

**ZARZĄDZENIE NR 81/21
WÓJTA GMINY WYSOKIE MAZOWIECKIE**

z dnia 15 listopada 2021 r.

**w sprawie projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wysokie Mazowieckie
na lata 2022 – 2025**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2021 r. poz. 1372 ze zm.) oraz art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305 ze zm.) zarządzam, co następuje:

- §1. Ustala się projekt uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wysokie Mazowieckie na lata 2022-2025, stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia.
- §2. Zarządzenie przedkłada się Radzie Gminy i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Białymstoku w terminie i na zasadach określonych obowiązującymi przepisami.
- §3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy

Krzysztof Krajewski

Załącznik

do zarządzenia Nr 81/21
Wójta Gminy Wysokie Mazowieckie
z dnia 15 listopada 2021 r.

PROJEKT UCHWAŁY NR
RADY GMINY WYSOKIE MAZOWIECKIE
z dnia grudnia 2021 r.
**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wysokie Mazowieckie
na lata 2022 – 2025**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4, pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2021 r. poz. 1372 ze zm.) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305 ze zm.) Rada Gminy postanawia:

§ 1

Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Wysokie Mazowieckie na lata 2022 – 2025, zgodnie z Załącznikiem Nr 1.

§ 2

Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2022-2025, zgodnie z Załącznikiem Nr 2.

§ 3

Upoważnić Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć określonych w Załączniku Nr 2.

§ 4

Objaśnienia przyjętych wartości stanowi Załącznik Nr 3 do uchwały.

§ 5

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 6

Traci moc uchwała Nr 143/XX/20 Rady Gminy Wysokie Mazowieckie z dnia 30 grudnia 2020 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Gminy Wysokie Mazowieckie na lata 2021-2024.

§ 7

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 r.

Przewodniczący Rady Gminy

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr 81/21
z dnia 2021-11-15

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 2019	26 704 415,52	23 572 350,32	3 158 041,00	200,43	4 307 191,00	9 896 992,33	6 209 925,56	3 707 466,69	3 132 065,20	733 710,71	2 398 354,49	
Wykonanie 2020	31 637 478,11	26 026 669,01	2 952 890,00	271,48	4 841 179,00	11 526 147,61	6 696 180,92	3 790 557,77	5 610 809,10	22 222,00	5 588 587,10	
Plan 3 kw. 2021	27 707 050,00	26 303 697,00	3 101 827,00	200,00	4 695 318,00	11 467 473,00	7 038 879,00	3 760 000,00	1 403 353,00	818 753,00	584 600,00	
Wykonanie 2021	28 027 987,00	27 405 663,00	3 101 827,00	677,00	5 213 841,00	11 939 608,00	7 149 710,00	3 850 000,00	622 324,00	414 150,00	208 174,00	
2022	22 567 750,00	20 403 199,00	2 990 971,00	423,00	4 786 944,00	5 403 726,00	7 221 135,00	3 953 974,00	2 164 551,00	765 000,00	1 399 551,00	
2023	19 337 667,00	19 337 667,00	3 092 664,00	439,00	4 882 683,00	4 091 710,00	7 270 171,00	4 038 984,00	0,00	0,00	0,00	
2024	19 807 271,00	19 807 271,00	3 197 815,00	454,00	4 980 336,00	4 202 186,00	7 426 480,00	4 125 822,00	0,00	0,00	0,00	
2025	20 283 541,00	20 283 541,00	3 309 738,00	470,00	5 079 943,00	4 307 241,00	7 586 149,00	4 214 527,00	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		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
Wykonanie 2019	28 575 474,06	19 890 124,93	5 023 016,56	0,00	0,00	7 455,71	4 100,64	0,00	0,00	8 685 349,13	8 685 349,13	1 716 117,00
Wykonanie 2020	26 936 792,10	22 384 777,55	5 342 792,87	0,00	0,00	75 404,80	0,00	0,00	0,00	4 552 014,55	4 552 014,55	835 362,05
Plan 3 kw. 2021	28 687 050,00	25 966 369,00	5 976 593,00	0,00	0,00	36 000,00	0,00	0,00	0,00	2 720 681,00	2 720 681,00	35 000,00
Wykonanie 2021	29 007 987,00	26 415 882,00	5 862 097,00	0,00	0,00	35 901,36	0,00	0,00	0,00	2 592 105,00	2 592 105,00	47 000,00
2022	23 912 400,00	18 925 670,00	6 369 457,00	0,00	0,00	18 000,00	0,00	0,00	0,00	4 986 730,00	4 986 730,00	30 000,00
2023	19 337 667,00	18 098 591,00	6 505 237,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 239 076,00	1 239 076,00	30 000,00
2024	19 807 271,00	18 605 351,00	6 726 415,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 201 920,00	1 201 920,00	30 000,00
2025	20 283 541,00	19 107 696,00	6 961 840,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 175 845,00	1 175 845,00	30 000,00

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 2019	-1 871 058,54	0,00	3 488 755,74	3 221 379,46	1 781 948,54	267 376,28	89 110,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	4 700 686,01	0,00	1 617 697,20	0,00	0,00	0,00	0,00	1 617 697,20	0,00
Plan 3 kw. 2021	-980 000,00	0,00	1 580 000,00	0,00	0,00	88 430,00	88 430,00	1 491 570,00	891 570,00
Wykonanie 2021	-980 000,00	0,00	4 297 003,75	0,00	0,00	3 097 003,75	380 000,00	1 200 000,00	600 000,00
2022	-1 344 650,00	0,00	1 944 650,00	0,00	0,00	1 944 650,00	1 344 650,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	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	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	w tym:	
								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 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	2 021 379,46	2 021 379,46	1 463 617,00	1 463 617,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x						
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	3 221 379,46	0,00	3 682 225,39	3 949 601,67	
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00	3 641 891,46	3 641 891,46	
Plan 3 kw. 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	600 000,00	0,00	337 328,00	425 758,00	
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	600 000,00	0,00	989 781,00	4 086 784,75	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 477 529,00	3 422 179,00	
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 239 076,00	1 239 076,00	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 201 920,00	1 201 920,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 175 845,00	1 175 845,00	

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 2019	0,00%	x	32,59%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	25,19%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2021	0,00%	3,11%	8,63%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	7,19%	9,87%	x	x	x	x
2022	4,12%	10,13%	15,23%	22,14%	22,55%	TAK	TAK
2023	0,00%	8,17%	8,17%	16,35%	16,76%	TAK	TAK
2024	0,00%	7,70%	7,70%	10,68%	11,09%	TAK	TAK
2025	0,00%	7,36%	x	10,37%	10,37%	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			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 2019	228 659,15	228 658,15	209 363,79	329 282,00	329 282,00	329 282,00	262 110,64	262 110,64	235 323,28
Wykonanie 2020	302 147,40	302 147,40	302 147,40	1 789 549,91	1 789 549,91	1 789 549,91	215 145,07	215 145,07	215 095,07
Plan 3 kw. 2021	0,00	0,00	0,00	529 600,00	529 600,00	529 600,00	88 430,00	88 430,00	88 430,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	153 174,00	153 174,00	153 174,00	87 002,33	87 002,33	87 002,33
2022	198 234,00	198 234,00	198 234,00	599 551,00	599 551,00	599 551,00	222 067,00	222 067,00	188 756,00
2023	39 732,00	39 732,00	39 732,00	0,00	0,00	0,00	46 744,00	46 744,00	39 732,00
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

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 2019	3 020 143,88	3 020 143,88	1 820 889,52	75 577,48	0,00	75 577,48	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	18 819,00	18 819,00	15 996,15	115 152,97	115 145,17	7,80	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	686 070,00	686 070,00	529 600,00	90 000,00	0,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	576 180,00	576 180,00	443 681,91	55 350,00	0,00	55 350,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	343 059,00	343 059,00	291 600,00	388 041,00	44 982,00	343 059,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	46 744,00	46 744,00	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					
					w tym:							
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	2 021 379,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2021	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2022	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

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.

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

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

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr 81/21
z dnia 2021-11-15

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				434 785,00	388 041,00	46 744,00	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				91 726,00	44 982,00	46 744,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				343 059,00	343 059,00	0,00	0,00	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.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				434 785,00	388 041,00	46 744,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				91 726,00	44 982,00	46 744,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Rozwój e-usług w gminach Związku Gmin Wiejskich Województwa Podlaskiego -	Urząd Gminy Wysokie Mazowieckie	2022	2023	91 726,00	44 982,00	46 744,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				343 059,00	343 059,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Rozwój e-usług w gminach Związku Gmin Wiejskich Województwa Podlaskiego -	Urząd Gminy Wysokie Mazowieckie	2022	2023	343 059,00	343 059,00	0,00	0,00	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

Załącznik Nr 3
do uchwały Nr ...
Rady Gminy Wysokie Mazowieckie
z dnia ... grudnia 2021 r.

Objaśnienia przyjętych wartości do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wysokie Mazowieckie na lata 2022 – 2025

Wieloletnia Prognoza Finansowa wraz z załącznikami dostosowana jest do wymogów rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2021 r. poz. 83).

Uwagi ogólne

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2022–2025 przyjęto wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków bieżących w oparciu o analizę wykonania budżetu za rok 2020, przewidywane wykonanie budżetu za rok 2021 oraz założenia dotyczące kształtowania się w przyszłości podstawowych wskaźników makroekonomicznych zawarte w Wytycznych Ministra Finansów dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (Aktualizacja - 31 sierpnia 2021 r.)

Podstawowe wskaźniki makroekonomiczne wskazują na utrzymywanie się w gospodarce tendencji wzrostowej - dynamika realna PKB w latach 2022-2025 ma wynieść odpowiednio 104,6%, 103,7%, 103,5%, 103,5%, dynamika realna przeciętnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej przyjmie wartości 103,4%, 103,4%, 103,4% i 103,5%, przewidywana średnioroczna dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych osiągnie odpowiednio 103,3%, 103,0%, 102,7% i 102,5%.

Wykonanie budżetu w roku 2021

Zaplanowane dochody majątkowe nie zostaną wykonane w planowanej wysokości gdyż:

- nabywców nie znalazły dwie z planowanych do sprzedaży nieruchomości – nieruchomość gruntowa zabudowana budynkiem byłej szkoły w m. Dąbrowa-Dzięciel wystawiona za kwotę 227.550 zł oraz nieruchomość gruntowa zabudowana budynkiem szkoły podstawowej położona w m. Gołasze-Puszcza wystawiona za kwotę 296.450 zł; dochody ze sprzedaży mienia zostały zaplanowane w kwocie 818.753 zł, przewidywane wykonanie wyniesie 414.150 zł, brakująca kwota to 404.603 zł;
- środki unijne stanowiące zwrot części wydatków z tytułu realizacji inwestycji pn. „Poprawa jakości życia w Gminie Wysokie Mazowieckie dzięki realizacji przedsięwzięć rewitalizacyjnych w miejscowościach: Gołasze-Puszcza, Jabłonka Kościelna i Osipy-

Lepertowizna” w kwocie 306.503 zł wpłyną na rachunek gminy w 2022 roku.

Braki w dochodach majątkowych zrekompensuje przyznana subwencja uzupełniająca w kwocie 511.523 zł, oszczędności na wydatkach GOSP (ok. 40.000 zł), wydatkach SP w Jabłonce Kościelnej (ok. 30.000 zł) oraz oszczędności na wydatkach urzędu gminy (129.583 zł).

Planowany na 2021 rok deficyt powinien zamknąć się w ustalonej kwocie 980.000 zł.

Dochody w okresie objętym prognozą

Dochody bieżące budżetu na 2022 r. ustalone zostały w kwocie 20.403.199 zł w oparciu o analizę wykonania budżetu za lata ubiegłe, możliwości wypracowania przez gminę dochodów własnych oraz wspomnianych wyżej wytycznych Ministerstwa Finansów, danych przekazanych przez Ministra Finansów dotyczących wysokości subwencji i udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych i osób prawnych, informacji Krajowego Biura Wyborczego w Łomży i Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego w Białymstoku o przyznanych dotacjach celowych.

W latach 2023-2025, opierając się na podstawowych wskaźnikach makroekonomicznych oraz analizie wykonania dochodów w latach ubiegłych przyjęto założenia wzrostu dochodów, jak niżej:

Kolumna 1.1.1 dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych.

Przyjęto wskaźniki wzrostu zgodne z planowanym wzrostem wynagrodzeń w gospodarce narodowej, odpowiednio – 3,4%, 3,4% i 3,5%.

Kolumna 1.1.2 dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych.

Przyjęto wskaźniki wzrostu zgodne z planowanym wzrostem PKB, odpowiednio – 3,7%, 3,5% i 3,5%.

Kolumna 1.1.3 z subwencji ogólnej

Subwencję ogólną złożona jest z części wyrównawczej oraz części oświatowej.

O ile część oświatowa subwencji wykazuje powolny wzrost (w roku 2022 – 1,80%) to część wyrównawcza wykazuje powolny spadek (w roku 2022 – -0,43%).

W latach objętych prognozą nie powinien nastąpić spadek liczby uczniów w szkołach podstawowych na terenie gminy co ma bezpośredni wpływ na wysokość subwencji oświatowej.

W związku z przewidywanym wzrostem płac nauczycieli, a z drugiej strony zwiększonym spadkiem dochodów z subwencji wyrównawczej zakłada się roczny wzrost ogólnej kwoty subwencji o 2%.

Kolumna 1.1.4 z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące

Wielkość prognozowanych dochodów w roku 2023 ustalono na bazie dochodów roku 2022, korygując je o ubytki z tytułu dotacji na świadczenia wychowawcze (2.829.000 zł), dotacji unijnej (160.000 zł) oraz wzrosty o dochody uzyskane w ramach funduszy sołeckich (182.595 zł) dochody na zwrot akcyzy (1.366.866 zł) a także inne dotacje (z FOŚ, na wypłatę

stypendiów, zakup podręczników, dotacja z Województwa Podlaskiego) skorygowane o wskaźnik inflacji.

W latach 2024-2025 przyjęto ich wzrost zgodny z wskaźnikiem inflacji 2,7% i 2,5%.

Kolumna 1.1.5 pozostałe dochody bieżące

W oparciu o dane porównawcze z ostatnich 4 lat daje się zauważyć korelację wzrostu pozostałych dochodów bieżących ze wzrostem dochodów z podatku od nieruchomości. Ich relacja w poszczególnych latach kształtowała się odpowiednio – 1,67, 1,77 , 1,86 i 1,83. Do wyliczenia wielkości tych dochodów w latach 2023-2025 przyjęto rokrocznie wskaźnik 1,8.

Kolumna 1.1.5.1 z podatku od nieruchomości

Uwzględniając statystykę wzrostu z ostatnich 3 lat – wzrosty o 2,24%, 1,5% i 2,7%) w latach 2023-2025 przyjęto rokroczny wskaźnik ich wzrostu w wysokości 2,15%.

Dochody majątkowe

Na dochody majątkowe w roku 2022, które zaplanowano w kwocie 2.164.551 zł składają się:

- dochody ze sprzedaży majątku w kwocie 765.000 zł, w tym:

- nieruchomość zabudowana budynkiem po byłej szkole podstawowej w m. Gołasze-Puszcza o pow. 0,5390 ha, cena wywoławcza– 293.948 zł,
- nieruchomość zabudowana budynkiem po byłej szkole podstawowej w m. Dąbrowa-Dzięciel o pow. 0,3350 ha, cena wywoławcza 2021 – 320.000 zł, po obniżce – 240.000 zł,
- nieruchomość rolna niezabudowana w m. Miodusy-Stasiowieża o pow. 0,0658 ha, nr działki 243/1, cena wywoławcza – 1.896 zł,
- nieruchomość rolna niezabudowana w m. Miodusy-Stasiowieża o pow. 0,1009 ha, nr działki 243/2, cena wywoławcza – 2.908 zł,
- nieruchomość rolna niezabudowana w m. Tybory-Kamianka o pow. 0,4444 ha, nr działki 86/23, cena wywoławcza – 111.100 zł,
- nieruchomość rolna zabudowana w m. Mazury o pow. 0,3627 ha, nr działki 104/2, cena wywoławcza – 98.148 zł,
- nieruchomość niezabudowana stanowiąca użytki kopalne w m. Brok o pow. 0,2684 ha, nr działki 9/2, oraz nieruchomość leśna w m. Brok o pow. 0,3627 ha, nr działki 17 – razem około 17.000 zł.

- środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg – 200.000 zł,

- środki unijne (e-usługi) – 293.048 zł (291.600 zł jako refundacja wydatków roku 2022 i 1.448 zł w formie zwrotu wydatków poniesionych w roku 2021),

- środki unijne stanowiące zwrot wydatków poniesionych w roku 2021 na realizację projektu

inwestycji pn. „Poprawa jakości życia w Gminie Wysokie Mazowieckie...” – 306.503 zł,

- dotacja z Województwa Podlaskiego – 600.000 zł.

Przy założeniu, że wszystkie przeznaczone na sprzedaż nieruchomości znajdą nabywców w roku 2022, a także z powodu braku danych dotyczących wysokości zewnętrznego dofinansowania inwestycji w latach 2023-2025, w kolumnie 1.2 wykazuje się wartości zerowe.

Wydatki

Wydatki bieżące

W roku 2022 wydatki bieżące, w oparciu o dane o otrzymanych dotacjach oraz wskaźniki makroekonomiczne, ustalono w kwocie 18.925.670 zł.

W roku 2023 wydatki bieżące ustalono przy uwzględnieniu zmian w przewidywanych dotacjach (analogicznie jak dochody bieżące w kolumnie 1.1.4) oraz zakładanego wskaźnika inflacji.

W latach 2024-2025 założono ich wzrost o wskaźnik inflacji, odpowiednio o 2,8% i 2,7%

Wydatki na obsługę długu w roku 2022 wyniosą 18.000 zł i zostały wyliczone przy założeniu oprocentowania w wysokości 3% rocznie. Są to odsetki od pożyczki zaciągniętej na sfinansowanie kosztów realizacji projektu unijnego polegającego na budowie kanalizacji sanitarnej w miejscowości Brzóska-Falki.

Wydatki na wynagrodzenia i pochodne w roku 2022, w związku z ustalonym ustawowo wzrostem minimalnego wynagrodzenia osób zatrudnionych na podstawie wyboru, a także faktycznego poziomu inflacji, który oscyluje w roku bieżącym w granicach 7%, zaplanowano przy założeniu ich wzrostu o 8,65%.

W latach 2023-2025 – zakłada się ich wzrost zgodny z dynamiką realnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej, czyli – 3,4%, 3,4% i 3,5%.

Wydatki majątkowe

Prognozowane wydatki majątkowe w roku 2022 wyniosą 4.986.730 zł, z czego 30.000 zł stanowią planowane kwoty dotacji na budowę i modernizację przydomowych oczyszczalni ścieków w gospodarstwach domowych z terenu gminy.

Wielkość wydatków majątkowych w latach 2023-2025 została zaplanowana w wielkościach stanowiących różnicę między dochodami i wydatkami bieżącymi.

W latach 2023-2025 przewiduje się dalsze dotowanie budowy przydomowych oczyszczalni ścieków, przeznaczając na ten cel po 30.000 zł w każdym roku.

Przychody

W roku 2022 planuje się przychody w kwocie 1.944.650 zł, które pochodzą z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych.

W latach 2023-2025 przychody nie są planowane.

Rozchody

W roku 2022 planuje się spłatę ostatniej raty pożyczki zaciągniętej na sfinansowanie kosztów realizacji projektu unijnego związanego z budową kanalizacji sanitarnej w miejscowości Brzóska-Falki w kwocie 600.000 zł.

Wynik budżetu

W roku 2022 wystąpi deficyt budżetowy w kwocie 1.344.650 zł.

W latach 2023-2025 planuje się budżet zrównoważony.

Przedsięwzięcia

Planuje się jedno przedsięwzięcie wieloletnie, które będzie realizowane w latach 2022-2023. Jest to projekt dofinansowany z budżetu UE pn. „Rozwój e-usług w gminach Związku Gmin Wiejskich Województwa Podlaskiego”.

Limity wydatków w poszczególnych latach wyniosą 388.041 zł i 46.744 zł.

Dochody i wydatki związane z realizacją projektów dofinansowanych z UE

Dochody bieżące (Kolumna 9.1)

Rok 2022 – kwota 198.234 zł, w tym:

- dofinansowanie wydatków roku 2022 (e-Uslugi) – 38.234 zł,
- dofinansowanie wydatków roku 2022 (CIK Stara Ruś) – 150.522 zł,
- zwrot wydatków poniesionych w roku 2021 (CIK Stara Ruś) – 9.478 zł.

Rok 2023 – kwota 39.732 zł, w całości dotyczy dofinansowania wydatków roku 2023 (e-Uslugi).

Dochody majątkowe (Kolumna 9.2)

Rok 2022 – kwota 599.551 zł, w tym:

- zwrot wydatków poniesionych w roku 2021 (e-Uslugi) – 1.448 zł,
- dofinansowanie wydatków roku 2022 (e-Uslugi) – 291.600 zł,
- zwrot wydatków poniesionych w roku 2021 (Poprawa jakości...) – 306.503 zł.

Wydatki bieżące (Kolumna 9.3)

Rok 2022 – kwota 222.067 zł, w tym:

- wydatki (e-Uslugi) – 44.982 zł (38.234 zł + 6.748 zł),
- wydatki (CIK Stara Ruś) – (150.522 zł + 26.563 zł).

Rok 2023 – kwota 46.744 zł (39.732 zł + 7.012 zł), w całości e-Uslugi.

Wydatki majątkowe (Kolumna 9.4)

Rok 2022 – kwota 343.059 zł (291.600 zł + 51.459 zł), w całości e-Uslugi.

Uwagi

Zaprezentowane dane wskazują na spadek nadwyżek operacyjnych w kolejnych latach prognozy. Wynika to głównie z nadproporcjonalnego wzrostu wydatków bieżących w stosunku do planowanych pozostałych dochodów bieżących, na co bezpośredni wpływ ma, z jednej strony, wysoka inflacja, a z drugiej chęć utrzymania stawek podatków i opłat lokalnych na dotychczasowym poziomie.

W oparciu o analizę danych z lat ubiegłych, spadki te jednak nie powinny mieć negatywnego wpływu na realizację zadań publicznych.

Przewodniczący Rady Gminy