

ZARZĄDZENIE NR 494/2023

WÓJTA GMINY NAREWKA

z dnia 13 listopada 2023 roku

w sprawie projektu uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Narewka na lata 2024 – 2027 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2024-2034

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jedn. Dz. U. z 2023 roku poz.40 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 2023 r. poz. 1270 z późn.zm.), zarządzam, co następuje:

1. Ustala się projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Narewka na lata 2024-2027 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2024-2034, 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 podpisania.

Wójt Gminy Narewka



Jarosław Gołubowski

Załącznik Nr 1

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

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 roku.

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
								z podatku od nieruchomości			
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
2034	23 698 000,00	23 698 000,00	2 790 000,00	590 100,00	4 980 000,00	2 260 000,00	13 077 900,00	6 370 000,00	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	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:				
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:		w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	na pokrycie deficytu budżetu ^x				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x	
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	
Wykonanie 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	
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	730 504,00	730 504,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	699 941,00	699 941,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 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	831 100,00	831 100,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	570 000,00	570 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	590 000,00	590 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	490 000,00	490 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	310 000,00	310 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	310 000,00	310 000,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	

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

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 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	41,79%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	x	32,48%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2023	0,00%	4,42%	14,50%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	2,83%	12,81%	x	x	x	x
2024	4,75%	-0,92%	11,57%	26,50%	26,26%	TAK	TAK
2025	5,57%	2,56%	x	23,47%	23,23%	TAK	TAK
2026	3,80%	3,18%	x	10,68%	10,45%	TAK	TAK
2027	3,70%	2,99%	x	8,17%	7,95%	TAK	TAK
2028	3,01%	2,76%	x	6,87%	6,64%	TAK	TAK
2029	1,99%	2,58%	x	5,16%	4,93%	TAK	TAK
2030	1,85%	2,45%	x	2,51%	2,28%	TAK	TAK
2031	0,95%	2,29%	x	2,23%	2,23%	TAK	TAK
2032	0,89%	2,23%	x	2,69%	2,69%	TAK	TAK
2033	0,83%	2,17%	x	2,64%	2,64%	TAK	TAK
2034	0,76%	2,11%	x	2,50%	2,50%	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	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydutki 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:		Wydutki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydutki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydutki 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
		Wydutki 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 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	4 433 943,58	4 433 943,58	2 447 198,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	293 451,68	293 451,68	167 471,18	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
Wykonanie 2022	2 730 771,41	2 730 771,41	1 440 247,94	5 279 710,49	609 228,38	4 670 482,11	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	3 339 198,00	3 339 198,00	2 114 595,00	2 231 703,00	0,00	2 231 703,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	2 231 703,00	0,00	2 231 703,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	62 000,00	0,00	62 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	62 000,00	0,00	62 000,00	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
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Załącznik Nr 3
do Uchwały Nr
Rady Gminy Narewka
z dnia ... grudnia 2023 r.

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY NAREWKA NA LATA 2024 – 2034

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 2021 i 2022 rok oraz przewidywanego wykonania za 2023 rok. W przewidywanym wykonaniu za 2023 rok ujęto m.in. wpływy z dodatkowej subwencji uzupełniającej. Projekt obejmuje okres do 2034 roku, gdyż w tych latach Gmina planuje zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek .

Przy opracowywaniu wielkości dochodów bieżących i wydatków bieżących w latach 2024-2027 przyjęto średnioroczny wzrost w granicach 1 - 4 %. Począwszy od 2027 roku przyjęto stałe wielkości, uznając, iż planowanie wzrostów poza 2027 rok obarczone jest zbyt dużym ryzykiem błędu.

W latach 2024-2028 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 2029 nie planuje się sprzedaży działek. 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