

**UCHWAŁA NR 290/LVII/22
RADY MIEJSKIEJ W SZCZUCZYNIĘ**

z dnia 20 grudnia 2022 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szczuczyn na lata 2023 - 2033

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 r. poz. 559 ze zm.) 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 2022 r., poz. 1634 z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Szczuczyn na lata 2023 – 2033 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2023 – 2033 zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2023 – 2026, 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.

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

§ 5. Traci moc uchwała Nr 225/XLIII/21 Rady Miejskiej w Szczuczynie z dnia 29 grudnia 2021 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2022-2032 wraz z jej zmianami.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Szczuczyna.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023r.

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 2016	27 816 470,68	23 953 558,89	2 396 254,00	22 966,32	9 317 523,00	8 429 795,55	3 787 020,02	1 726 008,30	3 862 911,79	584 480,31	3 272 309,48
Wykonanie 2017	26 670 286,88	25 148 465,99	2 360 286,00	20 676,32	9 391 648,00	9 569 463,09	3 806 392,58	1 723 946,49	1 521 820,89	708 757,00	813 063,89
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
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
Wykonanie 2021	41 732 409,49	32 060 600,42	2 972 188,00	4 058,88	11 762 820,00	11 656 253,27	5 665 280,27	2 146 258,72	9 671 809,07	263 522,86	9 388 556,00
Plan 3 kw. 2022	55 728 640,00	35 781 938,00	2 637 387,00	47 000,00	10 990 275,00	10 679 705,00	11 427 571,00	2 786 000,00	19 946 702,00	388 400,00	19 541 302,00
Wykonanie 2022	55 560 207,00	40 139 142,00	5 525 806,00	47 000,00	10 990 275,00	16 586 847,00	6 989 214,00	2 850 000,00	15 421 065,00	356 055,00	15 048 010,00
2023	44 170 200,00	27 918 012,00	2 613 262,00	40 000,00	11 292 148,00	6 825 926,00	7 146 676,00	3 300 000,00	16 252 188,00	150 000,00	16 087 188,00
2024	30 600 000,00	26 100 000,00	2 650 000,00	45 000,00	12 150 000,00	4 800 000,00	6 455 000,00	3 800 000,00	4 500 000,00	500 000,00	4 000 000,00
2025	26 800 000,00	26 800 000,00	2 750 000,00	50 000,00	12 200 000,00	4 850 000,00	6 950 000,00	4 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2026 ⁴⁾	27 000 000,00	27 000 000,00	2 800 000,00	55 000,00	12 245 000,00	4 900 000,00	7 000 000,00	4 250 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	27 100 000,00	27 100 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	27 200 000,00	27 200 000,00	0,00	0,00	0,00	5 100 000,00	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.

2029	27 400 000,00	27 400 000,00	0,00	0,00	0,00	5 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	27 600 000,00	27 600 000,00	0,00	0,00	0,00	5 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	27 800 000,00	27 800 000,00	0,00	0,00	0,00	5 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	28 000 000,00	28 000 000,00	0,00	0,00	0,00	5 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	28 200 000,00	28 200 000,00	0,00	0,00	0,00	5 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 2016	26 163 838,47	20 174 623,32	7 430 066,18	0,00	0,00	233 068,67	0,00	0,00	0,00	5 989 215,15	5 989 215,15	369 716,10	
Wykonanie 2017	27 560 023,51	22 177 725,33	7 838 936,89	0,00	0,00	200 241,03	0,00	0,00	0,00	5 382 298,18	5 382 298,18	387 000,00	
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	
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	
Wykonanie 2021	41 934 280,22	27 959 387,50	9 995 587,20	0,00	0,00	106 836,61	0,00	0,00	0,00	13 974 892,72	13 974 892,72	1 005 324,96	
Plan 3 kw. 2022	58 908 640,00	34 347 443,00	10 640 892,00	0,00	0,00	660 000,00	0,00	0,00	0,00	24 561 197,00	21 561 197,00	406 686,00	
Wykonanie 2022	58 719 998,00	36 406 189,00	10 667 952,00	0,00	0,00	730 000,00	0,00	0,00	0,00	22 313 809,00	19 313 809,00	441 936,00	
2023	44 285 840,00	27 278 334,00	11 196 051,00	0,00	0,00	850 000,00	0,00	0,00	0,00	17 007 506,00	17 007 506,00	38 500,00	
2024	28 496 800,00	24 450 000,00	11 200 000,00	0,00	0,00	840 000,00	0,00	0,00	0,00	4 046 800,00	4 046 800,00	0,00	
2025	24 918 800,00	24 600 000,00	11 300 000,00	0,00	0,00	590 000,00	0,00	0,00	0,00	3 18 800,00	3 18 800,00	0,00	
2026 ²	25 526 800,00	24 800 000,00	11 400 000,00	0,00	0,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	726 800,00	726 800,00	0,00	
2027	25 710 800,00	25 000 000,00	11 500 000,00	0,00	0,00	440 000,00	0,00	0,00	0,00	710 800,00	710 800,00	0,00	
2028	25 786 800,00	25 200 000,00	11 600 000,00	0,00	0,00	330 000,00	0,00	0,00	0,00	586 800,00	586 800,00	0,00	
2029	25 986 800,00	25 400 000,00	11 700 000,00	0,00	0,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00	586 800,00	586 800,00	0,00	
2030	26 218 800,00	25 600 000,00	11 800 000,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	618 800,00	618 800,00	0,00	
2031	27 600 000,00	25 800 000,00	11 900 000,00	0,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	
2032	27 800 000,00	26 000 000,00	12 000 000,00	0,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	
2033	28 000 000,00	26 200 000,00	12 100 000,00	0,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00	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
Lp.	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2016	1 652 632,21	1 456 660,00	1 304 714,98	0,00	0,00	0,00	0,00	1 304 714,98	0,00
Wykonanie 2017	-889 736,63	0,00	3 900 687,19	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	1 500 687,19	889 736,63
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
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
Wykonanie 2021	-201 870,73	0,00	8 672 414,24	4 000 000,00	201 870,73	329 557,86	0,00	4 342 856,38	0,00
Plan 3 kw. 2022	-3 180 000,00	0,00	4 785 048,00	1 800 000,00	194 952,00	18 999,00	18 999,00	2 966 049,00	2 966 049,00
Wykonanie 2022	-3 159 791,00	0,00	6 581 494,00	0,00	0,00	18 999,00	18 999,00	6 562 495,00	3 140 792,00
2023	-115 640,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	115 640,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 103 200,00	2 103 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 881 200,00	1 881 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026 ²	1 473 200,00	1 473 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 389 200,00	1 389 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 413 200,00	1 413 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 413 200,00	1 413 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 381 200,00	1 381 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	200 000,00	200 000,00	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:			
	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 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	1 456 660,00	1 456 660,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	1 364 208,00	1 364 208,00	0,00	0,00	0,00
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
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
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 889 048,00	1 889 048,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 605 048,00	1 605 048,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 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	0,00	0,00	0,00	0,00	2 103 200,00	2 103 200,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 881 200,00	1 881 200,00	0,00	0,00	0,00
2026 ²	0,00	0,00	0,00	0,00	1 473 200,00	1 473 200,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 389 200,00	1 389 200,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 413 200,00	1 413 200,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 413 200,00	1 413 200,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 381 200,00	1 381 200,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	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:	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 2016	x	x	x	x	0,00	0,00	7 888 968,00	0,00	3 778 935,57	5 083 650,55
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	8 924 760,00	0,00	2 970 740,66	4 471 427,85
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
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	11 032 856,00	0,00	4 872 236,56	9 302 621,98
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	13 143 808,00	0,00	4 101 212,92	8 773 627,16
Plan 3 kw. 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	11 490 022,00	0,00	1 434 495,00	4 419 543,00
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	11 538 760,00	0,00	3 732 953,00	10 314 447,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 654 400,00	0,00	639 678,00	639 678,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	9 551 200,00	0,00	1 650 000,00	1 650 000,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	7 670 000,00	0,00	2 200 000,00	2 200 000,00
2026 ²	x	x	x	x	0,00	0,00	6 196 800,00	0,00	2 200 000,00	2 200 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	4 807 600,00	0,00	2 100 000,00	2 100 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	3 394 400,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	1 981 200,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	600 000,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	400 000,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	200 000,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00

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
	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1		
Lp.								
Wykonanie 2016	0,00%	x	29,26%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2017	0,00%	x	25,47%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	23,19%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	21,09%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	26,78%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	23,45%	x	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2022	0,00%	8,45%	9,99%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	19,81%	21,32%	x	x	x	x	x
2023	12,96%	5,88%	6,59%	22,75%	24,37%	TAK	TAK	TAK
2024	13,82%	11,69%	14,04%	19,51%	21,13%	TAK	TAK	TAK
2025	11,26%	12,71%	x	17,88%	19,49%	TAK	TAK	TAK
2026 ²	9,15%	12,44%	x	15,37%	16,99%	TAK	TAK	TAK
2027	8,28%	11,49%	x	14,22%	15,85%	TAK	TAK	TAK
2028	7,89%	10,54%	x	12,12%	13,74%	TAK	TAK	TAK
2029	7,36%	10,00%	x	10,46%	12,08%	TAK	TAK	TAK
2030	6,64%	9,42%	x	10,68%	10,68%	TAK	TAK	TAK
2031	1,07%	9,11%	x	11,18%	11,18%	TAK	TAK	TAK
2032	1,02%	9,02%	x	10,82%	10,82%	TAK	TAK	TAK
2033	0,97%	8,94%	x	10,29%	10,29%	TAK	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				finansowane 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 2016	54 405,15	54 405,15	46 244,38	1 872 013,06	1 872 013,06	1 872 013,06	0,00	0,00	0,00			
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	778 857,33	778 857,33	778 857,33	87 907,51	87 907,51	69 708,07			
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			
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			
Wykonanie 2021	13 000,00	13 000,00	13 000,00	6 206 578,23	6 206 578,23	6 196 923,03	326 005,49	326 005,49	281 714,32			
Plan 3 kw. 2022	537 644,00	537 644,00	537 644,00	14 395 105,00	14 395 105,00	14 395 105,00	563 416,00	563 416,00	506 405,00			
Wykonanie 2022	321 940,00	321 940,00	321 940,00	9 007 408,00	9 007 408,00	9 007 408,00	525 076,00	525 076,00	473 087,00			
2023	348 073,00	348 073,00	348 073,00	7 382 269,00	7 382 269,00	7 382 269,00	99 367,00	99 367,00	90 141,00			
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 ²	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			
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^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	2 834 191,97	2 834 191,97	2 171 429,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	4 151 860,35	4 151 860,35	2 832 579,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
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
Wykonanie 2021	11 869 065,05	11 869 065,05	7 564 510,28	8 153 519,35	133 812,35	8 019 707,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	14 763 579,00	14 763 579,00	9 487 225,00	13 794 803,00	315 238,00	13 479 565,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	11 666 192,00	11 666 192,00	8 109 639,00	11 511 800,00	315 238,00	11 196 562,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	5 831 968,00	5 831 968,00	4 038 854,00	5 442 778,00	0,00	5 442 778,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026 ²	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
2033	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 2016	1 456 660,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2017	1 364 208,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00
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
Wykonanie 2020	1 363 848,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x	0,00	52 317,00
Wykonanie 2021	1 889 048,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	1 605 048,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 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	0,00	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	1 681 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026 ²	1 273 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	1 189 200,00	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
2033	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.

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Lp.	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)				15 277 298,00	5 442 778,00	0,00	0,00	0,00	898 648,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				15 277 298,00	5 442 778,00	0,00	0,00	0,00	898 648,00
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:				15 277 298,00	5 442 778,00	0,00	0,00	0,00	898 648,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				15 277 298,00	5 442 778,00	0,00	0,00	0,00	898 648,00
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	15 277 298,00	5 442 778,00	0,00	0,00	0,00	898 648,00
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 2023 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 stanowi 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 2020 - 2022. W oparciu o dane historyczne i na podstawie przewidywanych danych na lata przyszłe opracowana została WPF na lata 2023-2033.

W części dotyczącej „Wykonanie 2022” zostały wykazane kwoty zgodne z planowanym wykonaniem za 2022 rok wskazanym w projekcie uchwały budżetowej na 2022 rok (budżet 2022 roku po zmianach na dzień 28.10.2022 r. pomniejszony po stronie dochodów o kwotę – 171.451 zł a po stronie wydatków o kwotę – 191.660 zł. Zmniejszenia spowodowane są przeniesieniem realizacji projektu współfinansowane z UE z roku 2022 na 2023, które zostały ujęte w projekcie budżet na 2023 rok).

Dochody bieżące

W 2023 roku dochody bieżące zaplanowano w kwocie 27.918.012 zł. Planując dochody bieżące na rok 2024 kwotę bazową (2022r.) zmniejszono o kwotę 2.000.000 zł (dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na organizację lokalnego transportu zbiorowego) oraz zwiększono dochody o 1,5% i o ok. 500.000zł jako wpływ podatku od nieruchomości od nowo wybudowanych zakładów produkcyjnych planujących rozpoczęcie działalności. Prognozując dochody bieżące 2025 roku zaplanowano również wzrost o 1,5% w stosunku do 2024 roku plus 400.000 zł w związku z zakończeniem zwolnienia podatkowego dla przedsiębiorców działających na terenach inwestycyjnych należących do Suwalskiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej. Dochody roku 2026 zwiększono o wskaźnik 1,0 natomiast wzrost dochodów na lata 2027 - 2033 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 2023 roku zostały zaplanowane dochody ze sprzedaży majątku w kwocie 150.000 zł, w związku ze:

- sprzedażą działek rolnych – 50.000 zł,
- sprzedażą lokali mieszkalnych – 30.000 zł,
- sprzedaż działki na terenach inwestycyjnych – 70.000 zł.

W 2024 r zaplanowano dochody ze sprzedaży majątku w kwocie 500.000 zł w związku z zainteresowaniem zakupu działki na terenach inwestycyjnych należących do Suwalskiej Specjalnej Strefy

Ekonomicznej. W ramach ostrożnościowych w latach następnych dochodu ze sprzedaży majątku nie planowano.

W 2023 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” – 6.111.642 zł,
- b) współfinansowanie ze środków PROW na lata 2014-2020 inwestycji „Zagospodarowanie części działki nr 969/46 w mieście Szczuczyn poprzez budowę placu zabaw” – 146.430 zł,
- c) współfinansowanie ze środków PROW na lata 2014-2020 inwestycji „Rozwój e-usług w gminach Związku Gmin Wiejskich Województwa Podlaskiego” -135.201 zł,
- d) współfinansowania ze środków RPOWP na lata 2014-2020 inwestycji „Usprawnienie gospodarki wodno-ściekowej na terenie gminy Szczuczyn – etap II” – 276.125 zł,
- e) współfinansowania ze środków RPOWP na lata 2014-2020 inwestycji „Budowa Lokalnego Inkubatora Przedsiębiorczości w Mieście Szczuczyn” – 249.987 zł,
- f) 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” – 360.000 zł,
- g) współfinansowania ze środków RPOWP na lata 2014-2020 inwestycji „Słoneczne instalacje w Gminie Szczuczyn” – 98.253 zł,
- h) współfinansowanie ze środków PROW na lata 2014-2020 inwestycji „Rewitalizacja zdegradowanego placu zabaw na działce 1163/63 w mieście Szczuczyn” – 4.631 zł,

środków krajowych – promesy otrzymane z programu „Polski Ład”:

- a) przebudowa ciągu drogi gminnej nr 104252B ul. Sienkiewicza oraz nr 104251B ul. Łąkowa w mieście Szczuczyn -768.515 zł,
- b) utworzenie Centrum Zarządzania Komunalnego i Kryzysowego w m. Szczuczyn - etap II i III – 3.936.404 zł,
- c) rozbudowa i modernizacja oczyszczalni ścieków bytowych w Szczuczynie – 4.000.000zł.

W 2024 końcowe zwroty środków otrzymanych z programu „Polski Ład”:

- a) rozbudowa i modernizacja oczyszczalni ścieków bytowych w Szczuczynie – 4.000.000zł.

W latach następnych nie planuje się dochodów z tego tytułu.

Wydatki bieżące

Wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji)

Wydatki bieżące w 2023 roku zaplanowano w wysokości 27.278.334 zł. Planując wydatki w 2024 r. pomniejszono plan na 2023 rok o wydatki związane z organizacją transportu zbiorowego – 2.300.000 zł i zwiększono o około 1,0 %. W roku 2025 wydatki bieżące zwiększono również o 1,0%. 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. W 2023 r. zaciągnięcie kredytu bankowego w kwocie 2.000.000 zł planuje się w III kw. 2023 r.

Wydatki majątkowe

W 2023 roku wprowadzono wydatki majątkowe na kwotę 16.954.506 zł. Jak w latach ubiegłych część wydatków majątkowych realizowana jest przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 – 4.038.854 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 2020 r. – 4.872.236,56 zł, 2021 r. – 4.101.212,92 zł, 2022r. – 3.732.953 zł. W 2023 roku zaplanowano w wysokości 639.678 zł, 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. Prognozowany stan zadłużenia na koniec 2023 roku wyniesie 11.654.400 zł. W kwocie tej ujęte zostały kredyty zaciągnięte w związku z realizacją inwestycji, deficytu lat ubiegłych, jak również z umowami zawartymi z podmiotem dysponującym środkami europejskimi. Zadłużenie na koniec 2023 r. stanowić będzie 26,87% dochodów. Bez kredytu na wkład własny, gmina nie mogłaby ubiegać się o dofinansowanie na ten cel.

W 2023 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 12,96% wobec limitu ustawowego wynoszącego 22,75%.

Realizacja założonego programu inwestycyjnego spowoduje w pierwszych latach prognozy wzrost kwoty długu. Natomiast od 2024 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.

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

1) Wydatki majątkowe

a) 2015-2023 „Kompleksowe rozwiązanie gospodarki wodno-ściekowej aglomeracji Szczuczyn” – 15.277.298 zł.

Przewodniczący Rady

Tomasz Mioduszewski