

ZARZĄDZENIE NR 108/2022
BURMISTRZA SUCHOWOLI

z dnia 14 listopada 2022 r.

**w sprawie przyjęcia projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Suchowola
na lata 2023-2027**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 559 ze zm.) i art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 ze zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1. Ustalam projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Suchowola na lata 2023-2027 zgodnie z załącznikiem Nr 1.

§ 2. Projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Gminy Suchowola na lata 2023-2027 podlega przedłożeniu Radzie Miejskiej i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w terminie i na zasadach określonych obowiązującymi przepisami.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Suchowoli

Michał Grzegorz Matyskiel

Załącznik Nr 1 do Zarządzenia Nr 108/2022
Burmistrza Suchowoli
z dnia 14 listopada 2022 r.

Uchwała Nr .../.../...
Rady Miejskiej w Suchowoli
z dnia 14 listopada 2022 r.
w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy
Suchowola na lata 2023-2027

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 559 ze zm.) oraz art. 226, art. 227, art. 229 i art. 243 u stawy o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 ze zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Suchowola na lata 2023-2027 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2023-2027, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do uchwały.

§ 2. Objasnienia przyjętych wartości stanowi załącznik Nr 2 do uchwały.

§ 3. Traci moc Uchwała Nr XLIV/237/2021 z dnia 29 grudnia 2021 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Suchowola na lata 2022-2028 wraz ze zmianami.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Suchowoli.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2023 r.

Przewodniczący Rady

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

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

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr .../.../ Rady Miejskiej w Suchowoli z dnia ... w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2023-2027

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	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	28 220 351,37	26 978 368,04	1 561 814,00	14 975,23	11 264 626,00	9 978 919,55	4 158 033,26	2 258 765,42	1 241 983,33	124 655,00	1 117 328,33	
Wykonanie 2017	28 479 019,55	28 091 397,56	1 654 370,00	6 694,35	11 265 604,00	11 388 470,84	3 776 258,37	1 868 752,64	387 621,99	176 197,00	211 424,99	
Wykonanie 2018	31 640 702,70	28 543 129,24	2 004 416,00	14 807,36	11 681 695,00	11 141 601,93	3 700 608,95	1 756 391,96	3 097 573,46	116 819,00	2 980 754,46	
Wykonanie 2019	35 290 626,33	31 195 287,18	2 246 302,00	13 926,78	13 275 567,00	11 957 666,82	3 701 824,58	1 436 738,38	4 095 339,15	74 202,50	4 021 136,65	
Wykonanie 2020	37 241 716,76	32 844 837,32	2 346 562,00	12 734,87	14 015 889,00	12 575 103,94	3 894 547,51	1 448 414,44	4 396 879,44	116 611,00	4 280 268,44	
Wykonanie 2021	45 583 228,14	35 313 481,54	2 672 163,00	18 062,56	15 527 350,00	12 602 697,55	4 493 208,43	1 534 263,53	10 269 746,60	155 392,00	10 113 712,26	
Plan 3 kw. 2022	44 407 446,00	35 200 140,00	2 468 666,00	10 000,00	15 137 551,00	10 422 397,00	4 526 659,00	1 579 429,00	9 207 306,00	100 000,00	9 106 664,00	
Wykonanie 2022	47 403 741,00	40 586 864,00	5 710 755,00	18 802,00	15 220 870,00	14 000 000,00	4 600 000,00	1 655 000,00	6 816 877,00	326 000,00	6 490 235,00	
2023	42 562 322,00	29 168 697,00	2 107 074,00	30 992,00	16 381 807,00	4 691 404,00	5 957 420,00	1 959 700,00	13 393 625,00	100 000,00	13 292 983,00	
2024	44 631 000,00	40 631 000,00	3 000 000,00	31 000,00	18 000 000,00	13 000 000,00	6 600 000,00	2 200 000,00	4 000 000,00	0,00	4 000 000,00	
2025	46 031 000,00	42 031 000,00	3 000 000,00	31 000,00	19 200 000,00	13 000 000,00	6 800 000,00	2 400 000,00	4 000 000,00	0,00	3 200 000,00	
2026	44 535 000,00	44 535 000,00	3 000 000,00	35 000,00	19 500 000,00	15 000 000,00	7 000 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	45 535 000,00	45 535 000,00	3 000 000,00	35 000,00	20 000 000,00	15 000 000,00	7 500 000,00	3 000 000,00	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⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:					
					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		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Wykonanie 2016	26 305 491,16	24 536 878,96	8 009 063,29	0,00	0,00	164 556,06	0,00	0,00	0,00	1 768 612,20	1 768 612,20	41 000,00
Wykonanie 2017	30 196 769,92	25 602 916,75	8 161 375,74	0,00	0,00	137 469,97	0,00	0,00	0,00	4 593 853,17	4 593 853,17	0,00
Wykonanie 2018	32 861 416,90	26 332 210,20	8 842 256,91	0,00	0,00	151 965,95	0,00	0,00	0,00	6 529 206,70	6 349 206,70	932 515,00
Wykonanie 2019	33 872 053,13	28 376 123,13	10 007 104,76	0,00	0,00	172 783,51	0,00	0,00	0,00	5 495 930,00	5 495 930,00	322 975,00
Wykonanie 2020	32 358 256,12	29 636 262,73	10 334 560,37	0,00	0,00	101 134,97	0,00	0,00	0,00	2 721 993,39	2 721 993,39	32 850,00
Wykonanie 2021	37 928 880,68	30 247 332,90	10 640 990,54	0,00	0,00	53 620,46	0,00	0,00	0,00	7 681 547,78	7 181 547,78	20 000,00
Plan 3 kw. 2022	54 327 381,00	35 075 118,00	13 426 894,00	0,00	0,00	270 000,00	0,00	0,00	0,00	19 252 263,00	16 252 263,00	20 000,00
Wykonanie 2022	46 124 358,00	34 656 307,00	13 500 000,00	0,00	0,00	270 000,00	0,00	0,00	0,00	11 468 051,00	8 468 051,00	85 133,00
2023	50 066 611,00	30 940 952,00	15 785 159,00	0,00	0,00	360 000,00	0,00	0,00	0,00	19 125 659,00	18 807 859,00	65 133,00
2024	43 785 582,00	39 785 582,00	16 500 000,00	0,00	0,00	275 000,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00
2025	45 185 582,00	41 185 582,00	17 000 000,00	0,00	0,00	190 000,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00
2026	44 006 936,00	44 006 936,00	18 000 000,00	0,00	0,00	137 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	45 006 936,00	45 006 936,00	18 500 000,00	0,00	0,00	53 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:	
					na pokrycie deficytu budżetu ^x			na pokrycie deficytu budżetu ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2016	1 914 860,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	-1 717 750,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	-1 220 714,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	1 418 573,20	0,00	856 128,00	856 128,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	4 883 460,64	831 024,00	1 411 023,53	0,00	0,00	0,00	0,00	1 411 023,53	0,00
Wykonanie 2021	7 654 347,46	0,00	12 310 953,83	0,00	0,00	7 761 733,83	0,00	4 549 220,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	-9 919 935,00	0,00	10 876 773,00	956 838,00	0,00	5 619 935,00	5 619 935,00	4 300 000,00	4 300 000,00
Wykonanie 2022	1 279 383,00	0,00	12 633 498,77	0,00	0,00	9 041 116,77	0,00	3 592 382,00	0,00
2023	-7 504 289,00	0,00	8 349 707,00	0,00	0,00	7 504 289,00	7 504 289,00	845 418,00	0,00
2024	845 418,00	845 418,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	845 418,00	845 418,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	528 064,00	528 064,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	528 064,00	528 064,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	w tym:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x				z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	1 776 559,00	1 776 559,00	920 431,00	920 431,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	831 024,00	831 024,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	806 850,00	806 850,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	956 838,00	956 838,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	956 838,00	956 838,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	845 418,00	845 418,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	845 418,00	845 418,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	845 418,00	845 418,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	528 064,00	528 064,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	528 064,00	528 064,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:	z tego:	z tego:	z tego:					
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	5 664 183,90	0,00	2 441 489,08	2 441 489,08
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	5 688 481,33	0,00	2 488 480,81	2 488 480,81
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	7 107 771,12	0,00	2 210 919,04	2 210 919,04
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	6 187 094,00	246,12	2 819 164,05	2 819 164,05
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	5 356 070,00	0,00	3 208 574,59	4 619 598,12
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	4 549 220,00	0,00	5 066 148,64	17 377 102,47
Plan 3 kw. 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	4 549 220,00	0,00	125 022,00	10 044 957,00
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	3 592 382,00	0,00	5 930 557,00	18 564 055,77
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 746 964,00	0,00	-1 772 255,00	6 577 452,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	1 901 546,00	0,00	845 418,00	845 418,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	1 056 128,00	0,00	845 418,00	845 418,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	528 064,00	0,00	528 064,00	528 064,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	528 064,00	528 064,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2016	0,00%	x	16,02%	x	x	x	x
Wykonanie 2017	0,00%	x	17,53%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	14,94%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	15,19%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	17,53%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	23,27%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2022	0,00%	1,59%	2,00%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	23,32%	24,55%	x	x	x	x
2023	4,92%	-5,77%	-5,36%	15,21%	18,43%	TAK	TAK
2024	4,05%	4,05%	4,05%	12,16%	15,38%	TAK	TAK
2025	3,57%	3,57%	x	10,23%	13,45%	TAK	TAK
2026	2,25%	2,25%	x	8,26%	11,36%	TAK	TAK
2027	1,90%	1,90%	x	6,46%	9,57%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone 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 ^x	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	7 892,48	7 892,48	7 892,48	12 732,13	12 732,13	12 732,13	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	32 021,37	32 021,37	32 021,37	206 325,00	206 325,00	0,00	158 294,38	158 294,38	138 874,29
Wykonanie 2018	143 647,00	143 647,00	143 647,00	2 980 754,46	2 980 754,46	2 888 358,21	263 260,76	263 260,76	226 858,80
Wykonanie 2019	195 883,26	195 883,26	195 883,26	2 296 151,31	2 296 151,31	2 296 151,31	51 068,98	51 068,98	49 027,80
Wykonanie 2020	193 355,62	193 355,62	184 133,62	1 514 561,98	1 514 561,98	1 437 170,68	208 305,62	208 305,62	184 133,62
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	1 319 040,40	1 319 040,40	1 293 810,40	5 761,10	5 761,10	4 896,92
Plan 3 kw. 2022	0,00	0,00	0,00	2 626 991,00	2 626 991,00	2 626 991,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	108 641,00	108 641,00	108 641,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	3 222 983,00	3 222 983,00	3 222 983,00	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
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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	3 728 852,12	3 728 852,12	1 771 878,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	5 629 020,79	5 629 020,79	2 812 427,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	2 733 206,86	2 733 206,86	1 389 418,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	1 427 290,29	1 427 290,29	1 134 239,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	939 086,33	939 086,33	829 240,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	3 793 296,00	3 793 296,00	2 626 991,00	46 740,00	0,00	46 740,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	809 686,08	809 686,08	683 057,80	46 740,00	0,00	46 740,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	5 121 774,00	5 121 774,00	3 222 983,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^X	Wydatki zmniejszające dług ^X	w tym:				Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^X		
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^X	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^X	w tym:							wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^X						
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	0,00	246,12	0,00	246,12	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	831 024,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	112 264,99	
Wykonanie 2021	806 850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	4 363,75	
Plan 3 kw. 2022	956 838,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	956 838,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2023	845 418,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	845 418,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	845 418,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	528 064,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	528 064,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

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

Wyszczególnienie	Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych ¹⁰⁾		
	Środki z przedsięwzięcia gromadzone na rachunku bankowym	w tym:	Wydatki bieżące z tytułu świadczenia emitenta należnego obligatariuszom, nieuwzględniane w limicie spłaty zobowiązań ^X
		środki na zaspokojenie roszczeń obligatariuszy ^X	
Lp	11.1	11.1.1	11.2
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00

¹⁰⁾ Pozycje sekcji 11 wykazują wyłącznie jednostki emitujące obligacje przychodowe.

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

^X - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Załącznik Nr 1.2 do Uchwały Nr .../.../...
Rady Miejskiej w Suchowoli
z dnia ...

Objaśnienia do Uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2023- 2027

Obowiązek opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej w skrócie WPF-u wynika, z art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

Założenia do projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej 2023- 2027 oparto na analizie trendów kształtowania dochodów i wydatków w latach ubiegłych i na podstawie przewidywanego wykonania za 2022 rok.

Jest to trudna do przewidzenia prognoza przyszłego poziomu finansów Gminy, jak również stopnia zaspokojenia potrzeb społeczności lokalnej przy uwzględnieniu zewnętrznych i wewnętrznych warunków rozwoju Gminy.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy w załączniku nr 1 w latach 2024- 2027 wskazuje ponadplanowe dochody, które przeznaczają się na spłatę rat kredytów zaplanowanych w wyżej wymienionych latach oraz w roku 2024 – 2025 na finansowanie wydatków majątkowych.

Poszczególne wielkości ujęte w prognozie zaplanowano do 2027 roku, wynika to z faktu, że właśnie w tym roku planowana jest ostateczna spłata wszystkich zaciągniętych przez Gminę kredytów na realizację zadań inwestycyjnych i spłatę rat kredytów już zaciągniętych.

Dochody na 2023 r. zaplanowano w wysokości 42.562.322,00 zł z tego bieżące w wysokości 29.168.697,00 zł oraz dochody majątkowe 13.393.625,00 zł (z tego dochody pochodzące z Rządowego Funduszu Inwestycji Strategicznych „Polski Ład” – 10.070.000,00 zł, z funduszy unijnych – 3.222.983,00 zł, sprzedaży mienia – 100.000,00 zł, przekształcenia prawa wieczystego użytkowania w prawo własności – 642,00 zł).

Na obecną chwilę nie przewiduje się sprzedaży działek w latach 2024-2027 z zasobu Gminy Suchowola (tylko w 2022 r. wyniosą ponad 300.000,00 zł z tytułu sprzedaży nieruchomości gruntowej położonej w gm. Suchowola). Zasób nieruchomości Gminy Suchowola uległ znacznemu zmniejszeniu i nie przewiduje się w latach następnych sprzedaży majątku gminy.

Dochody przedstawione w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Suchowola zostały przyjęte w oparciu o prognozowane wykonanie budżetu za rok 2022. Do opracowania prognozy dochodów na rok 2023 wykorzystano dane z Ministerstwa Finansów o wielkości subwencji oraz udziałach w podatku od osób fizycznych i prawnych, informacji z Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego i z Krajowego Biura Wyborczego o wysokości dotacji oraz przewidzianych do osiągnięcia dochodów własnych w 2023 r.

W kolejnych latach planuje się we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych zwykłą do 3.000.000,00 zł. Wielkość tych udziałów uzależniona jest od zmian w systemie podatkowym, wynagrodzeń pracowników w tych latach, jak również wzrostu wynagrodzenia minimalnego od 1 stycznia 2023 r. i lipca 2023 r. Dochody z tytułu udziału we wpływach podatku dochodowego od osób prawnych w latach 2024 – 2025 zostały przyjęte na bazie 2023 roku. Pomimo przyznanych środków na uzupełnienie różnic w podatku dochodowym od osób fizycznych w 2022 r. W tej kwestii zachowano ostrożność.

Dochody z podatku od nieruchomości i podatku od środków transportowych wzrosły o 11,8 % w stosunku do stawki lokalnej przyjętej w 2022 r. Podatek rolny i leśny zostały przyjęte w stawce górnej zgodnie z Komunikatem Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego w 2022 r. W kolejnych latach planuje się wzrost podatków o wskaźnik inflacji.

Na główne źródła dochodów bieżących w latach 2024- 2027 składać się będą subwencje, dotacje z podatków i opłat lokalnych, podatków pobieranych na rzecz gminy przez Urzędy Skarbowe, wpływów z czynszów, dzierżawy i pozostałych wpływów. Kwota subwencji ogólnej dla Gminy Suchowola zwiększyła się o 1.160.937,00 zł w stosunku do roku 2022. Zachowano ostrożność przy planowaniu wzrostu na przyszłość

lata, a jednak założono zwiększenie dochodów ze względu na zwiększającą się liczbę uczniów niepełnosprawnych na które z Ministerstwa Finansów przyznawane są dodatkowe środki, a także zwiększenia środków z tytułu uzupełnienia subwencji ogólnej.

Dotacje na dzień sporządzenia projektu budżetu są niższe w porównaniu do przewidywanego wykonania w 2022 r., ponieważ nie zostały ujęte dotacje na zwrot podatku akcyzowego, jak również dotacje na stypendia, oddziały przedszkolne. W kolejnych latach dotacje przyjęto ze zwyczają.

Dochody majątkowe, które zaplanowano na rok 2024 i 2025 dotyczą środków z „Polskiego Ładu”. W latach następnych trudno przewidzieć wielkość pozyskiwanych funduszy na wydatki majątkowe.

Dochody majątkowe w Wieloletniej Prognozie Finansowej są planowane do 2026 r.

W 2023 roku wystąpiła sytuacja, że dochody bieżące na wstępie planowania budżetu są niższe o 1.772.255,00 zł od wydatków bieżących. Występujący deficyt operacyjny można pokryć w 2023 r. między innymi nadwyżką lub wolnymi środkami. Taką możliwość daje ustawa z 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz innych ustaw (Dz. U. z 2021 poz. 1927). W przypadku naszej gminy nadwyżka i wolne środki zaangażowano na 2023 rok w kwocie 8.349.707,00 zł. Nadwyżka została wyliczona następująco: różnica między przewidywanym wykonaniem dochodów i wydatków za 2022 r. powiększona o nadwyżkę za 2021 r. w kwocie 7.272.837,83 zł na podstawie sprawozdania Rb-NDS (wykonanie rubryka D13, D13a) = 8.552.220,00 zł. Natomiast wolne środki zostały wyliczone ze sprawozdania Rb-NDS (rubryka D15 wykonanie) pomniejszone o spłatę kredytów (rubryka D2 plan) = 3.592.382,00 zł.

Na przewidziane wykonanie dochodów na 2022 r. wpływają przede wszystkim przyznane środki z Ministerstwa Finansów z tytułu dochodów pochodzących z udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych – 2.888.419,00 zł

Wydatki Gminy Suchowola w 2023 r. zaplanowano w wysokości 50.066.611,00 z tego bieżące – 30.940.952,00 zł, majątkowe – 19.125.659,00 zł.

W kolejnych latach wydatki ogółem będą uzależnione od wydatków inwestycyjnych oraz wielkości planowanych dochodów pochodzących z funduszy unijnych, oraz „Polskiego Ładu”, „Funduszu Dróg Samorządowych” oraz innych instytucji, które dofinansowują samorządy.

Kwoty planowanych dochodów i wydatków na 2023 r. są zgodne z danymi ujętymi w projekcie uchwały budżetowej na 2023 rok.

Zaplanowane wydatki w latach 2024 – 2027 zostały przyjęte na podstawie przewidywanego wykonania 2022 r.

Wzrost planu wydatków ogółem na 2023 r. w porównaniu do przewidywanego wykonania za 2022 r. spowodowany jest w szczególności dochodami majątkowymi pochodzącymi z funduszy unijnych, oraz „Polskiego Ładu”

Spłata zadłużenia w latach 2024 – 2025 wynosi po 845.418,00 zł natomiast w latach 2026 -2027 po 528.064,00 zł Wydatki na obsługę długu w 2023 r. zaplanowano w kwocie 360.000,00 zł, gdyż przewidywane wykonanie za 2022 r. wyniesie ok. 270.000,00 zł. W latach następnych wydatki na obsługę długu są zróżnicowane, gdyż malaje zadłużenie gminy a na obecną chwilę trudno przewidzieć czy zajdzie potrzeba zaciągania kredytów długoterminowych w dalszych latach.

Stopę oprocentowania kredytów przyjęto w około 10 %.

Gmina Suchowola planuje w 2023 r. spłacić kredyt w kwocie 845.418,00 zł z wolnych środków.

Zgodnie z art. 236 ust. 3 pkt. 1 w ramach wydatków bieżących wyodrębniono wydatki na wynagrodzenie i składki od nich naliczane – 15.785.159,00 zł, w latach następnych przyjęto z niewielką zwyczają.

Zadłużenie Gminy Suchowola na dzień 31.12.2023 wyniesie 2.746.964,00 zł (bez odsetek)

Gmina dołoży wszelkich starań aby w następnych latach budżetowych planowane dochody zabezpieczyły realizację wszystkich wydatków bieżących oraz spłaty rat kredytów w danym roku budżetowym.

Pomimo wielu trudności planuje się sukcesywnie realizować zadania inwestycyjne poprawiające stan infrastruktury gminy przy jednoczesnym dofinansowaniu środków unijnych.

W 2023 r. nie przewidziano realizacji przedsięwzięć o których mowa w art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych.

W 2023 r. Gmina przy planowaniu budżetu nie przewiduje udzielania poręczeń ani gwarancji innym jednostkom.