

**UCHWAŁA NR 223/XLIII/21
RADY MIEJSKIEJ W SZCZUCZYNIĘ**

z dnia 29 grudnia 2021 r.

w sprawie zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2021-2030

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. Dokonać zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Szczuczyn na lata 2021 – 2030 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2021 – 2030 zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2021 – 2024, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

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

§ 4. Objasnienia przyjętych wartości stanowi załącznik nr 3 do uchwały.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Szczuczyna.

Przewodniczący Rady

Tomasz Mioduszewski

Wieloletnia Prognoza Finansowa¹⁾

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 ^{x2)}	pozostałe dochody bieżące ³⁾	w tym: 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 2018	31 416 420,00	25 829 413,42	2 509 610,00	21 629,46	9 304 186,00	9 768 054,39	4 225 933,57	1 850 280,42	5 587 006,58	1 213 684,29	4 373 322,29	
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	
Plan 3 kw. 2020	34 526 879,00	29 530 796,00	2 545 000,00	30 000,00	10 611 236,00	10 370 840,00	5 973 720,00	1 950 000,00	4 996 083,00	74 450,00	4 903 633,00	
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	
2021	39 144 339,00	31 568 574,00	2 808 000,00	5 000,00	11 295 788,00	11 010 628,00	6 449 158,00	2 100 000,00	7 575 765,00	263 894,00	7 291 871,00	
2022	43 321 473,00	28 500 000,00	2 800 000,00	38 000,00	11 500 000,00	9 750 000,00	4 412 000,00	2 030 000,00	14 821 473,00	350 000,00	14 461 711,00	
2023	32 852 970,00	28 600 000,00	2 850 000,00	40 000,00	11 700 000,00	9 600 000,00	4 410 000,00	2 130 000,00	4 252 970,00	0,00	4 252 970,00	
2024 ⁴⁾	28 700 000,00	28 700 000,00	2 800 000,00	42 000,00	11 800 000,00	9 650 000,00	4 408 000,00	2 150 000,00	0,00	0,00	0,00	
2025	28 800 000,00	28 800 000,00	0,00	0,00	0,00	9 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	28 900 000,00	28 900 000,00	0,00	0,00	0,00	9 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	29 000 000,00	29 000 000,00	0,00	0,00	0,00	9 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	29 100 000,00	29 100 000,00	0,00	0,00	0,00	9 850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	29 200 000,00	29 200 000,00	0,00	0,00	0,00	9 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	29 300 000,00	29 300 000,00	0,00	0,00	0,00	9 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

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

²⁾ 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.

³⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

⁴⁾ 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 ^x	z tego:									Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
		Wydatki bieżące ^x	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	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 ^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			
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 2018	29 151 435,93	23 441 597,22	8 563 487,84	0,00	0,00	214 256,11	0,00	0,00	0,00	5 709 838,71	5 709 838,71	179 777,88	
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	
Plan 3 kw. 2020	44 144 218,00	26 188 309,00	9 373 102,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	17 955 909,00	17 955 909,00	1 025 050,00	
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	
2021	43 630 228,00	29 240 444,00	10 179 604,00	0,00	0,00	112 000,00	0,00	0,00	0,00	14 389 784,00	14 389 784,00	1 027 237,00	
2022	43 818 433,00	25 650 000,00	9 650 000,00	0,00	0,00	270 000,00	0,00	0,00	0,00	18 168 433,00	18 168 433,00	369 122,00	
2023	30 968 610,00	26 000 000,00	9 700 000,00	0,00	0,00	230 000,00	0,00	0,00	0,00	4 968 610,00	4 968 610,00	0,00	
2024 ²	26 796 800,00	26 100 000,00	9 750 000,00	0,00	0,00	190 000,00	0,00	0,00	0,00	696 800,00	696 800,00	0,00	
2025	27 118 800,00	26 200 000,00	9 800 000,00	0,00	0,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	918 800,00	918 800,00	0,00	
2026	27 626 800,00	26 300 000,00	9 850 000,00	0,00	0,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	1 326 800,00	1 326 800,00	0,00	
2027	27 810 800,00	26 400 000,00	9 900 000,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	1 410 800,00	1 410 800,00	0,00	
2028	27 886 800,00	26 500 000,00	9 950 000,00	0,00	0,00	75 000,00	0,00	0,00	0,00	1 386 800,00	1 386 800,00	0,00	
2029	27 986 800,00	26 600 000,00	10 000 000,00	0,00	0,00	45 000,00	0,00	0,00	0,00	1 386 800,00	1 386 800,00	0,00	
2030	28 118 800,00	26 700 000,00	10 050 000,00	0,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	1 418 800,00	1 418 800,00	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: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: 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 2018	2 264 984,07	1 664 208,00	1 646 742,56	0,00	0,00	0,00	0,00	1 646 742,56	0,00
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
Plan 3 kw. 2020	-9 617 339,00	0,00	10 981 187,00	6 500 000,00	5 386 152,00	145 566,00	145 566,00	4 085 621,00	4 085 621,00
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
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
2022	-496 960,00	0,00	2 102 008,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 102 008,00	496 960,00
2023	1 884 360,00	1 884 360,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024 ²	1 903 200,00	1 903 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 681 200,00	1 681 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 273 200,00	1 273 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 189 200,00	1 189 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 213 200,00	1 213 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 213 200,00	1 213 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 181 200,00	1 181 200,00	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:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	w tym:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x				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 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	1 664 208,00	1 664 208,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	1 613 848,00	1 363 848,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	250 000,00	0,00	0,00	0,00	1 363 848,00	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
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	1 884 360,00	1 884 360,00	0,00	0,00	0,00
2024 ²	0,00	0,00	0,00	0,00	1 903 200,00	1 903 200,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 681 200,00	1 681 200,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 273 200,00	1 273 200,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 189 200,00	1 189 200,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 213 200,00	1 213 200,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 213 200,00	1 213 200,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 181 200,00	1 181 200,00	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:	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			Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^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:								
	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 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	7 260 552,00	0,00	2 387 816,20	4 034 558,76
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
Plan 3 kw. 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	11 032 856,00	0,00	3 342 487,00	7 573 674,00
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	11 032 856,00	0,00	4 872 236,56	9 302 621,98
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 143 808,00	0,00	2 328 130,00	4 703 067,00
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	11 538 760,00	0,00	2 850 000,00	2 850 000,00
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	9 654 400,00	0,00	2 600 000,00	2 600 000,00
2024 ²	x	x	x	x	0,00	0,00	7 751 200,00	0,00	2 600 000,00	2 600 000,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	6 070 000,00	0,00	2 600 000,00	2 600 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	4 796 800,00	0,00	2 600 000,00	2 600 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	3 607 600,00	0,00	2 600 000,00	2 600 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	2 394 400,00	0,00	2 600 000,00	2 600 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	1 181 200,00	0,00	2 600 000,00	2 600 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 600 000,00	2 600 000,00

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	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		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 ^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		
Wykonanie 2018	0,00%	15,64%	23,19%	x	x	x	x	
Wykonanie 2019	0,00%	20,46%	21,09%	x	x	x	x	
Plan 3 kw. 2020	0,00%	19,71%	20,10%	x	x	x	x	
Wykonanie 2020	0,00%	26,24%	26,78%	x	x	x	x	
2021	9,73%	13,55%	14,83%	21,46%	23,69%	TAK	TAK	
2022	10,00%	16,86%	18,72%	18,67%	20,90%	TAK	TAK	
2023	11,13%	14,91%	14,91%	17,88%	20,11%	TAK	TAK	
2024 ²	10,99%	14,65%	14,65%	16,15%	16,15%	TAK	TAK	
2025	9,64%	14,45%	x	16,09%	16,09%	TAK	TAK	
2026	7,33%	14,26%	x	16,37%	17,30%	TAK	TAK	
2027	6,71%	14,06%	x	15,48%	16,42%	TAK	TAK	
2028	6,69%	13,90%	x	14,68%	14,68%	TAK	TAK	
2029	6,52%	13,70%	x	14,73%	14,73%	TAK	TAK	
2030	6,18%	13,51%	x	14,28%	14,28%	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 ^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	
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 2018	163 092,50	163 092,50	142 498,86	3 586 220,26	3 586 220,26	3 586 220,26	72 638,37	72 638,37	64 020,68		
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		
Plan 3 kw. 2020	363 375,00	363 375,00	347 079,00	4 215 635,00	4 215 635,00	4 213 906,00	647 887,00	647 887,00	557 255,00		
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		
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 ²	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 przejścia 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 2018	4 378 932,76	4 378 932,76	2 702 035,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
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	
Plan 3 kw. 2020	9 400 457,00	9 400 457,00	5 561 488,00	8 522 364,00	310 026,00	8 212 338,00	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	
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 ²	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:				wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	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 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym: 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 2018	1 664 208,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019	1 363 848,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	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	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	52 317,00
2021	1 889 048,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 605 048,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	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 ²	1 903 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	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	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

* 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.

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.

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 223/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 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				28 273 263,00	8 448 608,00	12 710 706,00	4 602 624,00	0,00	314 656,00
1.a	- wydatki bieżące				549 666,00	164 000,00	350 656,00	0,00	0,00	314 656,00
1.b	- wydatki majątkowe				27 723 597,00	8 284 608,00	12 360 050,00	4 602 624,00	0,00	0,00
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. z 2017 r. poz. 2077, z późn.zm.), z tego:				28 273 263,00	8 448 608,00	12 710 706,00	4 602 624,00	0,00	314 656,00
1.1.1	- wydatki bieżące				549 666,00	164 000,00	350 656,00	0,00	0,00	314 656,00
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	164 000,00	350 656,00	0,00	0,00	314 656,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				27 723 597,00	8 284 608,00	12 360 050,00	4 602 624,00	0,00	0,00
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	4 777 696,00	4 423 489,00	3 941 383,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Program Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 - Usprawnienie gospodarki wodno-ściekowej na terenie gminy Szczuczyn	Urząd Miejski w Szczuczynie	2019	2022	1 754 490,00	514 257,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	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	778 326,00	483 854,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	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	1 014 328,00	7 122 470,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.5	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	1 200 001,00	330 237,00	661 241,00	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	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 2021 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.

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 2018 - 2020. W oparciu o dane historyczne i na podstawie przewidywanych danych na lata przyszłe opracowana została WPF na lata 2021-2030.

W części dotyczącej „Wykonanie 2020” zostały wykazane kwoty zgodne ze sprawozdaniami za IV kwartał 2020 r.

2. Dochody bieżące

W 2021 roku dochody bieżące zaplanowano w kwocie 31.568.574 zł i wzrosły o 1.443.567 zł. Planując dochody bieżące na rok 2022 kwotę bazową (2021r.) zwiększono o 1%. i o ok. 300.000 jako wpływ podatku od nieruchomości, w związku z zakończeniem zwolnienia podatkowego dla przedsiębiorców działających na terenach inwestycyjnych należących do Suwalskiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej. Prognozując dochody bieżące 2023 roku zaplanowano również wzrost o 1% w stosunku do 2022 roku. Natomiast wzrost dochodów na lata 2024 - 2030 założono w wysokości około 0,5 % ze względu na zbyt duże ryzyko błędu. W związku ze sprzedażą gruntów należących do SSSE i rozpoczynającą się działalnością gospodarczą na tych terenach, gmina może liczyć na większe dochody z podatku PIT i CIT, które na dzień dzisiejszy nie zostały ujęte w dochodach bieżących.

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 2021 roku zostały zaplanowane dochody ze sprzedaży majątku w kwocie 263.894 zł, w związku ze:

- sprzedażą działek rolnych – 115.130 zł,
- sprzedażą lokali mieszkalnych – 144.000 zł,
- sprzedażą składników majątkowych – 4.764 zł.

W 2022 roku zaplanowano sprzedaż majątku na kwotę 350.000 zł a latach następnych dochodu ze sprzedaży majątku nie planowano.

a) z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje:

W 2021 roku założono dochody majątkowe z tytułu:

- **środków unijnych:**

- b) współfinansowania ze środków RPOWP na lata 2014-2020 inwestycji „Kompleksowe rozwiązanie gospodarki wodno-ściekowej aglomeracji Szczuczyn” – 3.586.947 zł,
- b) współfinansowanie ze środków PROW na lata 2014-2020 inwestycji „Zaspokojenie potrzeb społeczności lokalnych poprzez budowę świetlicy wiejskiej w miejscowości Lipnik, gm. Szczuczyn” – 202.214 zł,
- c) współfinansowania ze środków RPOWP na lata 2014-2020 inwestycji „Usprawnienie gospodarki wodno-ściekowej na terenie gminy Szczuczyn” – 555.222zł,
- d) współfinansowania ze środków RPOWP na lata 2014-2020 inwestycji „Budowa Lokalnego Inkubatora Przedsiębiorczości w Mieście Szczuczyn” – 672.471 zł,
- e) 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” – 257.936 zł,
- f) współfinansowania ze środków RPOWP na lata 2014-2020 inwestycji „Montaż instalacji fotowoltaicznych na budynkach użyteczności publicznej w Gminie Szczuczyn” – 159.976 zł,
- g) współfinansowania ze środków RPOWP na lata 2014-2020 inwestycji „Słoneczne instalacje w Gminie Szczuczyn – etap II” – 951.877 zł,
- h) współfinansowania ze środków w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020 inwestycji „INTER(net)Szczuczyn” – 64.369 zł,
- i) współfinansowania ze środków RPOWP na lata 2014-2020 inwestycji „Montaż instalacji fotowoltaicznej na budynkach użyteczności publicznej w Gminie Szczuczyn” – 13.508 zł.

- **środki z budżetu państwa**

- a) współfinansowania z Funduszu Inwestycji Lokalnych – 560.000 zł,
- b) fundusz dróg – 261.526 zł.

Natomiast w 2022 roku zaplanowano dochody z tytułu:

- **środków unijnych:**

- a) współfinansowania ze środków RPOWP na lata 2014-2020 inwestycji „Usprawnienie gospodarki wodno-ściekowej na terenie gminy Szczuczyn” – 327.221 zł,
- b) współfinansowania ze środków RPOWP na lata 2014-2020 inwestycji „Kompleksowe rozwiązanie gospodarki wodno-ściekowej aglomeracji Szczuczyn” – 5.012.773 zł,

- c) współfinansowania ze środków RPOWP na lata 2014-2020 inwestycji „Usprawnienie gospodarki wodno-ściekowej na terenie gminy Szczuczyn- II etap” – 985.069 zł,
- d) współfinansowania ze środków RPOWP na lata 2014-2020 inwestycji „Budowa Lokalnego Inkubatora Przedsiębiorczości w Mieście Szczuczyn” – 5.727.299 zł,
- e) 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,
- f) współfinansowania ze środków RPOWP na lata 2014-2020 inwestycji „Słoneczne instalacje w Gminie Szczuczyn – etap II” – 328.935 zł,
- g) współfinansowania z programu Cross-border Cooperation Programme Poland-Belarus-Ukraine 2014-2020 inwestycji „Transgraniczne Centra Dialogu Kultur Polska – Białoruś – Ukraina” – 791.520 zł,
- h) współfinansowania ze środków RPOWP na lata 2014-2020 inwestycji „Budowa odcinków rurociągów tłocznych na odcinku studnie - stacja SUW w m. Szczuczyn” – 97.607 zł,
- i) współfinansowania ze środków RPOWP na lata 2014-2020 inwestycji „Przebudowa istniejących uszkodzonych sieci kanalizacyjnych i jej struktury na terenie aglomeracji Szczuczyn” – 58.030 zł.
- j) współfinansowanie ze środków PROW na lata 2014-2020 inwestycji „Zagospodarowanie terenu rekreacyjnego” – 173.000 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.

3. Wydatki bieżące

Wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji)

- Wydatki bieżące w 2021 roku zaplanowano w wysokości 29.240.444 zł. Planując wydatki w 2022 r. pomniejszono plan na 2021 rok o wydatki jednoroczne:
- projekty miękkie – 300.000 zł,
 - odprawy emerytalne – 150.000 zł.
- i zwiększono o około 1%.

W latach następnych zwiększono wydatki bieżące o 0,5%.

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.

4. Wydatki majątkowe

W 2020 roku wprowadzono wydatki majątkowe na kwotę 14.389.784 zł. Większość wydatków majątkowych realizowana jest przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 – 7.564.514 zł.

5. 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 progu 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 2018 – 2.387.816,20 zł, 2019 – 3.774.477,12 zł, 2020 – 4.872.236,56 zł. W 2021 roku zaplanowano w wysokości 2.328.130zł, a w latach następujących 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 2021 roku wyniesie 13.143.808 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 2021 r. stanowić będzie 33,58% dochodów. Bez kredytu na wkład własny, gmina nie mogłaby ubiegać się o dofinansowanie na ten cel. W związku z realizacją w latach 2021 i 2022 inwestycji „Utworzenie Centrum Zarządzania Komunalnego i Kryzysowego w m. Szczuczyn – etap I” współfinansowanego ze środków Funduszu Inwestycji Lokalnych otrzymanych w latach ubiegłych, w 2022 roku wprowadzone wolne środki w kwocie 2.102.008 zł, które nie zostały zaangażowane w 2021 r.

W 2021 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 9,73% wobec limitu ustawowego wynoszącego 21,46%.

Realizacja założonego programu inwestycyjnego spowoduje w pierwszych latach prognozy wzrost kwoty długu. Natomiast od 2022 roku zaplanowano spadek wartości zadłużenia, aż do jego pełnego wygaśnięcia na koniec roku 2030. 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) 2019-2022 – „Usprawnienie gospodarki wodno-ściekowej na terenie gminy Szczuczyn” - 1.754.490 zł,
- c) 2020-2022 - „Rozwój usług wsparcia biznesu dla rozwoju firm w Mariampolu i Szczuczynie” – 1.262.180 zł,
- d) 2021-2022 - Budowa Lokalnego Inkubatora Przedsiębiorczości w Mieście Szczuczyn” – 8.136.798 zł.
- e) 2021-2023 – „Usprawnienie gospodarki wodno-ściekowej na terenie gminy Szczuczyn – II etap” - 2.191.479 zł.

Przewodniczący Rady

Tomasz Mioduszewski