioduszewski**

### Wieloletnia Prognoza Finansowa<sup>1)</sup>

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>x2)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>3)</sup>	w tym: z podatku od nieruchomości		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 2019	37 194 163,90	29 885 643,47	2 777 182,00	42 741,08	10 381 283,00	10 980 655,47	5 703 781,92	1 865 466,43	7 308 520,43	117 674,59	7 169 734,14
Wykonanie 2020	38 063 000,28	30 896 070,32	2 666 229,00	41 086,88	10 635 236,00	11 217 138,88	6 336 379,56	1 993 104,84	7 166 929,96	106 286,66	7 042 444,79
Plan 3 kw. 2021	41 200 638,00	30 738 135,00	2 658 000,00	30 000,00	11 295 788,00	11 358 434,00	5 395 913,00	1 960 000,00	10 462 503,00	254 594,00	10 187 909,00
Wykonanie 2021	42 176 727,00	31 714 224,00	2 658 000,00	5 000,00	11 762 820,00	11 657 991,00	5 630 413,00	2 010 000,00	10 462 503,00	254 594,00	10 187 909,00
2022	41 409 000,00	26 597 289,00	2 630 000,00	20 000,00	10 797 275,00	8 359 419,00	4 790 595,00	1 900 000,00	14 811 711,00	350 000,00	14 444 711,00
2023	28 102 970,00	23 700 000,00	2 650 000,00	21 000,00	11 000 000,00	4 600 000,00	5 429 000,00	2 750 000,00	4 402 970,00	150 000,00	4 252 970,00
2024	24 300 000,00	24 300 000,00	2 700 000,00	22 000,00	11 200 000,00	4 700 000,00	5 678 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2025 <sup>4)</sup>	24 900 000,00	24 900 000,00	2 750 000,00	23 000,00	11 300 000,00	4 800 000,00	6 027 000,00	3 350 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	25 100 000,00	25 100 000,00	0,00	0,00	0,00	4 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	25 200 000,00	25 200 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	25 400 000,00	25 400 000,00	0,00	0,00	0,00	5 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	25 600 000,00	25 600 000,00	0,00	0,00	0,00	5 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	25 800 000,00	25 800 000,00	0,00	0,00	0,00	5 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	26 000 000,00	26 000 000,00	0,00	0,00	0,00	5 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	26 200 000,00	26 200 000,00	0,00	0,00	0,00	5 500 000,00	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> 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>3)</sup> W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

<sup>4)</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.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:									Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	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:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym: 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 <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) <sup>x</sup>		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>				
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 2019	33 397 449,11	26 111 166,35	9 236 200,47	0,00	0,00	172 649,63	0,00	0,00	0,00	7 286 282,76	7 286 282,76	877 346,77	
Wykonanie 2020	43 197 123,46	26 023 833,76	9 096 182,53	0,00	0,00	101 143,41	0,00	0,00	0,00	17 173 289,70	17 173 289,70	992 134,00	
Plan 3 kw. 2021	45 686 527,00	28 446 055,00	10 238 015,00	0,00	0,00	112 000,00	0,00	0,00	0,00	17 240 472,00	17 240 472,00	1 353 499,00	
Wykonanie 2021	46 195 584,00	28 945 990,00	10 358 797,00	0,00	0,00	112 000,00	0,00	0,00	0,00	17 249 594,00	17 249 594,00	1 353 499,00	
2022	43 705 960,00	25 471 022,00	10 363 797,00	0,00	0,00	230 000,00	0,00	0,00	0,00	18 234 938,00	18 234 938,00	439 435,00	
2023	26 038 610,00	21 400 000,00	10 400 000,00	0,00	0,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00	4 638 610,00	4 638 610,00	0,00	
2024	22 216 800,00	21 700 000,00	10 500 000,00	0,00	0,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	516 800,00	516 800,00	0,00	
2025 <sup>2</sup>	23 038 800,00	21 900 000,00	10 600 000,00	0,00	0,00	147 000,00	0,00	0,00	0,00	1 138 800,00	1 138 800,00	0,00	
2026	23 646 800,00	22 100 000,00	10 700 000,00	0,00	0,00	115 000,00	0,00	0,00	0,00	1 546 800,00	1 546 800,00	0,00	
2027	23 830 800,00	22 300 000,00	10 800 000,00	0,00	0,00	91 000,00	0,00	0,00	0,00	1 530 800,00	1 530 800,00	0,00	
2028	24 006 800,00	22 500 000,00	10 900 000,00	0,00	0,00	67 000,00	0,00	0,00	0,00	1 506 800,00	1 506 800,00	0,00	
2029	24 206 800,00	22 700 000,00	11 000 000,00	0,00	0,00	45 000,00	0,00	0,00	0,00	1 506 800,00	1 506 800,00	0,00	
2030	24 438 800,00	22 900 000,00	11 100 000,00	0,00	0,00	23 000,00	0,00	0,00	0,00	1 538 800,00	1 538 800,00	0,00	
2031	25 820 000,00	23 100 000,00	11 200 000,00	0,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	2 720 000,00	2 720 000,00	0,00	
2032	26 020 000,00	23 300 000,00	11 300 000,00	0,00	0,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	2 720 000,00	2 720 000,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym: Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
				Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym: na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x6)</sup>	w tym: na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym: na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp.	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2019	3 796 714,79	1 363 848,00	2 247 518,63	0,00	0,00	0,00	0,00	2 247 518,63	0,00
Wykonanie 2020	-5 134 123,18	0,00	11 180 385,42	6 500 000,00	703 737,76	145 566,04	145 566,04	4 284 819,38	4 284 819,38
Plan 3 kw. 2021	-4 485 889,00	0,00	6 374 937,00	4 000 000,00	2 110 952,00	329 557,00	329 557,00	2 045 380,00	2 045 380,00
Wykonanie 2021	-4 018 857,00	0,00	8 682 414,24	4 000 000,00	0,00	329 557,86	0,00	4 352 856,38	4 018 857,00
2022	-2 296 960,00	0,00	3 902 008,00	1 800 000,00	194 952,00	0,00	0,00	2 102 008,00	2 102 008,00
2023	2 064 360,00	2 064 360,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 083 200,00	2 083 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025 <sup>2</sup>	1 861 200,00	1 861 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 453 200,00	1 453 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 369 200,00	1 369 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 393 200,00	1 393 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 393 200,00	1 393 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 361 200,00	1 361 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	180 000,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	180 000,00	180 000,00	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>x7)</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>	w tym:	
		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 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	1 613 848,00	1 363 848,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	250 000,00	0,00	0,00	0,00	1 363 848,00	1 363 848,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 889 048,00	1 889 048,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 889 048,00	1 889 048,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 605 048,00	1 605 048,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	2 064 360,00	2 064 360,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 083 200,00	2 083 200,00	0,00	0,00	0,00
2025 <sup>2</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	1 861 200,00	1 861 200,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 453 200,00	1 453 200,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 369 200,00	1 369 200,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 393 200,00	1 393 200,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 393 200,00	1 393 200,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 361 200,00	1 361 200,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	180 000,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	180 000,00	180 000,00	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:								
	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 2019	x	x	x	x	0,00	250 000,00	5 896 704,00	0,00	3 774 477,12	6 021 995,75
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	11 032 856,00	0,00	4 872 236,56	9 302 621,98
Plan 3 kw. 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	13 143 808,00	0,00	2 292 080,00	4 667 017,00
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	13 143 808,00	0,00	2 768 234,00	7 450 648,24
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 338 760,00	0,00	1 126 267,00	3 228 275,00
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	11 274 400,00	0,00	2 300 000,00	2 300 000,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	9 191 200,00	0,00	2 600 000,00	2 600 000,00
2025 <sup>2</sup>	x	x	x	x	0,00	0,00	7 330 000,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	5 876 800,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	4 507 600,00	0,00	2 900 000,00	2 900 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	3 114 400,00	0,00	2 900 000,00	2 900 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	1 721 200,00	0,00	2 900 000,00	2 900 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	360 000,00	0,00	2 900 000,00	2 900 000,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	180 000,00	0,00	2 900 000,00	2 900 000,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 900 000,00	2 900 000,00

<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	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>			Wskaźnik spłaty zobowiązań		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 2019	0,00%	20,46%	21,09%	x	x	x	x			
Wykonanie 2020	0,00%	26,24%	26,78%	x	x	x	x			
Plan 3 kw. 2021	0,00%	13,79%	15,11%	x	x	x	x			
Wykonanie 2021	0,00%	16,08%	17,35%	x	x	x	x			
2022	10,06%	7,66%	9,58%	23,61%	23,93%	TAK	TAK			
2023	11,96%	13,21%	13,99%	21,50%	21,82%	TAK	TAK			
2024	11,55%	14,18%	14,18%	19,32%	19,64%	TAK	TAK			
2025 <sup>2</sup>	9,99%	15,66%	x	17,70%	18,02%	TAK	TAK			
2026	7,76%	15,42%	x	15,89%	16,21%	TAK	TAK			
2027	7,23%	14,81%	x	15,17%	15,49%	TAK	TAK			
2028	7,19%	14,62%	x	13,53%	13,86%	TAK	TAK			
2029	7,05%	14,44%	x	13,65%	13,65%	TAK	TAK			
2030	6,75%	14,26%	x	14,62%	14,62%	TAK	TAK			
2031	0,90%	14,10%	x	14,77%	14,77%	TAK	TAK			
2032	0,88%	14,02%	x	14,76%	14,76%	TAK	TAK			

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	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>	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			
			środkami określonymi 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 2019	436 939,29	436 939,29	436 451,29	2 534 588,79	2 534 588,79	2 534 588,79	358 644,52	358 644,52	321 060,36		
Wykonanie 2020	363 559,63	363 559,63	347 186,63	3 999 427,58	3 999 427,58	3 997 775,38	501 162,31	501 162,31	428 837,34		
Plan 3 kw. 2021	116 390,00	116 390,00	116 390,00	9 360 558,00	9 360 558,00	9 350 902,00	385 576,00	385 576,00	333 817,00		
Wykonanie 2021	42 663,00	42 663,00	42 663,00	6 464 520,00	6 464 520,00	6 454 864,00	387 576,00	387 576,00	336 267,00		
2022	526 245,00	526 245,00	526 245,00	14 180 711,00	14 180 711,00	14 180 711,00	566 696,00	566 696,00	490 006,00		
2023	0,00	0,00	0,00	4 252 970,00	4 252 970,00	4 252 970,00	2 500,00	2 500,00	0,00		
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2025 <sup>2</sup>	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		
2032	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 <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 2019	2 987 239,73	2 987 239,73	2 106 672,70	596 897,29	77 061,26	519 836,03	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	9 001 970,56	9 001 970,56	5 340 125,12	8 522 364,00	310 026,00	8 212 338,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2021	14 962 271,00	14 962 271,00	9 241 189,00	10 563 626,00	164 000,00	10 399 626,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	12 186 991,00	12 186 991,00	7 564 514,00	8 448 608,00	164 000,00	8 284 608,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	13 235 438,00	13 235 438,00	8 612 180,00	12 710 706,00	350 656,00	12 360 050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	4 602 624,00	4 602 624,00	2 742 792,00	4 602 624,00	0,00	4 602 624,00	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	
2025 <sup>2</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, 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:				wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	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 <sup>x</sup>	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>	w tym: 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 2019	1 363 848,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	1 363 848,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x	0,00	52 317,00
Plan 3 kw. 2021	1 889 048,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2021	1 889 048,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2022	1 605 048,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 884 360,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	1 903 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025 <sup>2</sup>	1 681 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	1 273 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	1 118 920,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	1 213 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	1 213 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	1 181 200,00	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
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

\* 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 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.

<sup>9)</sup> 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.

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.

Przewodniczący Rady

**Tomasz Mioduszewski**

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr 225/XLIII/21  
 Rady Miejskiej w Szczuczynie  
 z dnia 29 grudnia 2021 r.

### Wykaz przedsięwzięć do WPF

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łącznie nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			od	do						
<b>1</b>	<b>Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)</b>				<b>26 518 773,00</b>	<b>12 710 706,00</b>	<b>4 602 624,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>309 954,00</b>
<b>1.a</b>	<b>- wydatki bieżące</b>				<b>549 666,00</b>	<b>350 656,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>309 954,00</b>
<b>1.b</b>	<b>- wydatki majątkowe</b>				<b>25 969 107,00</b>	<b>12 360 050,00</b>	<b>4 602 624,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.1</b>	<b>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. z 2017 r. poz. 2077, z późn.zm.), z tego:</b>				<b>26 518 773,00</b>	<b>12 710 706,00</b>	<b>4 602 624,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>309 954,00</b>
<b>1.1.1</b>	<b>- wydatki bieżące</b>				<b>549 666,00</b>	<b>350 656,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>309 954,00</b>
1.1.1 .1	Interreg V-A Literwsko - Polski Program Współpracy na lata 2014-2020 - Rozwój usług wsparcia biznesu dla rozwoju firm w Mariampolu i Szczuczynie	Urząd Miejski w Szczuczynie	2020	2022	549 666,00	350 656,00	0,00	0,00	0,00	309 954,00
<b>1.1.2</b>	<b>- wydatki majątkowe</b>				<b>25 969 107,00</b>	<b>12 360 050,00</b>	<b>4 602 624,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.1.2 .1	Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020 - Kompleksowe rozwiązanie gospodarki wodno-ściekowej aglomeracji Szczuczyn	Urząd Miejski w Szczuczynie	2015	2023	14 378 650,00	4 423 489,00	3 941 383,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2 .2	Interreg V-A Literwsko - Polski Program Współpracy na lata 2014-2020 - Rozwój usług wsparcia biznesu dla rozwoju firm w Mariampolu i Szczuczynie	Urząd Miejski w Szczuczynie	2020	2022	1 262 180,00	483 854,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2 .3	Regionalny Program Operacyjny Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020 - Budowa Lokalnego Inkubatora Przedsiębiorczości w Mieście Szczuczyn	Urząd Miejski w Szczuczynie	2021	2022	8 136 798,00	7 122 470,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2 .4	Program Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 - Usprawnienie gospodarki wodno-ściekowej na terenie gminy Szczuczyn	Urząd Miejski w Szczuczynie	2021	2023	2 191 479,00	330 237,00	661 241,00	0,00	0,00	0,00
<b>1.2</b>	<b>Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.2.1</b>	<b>- wydatki bieżące</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Przewodniczący Rady

**Tomasz Mioduszewski**

**Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej  
na rok 2022 i lata następne**

Wieloletnia Prognoza Finansowa jest dokumentem strategicznym służącym ocenie długoterminowego potencjału gminy w celu zaprognozowania niezbędnych wydatków bieżących oraz ustalenia możliwości inwestycyjnych w kontekście efektywnego zarządzania środkami zwrotnymi, finansującymi potrzeby rozwojowe.

Dokument ten ma zapewnić stabilność finansową gminy w okresie co najmniej trzech kolejnych lat, jednak okres objęty prognozą nie może być krótszy niż okres, na jaki przyjęto limity wydatków na planowane i realizowane przedsięwzięcia. WPF sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.

WPF składa się z dwóch części; prognozy kwoty długu, która stanowi załącznik nr 1 do uchwały oraz wykazu realizowanych i planowanych do realizacji przedsięwzięć, który stanowią załącznik nr 2.

Prognoza jest bardziej realna, jeżeli jest ona sporządzona w oparciu o wielkości występujące w okresach poprzednich. Do celów opracowania prognozy przeprowadzono analizę dochodów i wydatków w latach 2019 - 2021. W oparciu o dane historyczne i na podstawie przewidywanych danych na lata przyszłe opracowana została WPF na lata 2022-2032.

W części dotyczącej „Wykonanie 2021” zostały wykazane kwoty zgodne z planowanym wykonaniem za 2021 rok wskazanym w projekcie uchwały budżetowej na 2021 rok (budżet 2021 roku po zmianach na dzień 29.10.2021 r. + uzupełnienie subwencji ogólnej w 2021 r. – 467.032 zł).

*Dochody bieżące*

W 2022 roku dochody bieżące zaplanowano w kwocie 26.597.289 zł. Planując dochody bieżące na rok 2023 kwotę bazową (2022r.) zmniejszono o kwotę:

- 2.429.000 zł (dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na wypłaty świadczeń wychowawczych) w związku ze zmianą podmiotu realizującego to zadanie,
- 1.465.200 zł – środki z Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej

oraz zwiększono dochody o 1,5% i o ok. 800.000zł jako wpływ podatku od nieruchomości od nowo wybudowanych zakładów produkcyjnych planujących rozpoczęcie działalności. Prognozując dochody bieżące 2024 roku zaplanowano również wzrost o 1,5% w stosunku do 2023 roku plus 250.000 zł jako

podatek od nieruchomości od nowych powstających inwestycji na terenie gminy. Dochody roku 2025 zwiększono o wskaźnik 1,0% i wpływ podatku od nieruchomości w kwocie 350.000 w związku z zakończeniem zwolnienia podatkowego dla przedsiębiorców działających na terenach inwestycyjnych należących do Suwalskiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej. Natomiast wzrost dochodów na lata 2026 - 2032 założono w wysokości około 0,5 % ze względu na zbyt duże ryzyko błędu.

#### Dochody majątkowe:

Do dochodów majątkowych zalicza się dotacje i środki przeznaczone na inwestycje, dochody ze sprzedaży majątku, dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.

##### a) ze sprzedaży majątku

W 2022 roku zostały zaplanowane dochody ze sprzedaży majątku w kwocie 350.000 zł, w związku ze:

- sprzedażą działek rolnych – 50.000 zł,
- sprzedażą lokali mieszkalnych – 30.000 zł,
- sprzedaż działki na terenach inwestycyjnych – 270.000 zł.

W 2023r zaplanowano dochody ze sprzedaży majątku w kwocie 150.000 zł w związku z zainteresowaniem wykupem lokali mieszkalnych oraz działek rolnych. W ramach ostrożnościowych w latach następnych dochodu ze sprzedaży majątku nie planowano.

##### a) z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje:

#### **W 2022 roku założono dochody majątkowe z tytułu:**

##### ● **środków unijnych:**

- a) współfinansowania ze środków RPOWP na lata 2014-2020 inwestycji „Kompleksowe rozwiązanie gospodarki wodno-ściekowej aglomeracji Szczuczyn” – 5.012.773 zł,
- b) współfinansowania ze środków RPOWP na lata 2014-2020 inwestycji „Usprawnienie gospodarki wodno-ściekowej na terenie gminy Szczuczyn- II etap” – 985.069 zł,
- c) współfinansowania ze środków RPOWP na lata 2014-2020 inwestycji „Usprawnienie gospodarki wodno-ściekowej na terenie gminy Szczuczyn” – 327.221 zł,
- d) współfinansowania ze środków RPOWP na lata 2014-2020 inwestycji „Słoneczne instalacje w Gminie Szczuczyn” – 328.935 zł,
- e) współfinansowania ze środków RPOWP na lata 2014-2020 inwestycji „Budowa odcinków rurociągów tłocznych na odcinku studnie - stacja SUW w m. Szczuczyn” – 97.607 zł,
- f) współfinansowania ze środków RPOWP na lata 2014-2020 inwestycji „Przebudowa istniejących uszkodzonych sieci kanalizacyjnych i jej struktury na terenie aglomeracji Szczuczyn” – 58.030 zł.

- g) współfinansowanie ze środków PROW na lata 2014-2020 inwestycji „Zagospodarowanie terenu rekreacyjnego” – 173.000 zł,
- h) współfinansowania z programu Cross-border Cooperation Programme Poland-Belarus-Ukraine 2014-2020 inwestycji „Transgraniczne Centra Dialogu Kultur Polska – Białoruś – Ukraina” – 791.520 zł,
- i) współfinansowania ze środków RPOWP na lata 2014-2020 inwestycji „Budowa Lokalnego Inkubatora Przedsiębiorczości w Mieście Szczuczyn” – 5.727.299 zł,
- j) współfinansowania ze środków Interreg V-A Litewsko - Polski Program Współpracy na lata 2014-2020 inwestycji „Rozwój usług wsparcia biznesu dla rozwoju firm w Mariampolu i Szczuczynie” – 679.257 zł.

**W 2023 końcowe zwroty środków unijnych z tytułu:**

- a) współfinansowania ze środków RPOWP na lata 2014-2020 inwestycji „Kompleksowe rozwiązanie gospodarki wodno-ściekowej aglomeracji Szczuczyn” – 3.902.278 zł,
- b) współfinansowania ze środków RPOWP na lata 2014-2020 inwestycji „Usprawnienie gospodarki wodno-ściekowej na terenie gminy Szczuczyn – II etap” – 350.692 zł.

**W latach następnych nie planuje się dochodów z tego tytułu.**

Wydatki bieżące

Wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji)

Wydatki bieżące w 2022 roku zaplanowano w wysokości 25.471.022 zł. Planując wydatki w 2023 r. pomniejszono plan na 2022 rok o wydatki kończące się i jednoroczne:

- świadczenia wychowawcze – 2.429.000 zł,
  - organizację transportu zbiorowego – 1.645.200 zł,
  - remont przepustu – 70.000 zł.
- i zwiększono o około 1,5%.

W latach 2024 wydatki bieżące zwiększono o 1,5%, 2025 o 1% natomiast w latach następnych zwiększono o 0,5% adekwatnie do wzrostu dochodów bieżących.

Wydatki bieżące na obsługę długu

Są to środki na spłatę odsetek od zaciągniętych zobowiązań. Ich wysokość wynika z zawartych umów. W stosunku do zobowiązań planowanych na lata przyszłe koszty obsługi długu zostały oszacowane zgodnie z harmonogramem spłat.

Wydatki majątkowe



W 2022 roku wprowadzono wydatki majątkowe na kwotę 18.234.938 zł. Większość wydatków majątkowych realizowana jest przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 – 8.612.180 zł.

### Nadwyżka operacyjna

Jest bardzo ważnym aspektem wieloletniego planowania finansowego, bowiem jest to istotny element średniej branej pod uwagę przy obliczaniu indywidualnego dla gminy i dopuszczalnego od 2014 roku prognozy zadłużenia. To właśnie nadwyżka operacyjna budżetu jest źródłem wydatków inwestycyjnych generujących rozwój gminy i trwałą poprawę życia mieszkańców lub źródłem spłaty kredytów zaciągniętych przez gminę.

Nadwyżka operacyjna ukształtowała się na poziomie 2019 r. – 3.774.477,12 zł, 2020 r. – 4.872.236,56 zł, 2021 r. – 2.768.234 zł. W 2022 roku zaplanowano w wysokości 1.126.267zł, a w latach następnych na podobnym poziomie.

Gmina nie posiadała wystarczających nakładów finansowych, aby w całości sfinansować zamierzone inwestycje wieloletnie. By móc skorzystać ze środków unijnych zmuszona była do zaciągnięcia kredytów i pożyczek. Prognozowany stan zadłużenia na koniec 2022 roku wyniesie 13.338.760 zł. W kwocie tej ujęte zostały kredyty i pożyczki zaciągnięte w związku z realizacją inwestycji, deficytu lat ubiegłych jak również z umowami zawartymi z podmiotem dysponującym środkami europejskimi. Zadłużenie na koniec 2022 r. stanowić będzie 32,21% dochodów. Bez kredytu na wkład własny, gmina nie mogłaby ubiegać się o dofinansowanie na ten cel.

W 2022 roku wskaźnik obsługi długu, liczony jako relacja rat kapitałowych kredytów i pożyczek powiększonych o odsetki oraz potencjalne spłaty zobowiązań wynikających z udzielonych poręczeń i gwarancji, wyniesie 10,06% wobec limitu ustawowego wynoszącego 20,99%.

Realizacja założonego programu inwestycyjnego spowoduje w pierwszych latach prognozy wzrost kwoty długu. Natomiast od 2023 roku zaplanowano spadek wartości zadłużenia, aż do jego pełnego wygaśnięcia na koniec roku 2032. Wykonanie budżetu spełnia przepisy art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Planowane dochody jako dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich w poszczególnych latach nie równają się planowanym wydatkom w zakresie budżetu środków europejskich, ponieważ gmina realizuje projekty z różnych programów. Środki unijne wpływają w różnych formach jako zaliczki lub refundacje poniesionych wydatków w latach ubiegłych oraz bieżących. Realizowane są projekty transgraniczne, gdzie środki wpływają w trzech transzach 30%/50%/20% całości dofinansowania. Rozliczenie transzy nie zawsze obejmuje rok budżetowy, ponieważ mamy okres rozliczeniowy 90 dni. Przy realizacji inwestycji z udziałem środków europejskich podatek Vat jest często kosztem niekwalifikowalnym, ponieważ gmina może

ubiegać się o jego zwrot. Planując budżet, podatek VAT naliczony występuje w pozycji dochodów majątkowych, ponieważ nie wiadomo w którym roku wpłynie, czy pomniejszy wydatki inwestycyjne czy też będzie dochodem bieżącym w roku następnym. W ramach ostrożnościowych, aby nie zawyżać wskaźnika spłaty, zwrot podatku Vat, kwalifikowany jest do dochodów majątkowych, które nie mają wpływu na poziom dopuszczalnego wskaźnika obsługi długu w latach następnych. Zapewniamy, że dochody i wydatki z udziałem środków europejskich są kontrolowane i korygowane w ciągu roku.

**Załączniku Nr 2 – Wykaz Przedsięwzięć Wieloletnich dotyczących inwestycji na lata przedstawia się następująco:**

1) Wydatki bieżące:

- a) 2020-2022 - „Rozwój usług wsparcia biznesu dla rozwoju firm w Mariampolu i Szczuczynie” – 549.666 zł.

2) Wydatki majątkowe

- a) 2015-2023 „Kompleksowe rozwiązanie gospodarki wodno-ściekowej aglomeracji Szczuczyn” – 14.378.650 zł,
- b) 2020-2022 - „Rozwój usług wsparcia biznesu dla rozwoju firm w Mariampolu i Szczuczynie” – 1.262.180 zł,
- c) 2021-2022 - Budowa Lokalnego Inkubatora Przedsiębiorczości w Mieście Szczuczyn” – 8.136.798 zł.
- d) 2021-2023 – „Usprawnienie gospodarki wodno-ściekowej na terenie gminy Szczuczyn – II etap” - 2.191.479 zł.

Przewodniczący Rady

**Tomasz Mioduszewski**