

ZARZĄDZENIE NR 359/2022

WÓJTA GMINY NAREWKA

z dnia 14 listopada 2022 roku

w sprawie projektu uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Narewka na 2023 rok

1 Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jedn. Dz. U. z 2022 roku poz.559 z późn.zm.) oraz art. 230 ust.1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jedn. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn.zm.) oraz Uchwały Nr XXX/232/18 Rady Gminy Narewka z dnia 17 września 2018 roku w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej, zarządzam, co następuje:

1. Ustala się projekt uchwały Wieloletniej Prognozy finansowej na lata 2023-2030, stanowiący załącznik Nr 1 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 podjęcia.

Wójt Gminy Narewka

Jarosław Gołubowski

PROJEKT

Uchwała Nr
Rady Gminy Narewka
z dnia

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Narewka na
lata 2023-2030**

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

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Narewka na lata 2023-2030 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2023-2030 zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do Uchwały.

§ 2. Określa wykaz przedsięwzięć zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do Uchwały.

§ 3. 1. Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych Załącznikiem Nr 2 do Uchwały.

2. Upoważnia się Wójta Gminy do przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań, określonych w § 3 ust. 1 Uchwały, kierownikom jednostek organizacyjnych realizujących przedsięwzięcia ujęte w Załączniku Nr 2 do Uchwały.

§ 4. Upoważnia się Wójta 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.

§ 5. objaśnienia przyjętych wartości, stanowi Załącznik Nr 3 do Uchwały.

§ 6. Traci moc Uchwała Nr XXXIV/219/2021 Rady Gminy Narewka z dnia 28 grudnia 2021 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Narewka na lata 2022-2030.

§ 7. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 8. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 roku.

Wieloletnia prognoza finansowa 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
zarządzenia nr Zarządzenie Nr 359/2022
z dnia 2022-11-14

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:	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	16 265 760,53	15 397 263,66	1 628 183,00	77 676,82	3 931 056,00	3 511 146,55	6 249 201,29	3 418 970,66	868 496,87	498 350,15	343 083,72	
Wykonanie 2017	20 040 190,41	16 533 508,24	1 811 117,00	45 402,13	3 870 711,00	3 947 142,89	6 859 135,22	3 757 913,32	3 506 682,17	1 632 119,14	1 851 386,03	
Wykonanie 2018	18 874 592,98	17 310 757,85	2 124 454,00	82 496,70	3 757 978,00	4 085 635,46	7 260 193,69	4 038 797,33	1 563 835,13	401 207,67	1 134 690,46	
Wykonanie 2019	24 447 061,82	18 614 750,68	2 246 043,00	216 470,43	3 883 032,00	4 220 009,63	8 049 195,62	4 122 799,50	5 832 311,14	1 173 852,91	4 639 406,29	
Wykonanie 2020	23 626 216,23	19 842 417,26	2 105 293,00	164 109,20	3 830 297,00	5 541 830,61	8 200 887,45	4 291 375,32	3 783 798,97	310 948,42	3 472 790,87	
Wykonanie 2021	29 453 128,76	22 402 114,30	2 446 990,00	272 723,58	4 208 901,00	5 107 829,28	10 365 670,44	5 219 349,66	7 051 014,46	4 682 893,30	2 368 052,57	
Plan 3 kw. 2022	31 628 484,79	24 718 249,79	2 031 846,00	230 480,00	3 883 887,00	6 812 456,79	11 759 580,00	5 268 000,00	6 910 235,00	2 831 000,00	4 078 635,00	
Wykonanie 2022	36 014 193,64	29 503 958,64	4 920 265,00	230 480,00	3 883 887,00	9 346 543,64	11 122 783,00	5 268 000,00	6 510 235,00	2 431 000,00	4 078 635,00	
2023	39 512 256,00	20 514 448,00	1 972 100,00	428 136,00	4 120 382,00	2 260 135,00	11 733 695,00	5 700 000,00	18 997 808,00	2 001 600,00	16 995 608,00	
2024	24 387 443,00	21 540 000,00	2 070 700,00	449 500,00	4 315 000,00	2 373 200,00	12 331 600,00	5 925 000,00	2 847 443,00	770 000,00	2 074 843,00	
2025	22 902 000,00	22 402 000,00	2 154 000,00	468 000,00	4 487 000,00	2 468 000,00	12 825 000,00	6 162 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00	
2026	23 175 000,00	23 075 000,00	2 219 000,00	482 000,00	4 622 000,00	2 542 000,00	13 210 000,00	6 347 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	
2027	23 175 000,00	23 075 000,00	2 219 000,00	482 000,00	4 622 000,00	2 542 000,00	13 210 000,00	6 347 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	
2028	23 125 000,00	23 075 000,00	2 219 000,00	482 000,00	4 622 000,00	2 542 000,00	13 210 000,00	6 347 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	
2029	23 125 000,00	23 075 000,00	2 219 000,00	482 000,00	4 622 000,00	2 542 000,00	13 210 000,00	6 347 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	
2030	23 125 000,00	23 075 000,00	2 219 000,00	482 000,00	4 622 000,00	2 542 000,00	13 210 000,00	6 347 000,00	50 000,00	50 000,00	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:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	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	2.1.1	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 2016	15 418 223,26	13 479 462,29	5 778 137,56	0,00	0,00	231 378,60	0,00	0,00	0,00	1 938 760,97	1 898 760,97	40 000,00
Wykonanie 2017	18 813 908,47	14 267 733,03	5 746 782,37	0,00	0,00	226 958,43	0,00	0,00	0,00	4 546 175,44	0,00	0,00
Wykonanie 2018	18 215 805,13	15 081 040,31	6 385 440,17	0,00	0,00	191 235,30	0,00	0,00	0,00	3 134 764,82	3 110 764,82	24 000,00
Wykonanie 2019	23 006 767,02	15 875 569,65	6 614 976,86	0,00	0,00	176 619,44	0,00	0,00	0,00	7 131 197,37	7 131 197,37	2 000,00
Wykonanie 2020	22 472 175,69	17 959 934,49	6 973 743,13	0,00	0,00	117 499,71	0,00	0,00	0,00	4 512 241,20	4 512 241,20	541 593,50
Wykonanie 2021	25 873 730,54	19 985 633,25	7 289 373,44	0,00	0,00	73 352,78	0,00	0,00	0,00	5 888 097,29	5 888 097,29	1 129 687,97
Plan 3 kw. 2022	36 955 852,79	24 258 672,79	8 116 806,00	0,00	0,00	230 000,00	0,00	0,00	0,00	12 697 180,00	12 697 180,00	663 965,00
Wykonanie 2022	38 466 363,64	26 455 153,64	8 156 965,70	0,00	0,00	230 000,00	0,00	0,00	0,00	12 011 210,00	12 011 210,00	647 965,00
2023	42 272 473,00	20 495 110,00	8 855 236,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	21 777 363,00	21 777 363,00	0,00
2024	23 661 843,00	21 520 000,00	9 050 000,00	0,00	0,00	210 000,00	0,00	0,00	0,00	2 141 843,00	2 141 843,00	0,00
2025	22 220 900,00	22 160 000,00	9 321 000,00	0,00	0,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	60 900,00	60 900,00	0,00
2026	22 755 000,00	22 717 000,00	9 500 000,00	0,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	38 000,00	38 000,00	0,00
2027	22 735 000,00	22 717 000,00	9 500 000,00	0,00	0,00	96 000,00	0,00	0,00	0,00	18 000,00	18 000,00	0,00
2028	22 785 000,00	22 717 000,00	9 500 000,00	0,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	68 000,00	68 000,00	0,00
2029	22 965 000,00	22 717 000,00	9 500 000,00	0,00	0,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	248 000,00	248 000,00	0,00
2030	22 965 000,00	22 717 000,00	9 500 000,00	0,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	248 000,00	248 000,00	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:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	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	847 537,27	0,00	1 738 834,35	600 000,00	0,00	0,00	0,00	1 138 834,35	0,00
Wykonanie 2017	1 226 281,94	0,00	2 451 867,62	400 000,00	0,00	0,00	0,00	2 051 867,62	0,00
Wykonanie 2018	658 787,85	0,00	3 073 645,56	0,00	0,00	0,00	0,00	3 073 645,56	0,00
Wykonanie 2019	1 440 294,80	0,00	3 077 929,41	0,00	0,00	0,00	0,00	3 077 929,41	0,00
Wykonanie 2020	1 154 040,54	0,00	3 790 053,83	0,00	0,00	5 977,50	0,00	3 784 076,33	0,00
Wykonanie 2021	3 579 398,22	0,00	4 193 590,37	0,00	0,00	0,00	0,00	4 193 590,37	0,00
Plan 3 kw. 2022	-5 327 368,00	0,00	6 057 872,00	0,00	0,00	2 640 339,00	2 640 339,00	3 417 533,00	2 687 029,00
Wykonanie 2022	-2 452 170,00	0,00	6 997 484,04	0,00	0,00	2 640 339,00	2 640 339,00	4 357 145,04	542 335,00
2023	-2 760 217,00	0,00	3 460 158,00	0,00	0,00	95 030,00	95 030,00	3 365 128,00	2 665 187,00
2024	725 600,00	725 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	681 100,00	681 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	420 000,00	420 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	440 000,00	440 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	340 000,00	340 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	160 000,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	160 000,00	160 000,00	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:			
	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 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	534 504,00	534 504,00	264 504,00	264 504,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	604 504,00	604 504,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	654 504,00	654 504,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	750 504,00	750 504,00	300 504,00	300 504,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	750 504,00	750 504,00	290 504,00	290 504,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	775 504,00	775 504,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	730 504,00	730 504,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	730 504,00	730 504,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	699 941,00	699 941,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	725 600,00	725 600,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	681 100,00	681 100,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	420 000,00	420 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	440 000,00	440 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	340 000,00	340 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00	160 000,00	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: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	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			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					
	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	7 427 169,00	0,00	1 917 801,37	3 056 635,72
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	7 288 161,00	0,00	2 265 775,21	4 317 642,83
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	6 633 657,00	0,00	2 229 717,54	5 303 363,10
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	5 883 153,00	0,00	2 739 181,03	5 817 110,44
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	5 132 649,00	0,00	1 882 482,77	5 672 536,60
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	4 357 145,00	0,00	2 416 481,05	6 610 071,42
Plan 3 kw. 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	3 626 641,00	0,00	459 577,00	6 517 449,00
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	3 626 641,00	0,00	3 048 805,00	10 046 289,04
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 926 700,00	0,00	19 338,00	3 479 496,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	2 201 100,00	0,00	20 000,00	20 000,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	1 520 000,00	0,00	242 000,00	242 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	1 100 000,00	0,00	358 000,00	358 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	660 000,00	0,00	358 000,00	358 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	320 000,00	0,00	358 000,00	358 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	160 000,00	0,00	358 000,00	358 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	358 000,00	358 000,00

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	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	22,27%	x	x	x	x
Wykonanie 2017	0,00%	x	32,81%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	20,74%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	28,88%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	14,31%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	41,75%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2022	0,00%	5,37%	21,18%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	17,62%	29,68%	x	x	x	x
2023	5,20%	1,92%	12,89%	25,99%	27,21%	TAK	TAK
2024	4,88%	1,20%	5,22%	24,65%	25,87%	TAK	TAK
2025	4,32%	2,12%	x	20,71%	21,92%	TAK	TAK
2026	2,63%	2,33%	x	8,30%	10,05%	TAK	TAK
2027	2,61%	2,21%	x	5,68%	7,43%	TAK	TAK
2028	1,95%	2,04%	x	4,26%	6,01%	TAK	TAK
2029	0,95%	1,91%	x	2,46%	4,21%	TAK	TAK
2030	0,88%	1,84%	x	1,96%	1,96%	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	-5,54	-5,54	-5,54	4 040,87	4 040,87	10 640,87	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	32 203,50	32 203,50	28 176,04	13 990,00	13 990,00	11 790,77	37 371,61	37 371,61	32 341,08
Wykonanie 2018	228 582,00	228 582,00	228 582,00	29 397,00	29 397,00	29 397,00	149 519,64	149 519,64	108 113,75
Wykonanie 2019	50 722,23	50 722,23	50 722,23	858 261,63	858 261,63	292 548,00	117 568,58	117 568,58	117 568,58
Wykonanie 2020	877 893,29	876 795,06	876 795,06	2 205 689,51	2 205 689,51	2 204 292,51	611 988,44	611 988,44	609 988,44
Wykonanie 2021	577 697,23	577 697,23	545 625,58	1 133 052,57	1 133 052,57	1 133 052,57	625 464,55	625 464,55	576 009,37
Plan 3 kw. 2022	914 386,00	914 386,00	831 624,00	2 282 840,00	2 282 840,00	2 271 792,00	1 186 402,00	1 186 402,00	1 003 340,00
Wykonanie 2022	914 386,00	914 386,00	831 624,00	2 285 840,00	2 282 840,00	2 271 792,00	1 187 200,00	1 187 200,00	1 003 340,00
2023	424 186,00	424 186,00	379 679,00	2 272 479,00	2 272 479,00	2 272 479,00	506 094,00	506 094,00	426 739,00
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
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^X	Kwota zobowiązań wynikających z 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	68 938,00	68 938,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	50 275,00	50 275,00	11 790,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	111 229,73	111 229,73	57 378,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	1 223 061,23	1 223 061,23	1 182 685,15	12 858 525,78	625 464,55	12 233 061,23	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	3 514 440,00	3 514 440,00	2 058 794,00	5 771 727,00	986 733,00	4 784 994,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	3 514 440,00	3 514 440,00	2 058 794,00	5 771 727,00	986 733,00	4 784 994,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 910 818,00	2 910 818,00	1 998 463,00	2 071 643,00	0,00	2 071 643,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	2 071 643,00	0,00	2 071 643,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	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:							wypłaty 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	534 504,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2017	604 504,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	654 504,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	750 504,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	750 504,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	775 504,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2022	730 504,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	730 504,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2023	699 941,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	725 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	681 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	420 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	440 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	340 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	160 000,00	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 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.

* 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 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.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr Zarządzenie Nr 359/2022
z dnia 2022-11-14

kwoty w zł

L.p.	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)				4 153 286,00	2 071 643,00	2 071 643,00	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				4 153 286,00	2 071 643,00	2 071 643,00	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:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	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				4 153 286,00	2 071 643,00	2 071 643,00	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				4 153 286,00	2 071 643,00	2 071 643,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Modernizacja oczyszczalni ścieków w Narewce -	Urząd Gminy Narewka	2022	2024	4 153 286,00	2 071 643,00	2 071 643,00	0,00	0,00	0,00

Załącznik Nr 3
do Uchwały Nr
Rady Gminy Narewka
z dnia ... grudnia 2022 r.

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY NAREWKA NA LATA 2023 – 2030

Zgodnie z art. 230 ustawy o finansach publicznych inicjatywa w sprawie sporządzenia projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej przysługuje wyłącznie Wójtowi Gminy.

Projekt WPF opracowano na podstawie wykonania budżetu za 2020 i 2021 rok oraz przewidywanego wykonania za 2022 rok. W przewidywanym wykonaniu za 2022 rok ujęto m.in. wpływy z dodatkowych udziałów w PIT. Projekt obejmuje okres do 2030 roku, gdyż w tych latach Gmina planuje zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek .

Przy opracowywaniu wielkości dochodów bieżących i wydatków bieżących w latach 2023-2026 przyjęto średnioroczny wzrost w granicach 3 - 5 %. Począwszy od 2026 roku przyjęto stałe wielkości, uznając, iż planowanie wzrostów poza 2026 rok obarczone jest zbyt dużym ryzykiem błędu.

W latach 2023-2025 roku zaplanowano dochody z tytułu sprzedaży majątku, ponieważ Gmina posiada znaczne zasoby działek rekreacyjnych, uzbrojony teren pod działalność hotelarską nad zalewem Siemianówka oraz tereny podstrefy SSSE. Od roku 2026 planuje się do sprzedaży po 1 – 2 działki rocznie. W planowanych dochodach majątkowych od 2025 roku nie zaplanowano dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje. Z chwilą podpisania umów zostaną one wprowadzone do WPF i zostanie zwiększony plan wydatków majątkowych. W związku z tym, że Gmina posiada zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek, od 2024 roku planuje się budżet z nadwyżką, którą przeznacza na spłatę zobowiązań. Jeżeli w wyniku wykonywania budżetu powstaną wolne środki zostaną one wprowadzone do WPF jako przychody i o taką kwotę zwiększy się plan wydatków majątkowych. Spłaty kredytów i pożyczek oraz wydatki na obsługę długu ujęto zgodnie z umowami.

Na koniec 2022 roku zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek wynoszą 3 626 641,- zł w tym:

- 450 000,- zł - kredyt obrotowy BOŚ umowa Nr S/4/2012/1072/F/OBR z dnia 17.02.2012 r., spłata 31.12.2025 r.
- 270 000,- zł – kredyt BS umowa Nr 215/3000185/2009 na budowę OTRiK (Stary Dwór) z dnia 20.11.2009 r., spłata 31.12.2025 r.
- 148 800,- zł – kredyt na inwestycje z BGK umowa Nr 11/2602 z dnia 27.09.2011 r, spłata 31.12.2025 r.

- 180 000,- zł – kredyt obrotowy PKO umowa Nr 02102013320000109602100840 z dnia 20.11.2012 r., spłata 31.12.2025 r.
- 680 000,- zł - kredyt obrotowy BOŚ umowa Nr S/6/2013/1072/F/OBR z dnia 26.04.2013 r., spłata 31.12.2028 r.
- 1 000 000,- zł – kredyt PKO umowa Nr 56102013320000189602467009 z dnia 19.03.2014 r., spłata 31.12.2030 r.
- 360 000,- zł – kredyt BS Hajnówka umowa Nr 87/2015/H z dnia 17.07.2015 r., spłata 31.03.2028 r.
- 260 000,- zł - kredyt BS Hajnówka umowa Nr 95657/133/16 z dnia 27.03.2016 r., spłata 31.12.2027 r.
- 14 341,- zł - pożyczka NFOŚiGW na przebudowę ujęć wody, umowa Nr 069/10/B-GW/ZW-063/PNUE z dnia 29.10.2010 r., spłata 30.09.2023 r.
- 223 500,- zł - pożyczka WFOŚiGW na przebudowę ujęć wody, umowa Nr 012/11/B-GW/ZW-063/PNB z dnia 12.07.2011 r., spłata 30.06.2025 r.
- 40 000,- zł pożyczka z WFOŚiGW na przebudowę Stacji Uzdatniania Wody w Narewce, umowa Nr 011/17/B-GW/ZW-063/P z dnia 21.12.2017 r., spłata 30.06.2023 r.

Zachowana jest relacja wydatków bieżących, o której mowa w art.242 ustawy oraz spełnione są wskaźniki spłat zobowiązań określonych w art.243 ustawy.

Przedsięwzięcie pn. *Modernizacja oczyszczalni ścieków w Narewce* jest realizowane w latach 2022 - 2024, wartość inwestycji 4 143 286,- zł, w tym dofinansowanie ze środków Programu Rządowego Funduszu Polski Ład w wysokości 3 800 000,- zł. Limit na 2023 rok wynosi 2 071 643,- zł.