

ZARZĄDZENIE NR 201/21

Wójta Gminy Kuźnica

15 listopada 2021 roku

w sprawie projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kuźnica na lata 2022 – 2032

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 I 1834) oraz art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm.) Wójt Gminy Kuźnicy zarządza, co następuje:

§ 1. Ustala się projekt uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kuźnica na lata 2022 – 2032 wraz z załącznikami – 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 podjęcia.


WÓJT
mgr inż. Paweł Mikłasz

Uchwała Nr
Rady Gminy Kuźnica
z dnia

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kuźnica
na lata 2022- 2032**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2021 r. poz. 1372 i 1834) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 232 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm) uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Kuźnica na lata 2022-2032 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2022-2032, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do Uchwały.

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

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


§ 4. Upoważnia się Wójta Gminy Kuźnica 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. Objasnienia przyjętych wartości, stanowi Załącznik Nr 3 do Uchwały

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Kuźnica.

§ 7. Traci moc Uchwała Nr XII/125/20 Rady Gminy Kuźnica z dnia 29 grudnia 2020 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kuźnica na lata 2021-2033.

§ 9. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 roku.


WÓJT
mgr inż. Paweł Mikłasz

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Załącznik Nr 1 do Uchwały
 Nr
 Rady Gminy Kuźnica
 z dnia

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										w tym:		
		1	z tego:						z tego:				1,2	1,2,2
			1,1	1,1,1	1,1,2	1,1,3	1,1,4	1,1,5	w tym:					
		Dochody bieżące ^x	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⁾	z podatku od nieruchomości				ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Wykonanie 2019	24 435 678,36	17 826 695,21	2 657 802,00	126 086,56	6 040 238,00	5 450 992,95	3 551 575,70	1 628 115,09	6 608 983,15	70 344,58	6 538 638,57			
Wykonanie 2020	21 974 795,91	18 976 179,77	2 662 995,00	143 223,34	6 214 239,00	6 740 127,12	3 215 595,31	1 462 638,15	2 998 616,14	39 003,92	2 959 612,22			
Plan 3 kw. 2021	26 140 657,00	18 749 044,00	2 717 490,00	140 000,00	5 522 979,00	6 289 875,00	4 078 700,00	1 430 000,00	7 391 613,00	10 000,00	7 381 613,00			
Wykonanie 2021	24 992 978,00	19 250 000,00	2 800 000,00	100 000,00	5 999 911,00	6 109 000,00	4 241 089,00	1 430 000,00	5 742 978,00	47 300,00	5 695 678,00			
2022	30 240 527,00	16 055 057,00	2 533 161,00	165 735,00	6 214 729,00	3 434 432,00	3 707 000,00	1 450 000,00	14 185 470,00	10 000,00	14 175 470,00			
2023	16 620 000,00	14 600 000,00	2 600 000,00	170 000,00	6 000 000,00	2 200 000,00	3 630 000,00	1 550 000,00	2 020 000,00	20 000,00	2 000 000,00			
2024	17 378 000,00	14 750 000,00	2 670 000,00	180 000,00	6 000 000,00	2 250 000,00	3 650 000,00	1 560 000,00	2 628 000,00	20 000,00	2 608 000,00			
2025	17 412 000,00	14 940 000,00	2 750 000,00	190 000,00	6 000 000,00	2 300 000,00	3 700 000,00	1 570 000,00	2 472 000,00	20 000,00	2 452 000,00			
2026	17 250 000,00	15 150 000,00	2 850 000,00	200 000,00	6 000 000,00	2 350 000,00	3 750 000,00	1 580 000,00	2 100 000,00	20 000,00	2 080 000,00			
2027	15 370 000,00	15 350 000,00	0,00	0,00	0,00	2 400 000,00	0,00	0,00	20 000,00	20 000,00	0,00			
2028	15 570 000,00	15 550 000,00	0,00	0,00	0,00	2 550 000,00	0,00	0,00	20 000,00	20 000,00	0,00			
2029	15 770 000,00	15 750 000,00	0,00	0,00	0,00	2 600 000,00	0,00	0,00	20 000,00	20 000,00	0,00			
2030	15 970 000,00	15 950 000,00	0,00	0,00	0,00	2 700 000,00	0,00	0,00	20 000,00	20 000,00	0,00			
2031	16 120 000,00	16 100 000,00	0,00	0,00	0,00	2 800 000,00	0,00	0,00	20 000,00	20 000,00	0,00			

2032	16 220 000,00	16 200 000,00	0,00	0,00	0,00	2 860 000,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00	20 000,00	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. 889, 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 obrotów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wykonawczej 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:											w tym:	
	2	Wydatki bieżące x					w tym:					w tym:	
		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	
		na wyegzodnienie i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	wydatki na obsługę długu x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu, 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, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zaciągniętych na wkład krajowy x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	Wydatki majątkowe x	Investycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne		
Wykonanie 2019	28 289 481,42	5 755 641,20	0,00	0,00	77 055,38	0,00	10 519,00	0,00	8 490 163,95	8 490 163,95	19 000,00		
Wykonanie 2020	21 045 796,51	5 713 807,78	0,00	0,00	65 710,02	836,35	3 495,87	0,00	5 766 902,68	5 766 902,68	99 630,00		
Plan 3 kw. 2021	31 820 182,00	6 426 953,00	0,00	0,00	90 000,00	16 933,00	12 839,00	0,00	14 033 143,00	14 033 143,00	1 241 261,00		
Wykonanie 2021	28 950 000,00	6 200 000,00	0,00	0,00	72 000,00	13 500,00	10 200,00	0,00	11 800 000,00	11 800 000,00	1 241 261,00		
2022	31 276 310,00	7 112 368,00	0,00	0,00	150 000,00	13 289,00	44 130,00	0,00	15 500 623,00	15 500 623,00	1 913 500,00		
2023	15 970 000,00	6 750 000,00	0,00	0,00	99 937,00	0,00	27 961,00	0,00	2 770 000,00	2 770 000,00	0,00		
2024	16 728 000,00	6 890 000,00	0,00	0,00	86 242,00	0,00	24 888,00	0,00	3 328 000,00	3 328 000,00	0,00		
2025	16 712 000,00	0,00	0,00	0,00	71 763,00	0,00	20 616,00	0,00	3 092 000,00	3 092 000,00	0,00		
2026	16 550 000,00	0,00	0,00	0,00	56 253,00	0,00	15 793,00	0,00	2 690 000,00	2 690 000,00	0,00		
2027	14 870 000,00	0,00	0,00	0,00	43 121,00	0,00	10 971,00	0,00	820 000,00	820 000,00	0,00		
2028	15 070 000,00	0,00	0,00	0,00	31 903,00	0,00	6 149,00	0,00	810 000,00	810 000,00	0,00		
2029	15 370 000,00	0,00	0,00	0,00	20 997,00	0,00	1 536,00	0,00	910 000,00	910 000,00	0,00		
2030	15 720 000,00	0,00	0,00	0,00	14 396,00	0,00	0,00	0,00	1 060 000,00	1 060 000,00	0,00		
2031	15 870 000,00	0,00	0,00	0,00	9 665,00	0,00	0,00	0,00	1 060 000,00	1 060 000,00	0,00		
2032	15 870 000,00	0,00	0,00	0,00	4 178,00	0,00	0,00	0,00	960 000,00	960 000,00	0,00		

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:		Przychody budżetu x	4	4.1	z tego:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x	na pokrycie deficytu budżetu x	na pokrycie deficytu budżetu x
		3.1	3				4.1.1	4.2				
Wykonanie 2019	1 146 196,94	0,00	4 539 778,62	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 039 778,62	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	928 999,40	0,00	8 696 338,11	3 510 362,55	0,00	0,00	1 583 703,50	0,00	3 602 272,06	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	-5 679 525,00	0,00	8 589 888,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	954 974,00	954 974,00	4 634 914,00	0,00	0,00	1 724 551,00
Wykonanie 2021	-3 957 022,00	0,00	11 775 333,00	2 650 000,00	2 650 000,00	0,00	964 974,00	964 974,00	8 160 359,00	0,00	0,00	342 048,00
2022	-1 035 783,00	0,00	3 935 763,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00	40 000,00	3 895 763,00	0,00	0,00	995 783,00
2023	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	350 000,00	350 000,00	0,00	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:			5	z tego:			z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:	na pokrycie deficytu budżetu x		Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	w tym:	na pokrycie deficytu budżetu x	Rozchody budżetu x	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łącznie 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
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	193 159,00	0,00	193 159,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00	550 000,00	193 159,00	0,00	193 159,00
Plan 3 kw. 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 910 363,00	2 910 363,00	2 440 611,00	2 310 363,00	130 248,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 910 363,00	2 910 363,00	2 440 611,00	2 310 363,00	130 248,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 900 000,00	2 900 000,00	2 333 669,00	2 150 000,00	183 669,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00	650 000,00	83 688,00	0,00	83 688,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00	650 000,00	151 004,00	0,00	151 004,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	184 672,00	0,00	184 672,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	184 672,00	0,00	184 672,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	184 672,00	0,00	184 672,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	184 672,00	0,00	184 672,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	117 336,00	0,00	117 336,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00	350 000,00	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:						w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	licznik kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:								
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x			
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami					
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	5 150 000,00	0,00	3 027 377,74	3 027 377,74
Wykonanie 2020	X	X	X	X	0,00	8 110 363,00	0,00	3 697 285,94	5 280 989,44
Plan 3 kw. 2021	X	X	X	X	0,00	8 200 000,00	0,00	962 005,00	1 916 979,00
Wykonanie 2021	X	X	X	X	0,00	7 860 000,00	0,00	2 100 000,00	3 064 974,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 950 000,00	0,00	279 370,00	319 370,00
2023	X	X	X	X	0,00	4 300 000,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00
2024	X	X	X	X	0,00	3 650 000,00	0,00	1 350 000,00	1 350 000,00
2025	X	X	X	X	0,00	2 950 000,00	0,00	1 320 000,00	1 320 000,00
2026	X	X	X	X	0,00	2 250 000,00	0,00	1 290 000,00	1 290 000,00
2027	X	X	X	X	0,00	1 750 000,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00
2028	X	X	X	X	0,00	1 250 000,00	0,00	1 290 000,00	1 290 000,00
2029	X	X	X	X	0,00	850 000,00	0,00	1 290 000,00	1 290 000,00
2030	X	X	X	X	0,00	600 000,00	0,00	1 290 000,00	1 290 000,00
2031	X	X	X	X	0,00	350 000,00	0,00	1 290 000,00	1 290 000,00
2032	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	1 290 000,00	1 290 000,00

8) Skorygowanie o środki dobrzych 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 uświadczeniach należy ująć w objaśnieniach dołączonych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań									
Wyszczególnienie	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków 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 prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzedzającego rok budżetowy) ^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 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
		8.1	8.2						
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1		
Wykonanie 2019	0,00%	X	24,30%	X	X	X	X	X	X
Wykonanie 2020	0,00%	X	26,84%	X	X	X	X	X	X
Plan 3 kw. 2021	0,00%	9,16%	9,24%	X	X	X	X	X	X
Wykonanie 2021	0,00%	17,66%	18,02%	X	X	X	X	X	X
2022	5,22%	2,93%	3,01%	20,13%	23,05%	TAK	TAK	TAK	TAK
2023	5,15%	12,26%	12,42%	13,03%	15,96%	TAK	TAK	TAK	TAK
2024	4,48%	11,57%	11,73%	8,22%	11,15%	TAK	TAK	TAK	TAK
2025	4,48%	11,21%	X	9,05%	9,05%	TAK	TAK	TAK	TAK
2026	4,34%	10,52%	X	13,91%	15,13%	TAK	TAK	TAK	TAK
2027	2,68%	10,37%	X	12,02%	13,24%	TAK	TAK	TAK	TAK
2028	2,62%	10,17%	X	9,72%	10,93%	TAK	TAK	TAK	TAK
2029	2,30%	9,97%	X	9,86%	9,86%	TAK	TAK	TAK	TAK
2030	2,00%	9,84%	X	10,87%	10,87%	TAK	TAK	TAK	TAK
2031	1,95%	9,77%	X	10,52%	10,52%	TAK	TAK	TAK	TAK
2032	2,65%	9,69%	X	10,26%	10,26%	TAK	TAK	TAK	TAK

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Lp	Wyszczególnienie	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
		9.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
	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		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	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 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	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Wykonanie 2019	325 988,88	325 988,88	325 988,88	5 321 893,34	5 321 893,34	2 930 777,88	158 878,24	158 878,24	136 294,61
Wykonanie 2020	783 544,21	783 544,21	776 627,72	14 457,99	14 457,99	14 457,99	224 323,71	224 323,71	204 979,98
Plan 3 kw. 2021	323 208,00	323 208,00	323 208,00	6 977 597,00	6 977 597,00	6 977 597,00	412 563,00	412 563,00	354 790,00
Wykonanie 2021	45 739,00	45 739,00	45 739,00	3 599 619,00	3 599 619,00	3 599 619,00	194 873,00	194 873,00	158 867,00
2022	277 469,00	277 469,00	277 469,00	3 377 970,00	3 377 970,00	3 377 970,00	217 690,00	217 690,00	195 923,00
2023	80 000,00	80 000,00	80 000,00	1 172 000,00	1 172 000,00	1 172 000,00	100 000,00	100 000,00	80 000,00
2024	40 000,00	40 000,00	40 000,00	1 688 000,00	1 688 000,00	1 688 000,00	50 000,00	50 000,00	40 000,00
2025	100 000,00	100 000,00	100 000,00	1 812 000,00	1 812 000,00	1 812 000,00	125 000,00	125 000,00	100 000,00
2026	0,00	0,00	0,00	1 292 000,00	1 292 000,00	1 292 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00


Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Wyszczególnienie	w tym:			Wydanki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydanki na spłatę zobowiązań przeterminowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydanki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związanego przez jednostkę samorządu terytorialnego przyspływających 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	10.5
	Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydanki 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:		bieżące	majątkowe					
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	7 215 197,88	7 215 197,88	2 283 954,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	3 723 345,44	3 723 345,44	2 866 262,27	3 984 055,39	124 897,17	3 859 168,22	0,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2021	8 965 259,00	8 965 259,00	5 419 383,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	7 852 376,00	7 852 376,00	4 530 336,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	1 112 883,00	1 112 883,00	889 047,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	1 465 000,00	1 465 000,00	1 172 000,00	1 565 000,00	100 000,00	1 465 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	2 110 000,00	2 110 000,00	1 688 000,00	2 160 000,00	50 000,00	2 110 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	2 265 000,00	2 265 000,00	1 812 000,00	2 390 000,00	125 000,00	2 265 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	1 615 000,00	1 615 000,00	1 292 000,00	1 615 000,00	0,00	1 615 000,00	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	

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Lp	10.6 Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	10.7 Wydatki zmniejszające dług x	10.7.1 spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	10.7.2 spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x	10.7.2.1 zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:		10.7.3 wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	10.8 Kwota wzrostu(-)spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.9 Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyjęczona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	10.10 Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	10.11 Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
						w tym:						
						10.7.2.1.1 dokonywana w formie wydatku bieżącego x	10.7.3 wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x					
Wykonanie 2019	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 991,27
Plan 3 kw. 2021	2 910 363,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	2 910 363,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	2 273 566,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	350 000,00	0,00	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 wyliczeniu 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. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 6.3 – 6.3.1 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 należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej 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.


mgr inż. Paweł Wójcik

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik Nr 2 do Uchwały
Nr
Rady Gminy Kuźnica
z dnia

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 2026
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				7 730 000,00	1 565 000,00	2 160 000,00	2 390 000,00	1 615 000,00	
1.a	- wydatki bieżące				275 000,00	100 000,00	50 000,00	125 000,00	0,00	
1.b	- wydatki majątkowe				7 455 000,00	1 465 000,00	2 110 000,00	2 265 000,00	1 615 000,00	
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane 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:				7 730 000,00	1 565 000,00	2 160 000,00	2 390 000,00	1 615 000,00	
1.1.1	- wydatki bieżące				275 000,00	100 000,00	50 000,00	125 000,00	0,00	
1.1.1.1	ZAGOSPODAROWANIE TERENU WSI PRZY ZALEWIE -WIEŚ CHREPTOWCE - ZAGOSPODAROWANIE TERENU WSI PRZY ZALEWIE -WIEŚ CHREPTOWCE	URZĄD GMINY KUŹNICA	2023	2026	140 000,00	100 000,00	40 000,00	0,00	0,00	
1.1.1.2	PRZEBUDOWA CENTRUM MIEJSCOWOŚCI KUŹNICA UL. GRODZIENSKA, UL. SOKÓLSKA, UL. PLAC 1000-LECIA PAŃSTWA POLSKIEGO, UL. TOPOŁOWA - PRZEBUDOWA CENTRUM MIEJSCOWOŚCI KUŹNICA UL. GRODZIENSKA, UL. SOKÓLSKA, UL. PLAC 1000-LECIA PAŃSTWA POLSKIEGO, UL. TOPOŁOWA	URZĄD GMINY KUŹNICA	2024	2026	105 000,00	0,00	0,00	105 000,00	0,00	
1.1.1.3	REWITALIZACJA UL. MIKOŁAJA KOPERNIKA I KOLEJOWEJ - REWITALIZACJA UL. MIKOŁAJA KOPERNIKA I KOLEJOWEJ	URZĄD GMINY KUŹNICA	2023	2026	30 000,00	0,00	10 000,00	20 000,00	0,00	
1.1.2	- wydatki majątkowe				7 455 000,00	1 465 000,00	2 110 000,00	2 265 000,00	1 615 000,00	
1.1.2.1	UTWORZENIE MIEJSCA SPOTKAŃ I INTEGRACJI MIESZKAŃCÓW - UTWORZENIE MIEJSCA SPOTKAŃ I INTEGRACJI MIESZKAŃCÓW	URZĄD GMINY KUŹNICA	2023	2025	500 000,00	250 000,00	200 000,00	50 000,00	0,00	
1.1.2.2	ZAGOSPODAROWANIE TERENU WSI PRZY ZALEWIE -WIEŚ CHREPTOWCE - ZAGOSPODAROWANIE TERENU WSI PRZY ZALEWIE -WIEŚ CHREPTOWCE	URZĄD GMINY KUŹNICA	2023	2026	1 050 000,00	115 000,00	400 000,00	435 000,00	100 000,00	
1.1.2.3	PRZEBUDOWA CENTRUM MIEJSCOWOŚCI KUŹNICA UL. GRODZIENSKA, UL. SOKÓLSKA, UL. PLAC 1000-LECIA PAŃSTWA POLSKIEGO, UL. TOPOŁOWA - PRZEBUDOWA CENTRUM MIEJSCOWOŚCI KUŹNICA UL. GRODZIENSKA, UL. SOKÓLSKA, UL. PLAC 1000-LECIA PAŃSTWA POLSKIEGO, UL. TOPOŁOWA	URZĄD GMINY KUŹNICA	2024	2026	1 730 000,00	0,00	0,00	700 000,00	1 030 000,00	
1.1.2.4	PRZEBUDOWA PLACU PRZY "STAREJ SZKOLE" POPRZEZ URZĄDZENIE TARGOWISKA ORAZ STWORZENIE MIEJSCA DO SPOŁECZNEJ INTEGRACJI MIESZKAŃCÓW ORAZ STWORZENIE MIEJSCA DO SPOŁECZNEJ INTEGRACJI MIESZKAŃCÓW POPRZEZ ORGANIZACJĘ IMPREZ (UL.SOKÓLSKA)	URZĄD GMINY KUŹNICA	2023	2025	960 000,00	0,00	710 000,00	100 000,00	0,00	
1.1.2.5	REWITALIZACJA UL. MIKOŁAJA KOPERNIKA I KOLEJOWEJ - REWITALIZACJA UL. MIKOŁAJA KOPERNIKA I KOLEJOWEJ	URZĄD GMINY KUŹNICA	2023	2026	935 000,00	0,00	0,00	350 000,00	485 000,00	

L.p.	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit zobowiązań
1.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 730 000,00
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	275 000,00
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 455 000,00
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 730 000,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	275 000,00
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	140 000,00
1.1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105 000,00
1.1.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 455 000,00
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1.1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 050 000,00
1.1.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 730 000,00
1.1.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	960 000,00
1.1.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	935 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026
			Od	Do						
1.1.2.6	BUDOWA SIŁOWNI ZEWNĘTRZNEJ UL. SOKÓLSKA - BUDOWA SIŁOWNI ZEWNĘTRZNEJ UL. SOKÓLSKA	URZĄD GMINY KUŹNICA	2024	2025	430 000,00	0,00	0,00	300 000,00	130 000,00	0,00
1.1.2.7	REWITALIZACJA UL. BAZOWEJ - REWITALIZACJA UL. BAZOWEJ	URZĄD GMINY KUŹNICA	2023	2025	1 850 000,00	0,00	850 000,00	500 000,00	500 000,00	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 1.1.1.2), 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

L.p.	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit zobowiązań
1.1.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	430 000,00
1.1.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 850 000,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00


 WÓJCI
 mgr inż. Paweł Zabłocki

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2022-2032 Gminy Kuźnica

Uchwała w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2022-2032 została opracowana w oparciu o wstępne informacje w zakresie kwot subwencji i dotacji celowych przekazane przez Ministra Finansów i Wojewodę Podlaskiego oraz szacunki własne dotyczące dochodów własnych gminy na rok 2022 i wykonanie budżetu za rok 2021. Opracowanie zawiera wykaz przedsięwzięć wieloletnich oraz określenie wielkości długu już zaciągniętego.

Przewiduje się wykonanie dochodów w 2021 roku w kwocie 24.992.978 zł, z tego dochody: bieżące 19.250.000 zł, majątkowe 5.742.978 zł. Przewidywane wykonanie planu wydatków gminy szacuje się na kwotę 28.950.000 zł, z tego: wydatki bieżące 17.150.000 zł, majątkowe 11.800.000 zł. Planowany deficyt księgowy wyniesie 3.957.022 zł, deficyt faktyczny po spłacie pożyczki z 2020 roku wyniesie 6.267.385 zł.

Planowane wykonanie budżetu za 2021 rok zakłada osiągnięcie dochodów bieżących na poziomie 500.0000 zł powyżej zakładanego planu oraz mniejsze niż zakładano wydatki bieżące o około 637.000 złotych. Kalkulacje te oparto o analizę poszczególnych planów finansowych jednostek oraz o dane historyczne wykonania budżetów gminy. Szacunek dochodów oparto o rzeczywiste kwoty które wpłynęły na rachunek bankowy do 15 listopada 2021 roku oraz o informacje przekazywane przez Ministerstwo Finansów. Zrealizowane dochody Urzędu Gminy przekraczają plan o niespełna 150.000 zł. Planowane wykonanie zakłada nadwyżkę dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi na poziomie 2.100 tys. zł., zgodnie ze sprawozdaniem za III kwartały roku nadwyżka ta była podobna i wynosiła ponad 2.086 tys. złotych. Wypracowana nadwyżka w III kwartale zostaje zwykle powiększona na koniec roku budżetowego, wynika to z analizy danych historycznych. Pozostawienie tego wskaźnika na tym samym poziomie w przewidywanym wykonaniu budżetu za 2021 rok pomimo informacji o dodatkowych środkach w ramach uzupełnienia subwencji ogólnej na kwotę ponad 445.000 zł wynika z zasady ostrożności w związku z planowanym pokryciem deficytu budżetowego w przyszłym roku z wolnych środków.

Dochody majątkowe w 2021 roku będą niższe niż zakładany na 30 września plan z powodu przesunięcia realizacji dwóch zadań inwestycyjnych finansowanych ze środków UE na rok 2022 (Adaptacja części budynku szkoły na potrzeby przedszkola i Budowa oświetlenia ulicznego) oraz

problemów z rozliczeniem zaliczki przekazanej na realizację inwestycji w ramach projektu Współpracy Transgranicznej Polska – Białoruś – Ukraina na lata 2014-2020. Po rozliczeniu przekazanych środków możliwe będzie uzyskanie następnej transzy płatności. Rozbudowa oczyszczalni ścieków na działce 940/2 i przepompowni ścieków na działce 842/21 w Kuźnicy realizowana w ramach projektu Współpracy Transgranicznej Polska – Białoruś – Ukraina jako zadanie inwestycyjne zostanie ukończona w 2021 roku. Obecnie po zakończeniu robót przez firmę, która dokonała przebudowy na podstawie założeń projektowych w ramach kosztów kwalifikowanych, realizowane są prace, które nie zostały przewidziane przez projektanta a są niezbędne do właściwego, bezawaryjnego funkcjonowania obiektu (np. ocieplenie budynku „sito-piaskownika”, podłączenie przepompowni do agregatu prądotwórczego, wykonanie automatyki przepompowni ścieków, wstawienie dodatkowego zabezpieczenia przed przedostawaniem się zanieczyszczeń niebędących ściekami do tłocznik ścieków itp.). Rozwój pandemii COVID- 19, sytuacja polityczna na Białorusi oraz obecnie kryzys migracyjny na granicy nie pozwolił na wizyty na Białorusi i bieżącą kontrolę postępów w realizacji przedsięwzięcia w obwodzie Berezowskim. Dokumenty z rozliczeniem zaliczki ze strony Białoruskiej nie były kompletne i zawierały błędy uniemożliwiające przekazanie ich w terminie do instytucji zarządzającej. Rozliczenie pierwszej transzy płatności zostało wysłane do Wspólnego Sekretariatu w drugiej dekadzie listopada 2021 roku. Ponadto podmiot z Białorusi poprosił o przedłużenie terminu realizacji zadania. Sekretariat projektu zezwolił na odroczenie terminu do 30 czerwca 2022 roku. Z tego powodu realizacja większości zadań promocyjnych i „miękkiej” części projektu po stronie Gminy zostanie zrealizowana w 2022 roku.

W 2021 roku w ramach dochodów majątkowych wpłynęła niezaplanowana na 30 września kwota 1.724.803 zł tytułem uzupełnienia subwencji ogólnej dla jst na realizację zadań inwestycyjnych w zakresie wodociągów, zaopatrzenia w wodę oraz inwestycji w zakresie kanalizacji.

Wydatki majątkowe będą niższe o około 2.230 tys. niż plan, dokładniejsza analiza powyższego zagadnienia została ujęta w uzasadnieniu do budżetu na 2022 rok.

Na dzień opracowania projektu budżetu zaciągnięto cztery transze pożyczki na wyprzedzające finansowanie zadań realizowanych z budżetu UE. Środki na finansowanie realizacji modernizacji energetycznej budynku szkoły oraz pierwszej części przebudowy oświetlenia ulicznego powinny zostać przekazane do budżetu w 2021 roku co pozwoli spłacić pożyczkę z 2021 r. na wyprzedzające finansowanie zadań realizowanych z budżetu UE, oraz pożyczkę zaciągniętą w

2020 roku. W związku z problemami z realizacją projektu Współpracy Transgranicznej Polska – Białoruś – Ukraina część pożyczki zaciągnięta na realizację przebudowy oczyszczalni ścieków prawdopodobnie zostanie spłacona dopiero w 2022 roku.

Gmina zamierza zaciągnąć kredyt długoterminowy w kwocie 500.000 zł, cała powyższa kwota zostanie wyłączona ze wskaźników z art. 243 ufp. Większość tej sumy odpowiada wkładowi krajowemu do inwestycji współfinansowanych ze środków UE o dofinansowaniu na poziomie wyższym bądź równym 74,89 %. Pozostałe 140.000 zł, które zostanie spłacone w 2022 roku stanowić będzie część niepokrytą pożyczką środków na wyprzedzające finansowanie zadań realizowanych z budżetu UE związanych z przebudową oczyszczalni ścieków. Środki z I zaliczki przekazanej przez Unię Europejską zostały wykorzystane w całości w 2021 roku.

Zaciągnięcie kredytu jest konieczne, jako że gmina na początku roku musi dysponować znacznymi środkami finansowymi, ponieważ nierozstrzygnięta pozostaje kwestia finansowania (system zaliczkowy czy też refinansowanie poniesionych wydatków) inwestycji z programu Polski Ład zgodnie z informacjami pozyskanymi z BGK. Ponadto większość planowanych do realizacji w 2022 roku zadań nie będzie współfinansowana z budżetu UE co nie pozwoli na wyłączenie środków własnych zaangażowanych w ich finansowanie w powołanego wyżej wskaźnika. Konstrukcja projektu budżetu nie zakłada konieczności zaciągania kredytu długoterminowego w 2022 roku, jednak biorąc pod uwagę, iż większość zaplanowanych zadań nie zostało jeszcze poddanych postępowaniom przetargowym (przetarg na budowę PSZOK planowany jest na grudzień 2021 roku - wartość zadania ponad 4 mln zł) oraz postępujący wzrost cen robót budowlanych może spowodować konieczność zmian w budżecie Gminy i zaplanowania w trakcie roku zaciągnięcia dodatkowych zobowiązań. Procedury zmian w budżecie i zaciągania kredytu są czasochłonne.

Po rozliczeniu 2020 roku Gmina dysponowała przychodami w kwocie 9.125.333 zł składającymi się z wolnych środków, nadwyżki budżetowej oraz środków pozostających z rozliczenia środków pochodzących z budżetu UE oraz specjalnych zasad wykonywania budżetu. Przychody roku 2021 wyniosą łącznie 2.650.000 zł (pożyczka oraz kredyt). Przychody powyższe pozwolą na sfinansowanie faktycznego deficytu budżetu za 2021 rok - 6.267.385 zł oraz spłatę kredytów długoterminowych w kwocie 600.000 zł. Wolne środki na koniec 2021 roku oraz środki

pochodzące ze specjalnych zasad wykonywania budżetu łącznie będą wynosiły co najmniej 4.907.948 zł.

W budżecie gminy na 2022 rok zakłada się osiągnięcie **dochodów** w wysokości **30.240.527 zł.**, z tego dochody bieżące w wysokości **16.055.057 zł** oraz majątkowe w wysokości **14.185.470 zł.** Dochody własne na rok 2022 zaplanowano ostrożnie biorąc pod uwagę niepewność koniunktury gospodarczej kraju i świata przy panującej pandemii koronawirusa i stanu wyjątkowego obowiązującego na znacznym terenie gminy związanego z kryzysem przy granicy . Wprowadzenie zmian podatkowych programu Polski Ład spowodowało znaczne zmniejszanie planowanych dochodów z tytułu udziału gminy w dochodach z PIT. Przedstawiona przez MF prognoza dochodów z CIT wydaje się przeszacowana, jednak wobec zapowiadanych zmian w zakresie określania i przekazywania przez ministerstwo dochodów z CIT i PIT dla gmin w projekcie budżetu i WPF przyjęto wartości określone przez rząd. W stosunku do roku 2021 wzrosła kwota subwencji należnych gminie, osiągnęła wartości zbliżone do roku 2020. Zaplanowanie nadwyżki operacyjnej w 2022 roku umożliwiło przesunięcie części zwrotu podatku VAT z tytułu przebudowy oczyszczalni ścieków z roku 2021 na rok 2022. Dochody bieżące ogółem uległy znacznemu zmniejszeniu w stosunku do roku 2021 z powodu planowanego przekazania w trakcie roku realizacji świadczenia 500 + do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych podobnie jak stało się to ze świadczeniem "Dobry Start" w 2021 roku.

W zakresie dochodów majątkowych zaplanowano sprzedaż mienia w wysokości 10.000 zł, środki z Programu Polski Ład na kwotę około 10.500 tys. zł oraz wpływy środków pochodzących z budżetu UE. Wszystkie zaplanowane dofinansowania ze środków europejskich oraz Programu Polski Ład są przyznane. Planowane wpływy ze środków unijnych są zbieżne z wydatkami planowanymi do poniesienia w 2022 roku, oprócz kwot związanych z realizacją Rozbudowy oczyszczalni ścieków na działce 940/2 i przepompowni ścieków na działce 842/21 w Kuźnicy realizowanej w ramach projektu Współpracy transgranicznej Polska – Białoruś – Ukraina na lata 2014 – 2020. Realizacja „komponentu inwestycyjnego” w gminie Kuźnica zostanie zakończona w 2021 roku. Wobec opóźnień po stronie białoruskiej z rozliczeniem zaliczki oraz realizacją zadania druga zaliczka podobnie jak ostateczne rozliczenie projektu będzie stanowić de facto refundację poniesionych wydatków przez Gminę. W powyższym

programie przewidziane są płatności zaliczkowe 35 %, 50% i 15% w poszczególnych latach realizacji przedsięwzięcia. Dochody w 2022 roku zostały określone jako 65 % planowanego dofinansowania z UE na realizację całego zadania i przeliczone po kursie walut określonym w projekcie. Zgodnie z budżetem zadania pierwsza płatność zaliczkowa wyniosła 345 894,77 Euro. Podział zaliczki na część bieżącą i majątkową został określony współczynnikiem planowanych wydatków majątkowych i bieżących do ogółu planowanych wydatków. Środki z zaliczki były sukcesywnie w miarę potrzeb przewalutowywane na złotówki. Rozdysponowanie pierwszej części środków przyniosło znaczne dodatnie różnice kursowe. Planowane do otrzymania w 2022 roku środki (w łącznej kwocie 642.376,01 EURO) są przyjęte w budżecie po kursie walutowym określonym w projekcie. W związku z powyższym nie można przed zakończeniem realizacji zadania i rozliczeniem przekazanych w Euro środków określić dokładnie proporcji wkładu krajowego do środków unijnych.

Dochody bieżące w 2022 roku pochodzące z budżetu UE to środki na realizację zadań związanych z rozbudową oczyszczalni ścieków na działce 940/2 i przepompowni ścieków na działce 842/21 w Kuźnicy, część z nich stanowić będzie refundację wydatków z 2021 roku. Wobec sytuacji makroekonomicznej, politycznej i związanej z pandemią nie było możliwe zrealizowanie części zadań bieżących zaplanowanych w projekcie np. konferencja otwarcia czy wyjazdy studyjne.

Wydatki na rok 2022 zaplanowano w kwocie **31.276.310** zł. z tego bieżące w wysokości **15.775.687** zł oraz majątkowe w wysokości **15.500.623** zł. Przy realizacji zadań inwestycyjnych z udziałem środków unijnych zaplanowano korzystanie z wyprzedzającego finansowania. Planowane w 2022 roku wydatki majątkowe zostały opisane w uzasadnieniu do projektu budżetu na 2022 rok.

W oparciu o wykonanie roku 2021, założono znaczący wzrost wydatków bieżących na wynagrodzenia wynikający min. ze wzrostu płacy minimalnej i presji inflacyjnej. Wskaźnik składki wypadkowej założono na poziomie z 2021 r. Zaplanowano duży wzrost kosztów zakupu energii elektrycznej. Kwoty na zadania realizowane przez organizacje pożytku publicznego pozostawiono na poziomie z poprzedniego roku budżetowego. Wobec znacznego ograniczenia działalności samorządowych instytucji kultury w 2020 i 2021 roku i pozostających na ich kontaktach

bankowych środków pieniężnych ustalono dotacje z budżetu gminy na poziomie 2021 roku pomimo planowanych wyższych kosztów ich funkcjonowania. Wprowadzono kwoty na fundusz sołecki według złożonych wniosków przez sołectwa.

Na 2022 rok zaplanowano do spłaty kredyty w kwocie 750.000 zł. z wolnych środków. W 2022 roku do spłaty będzie też pożyczka na wyprzedzające finansowanie zadań zrealizowanych ze środków pochodzących z UE na przebudowę oczyszczalni ścieków i przepompowni ścieków w kwocie 2.150.000 zł. Pożyczka ta spłacona będzie z otrzymanych dochodów co powoduje, że faktyczny **deficyt budżetu roku 2022** wynosić będzie **3.185.783 złote**. Nie spowoduje to przekroczenia wskaźników z uofp a Gmina posiadać będzie na koniec 2021 roku konieczne wolne środki.

Spłata kredytu zaciągniętego w 2021 roku rozpocznie się w 2022 roku a całkowita spłata zakończy się w 2029 roku. Wydatki na obsługę długu ustalono na podstawie marży banku określonej w poszczególnych umowach kredytowych z zastosowaniem aktualnej stawki Wlibor na dzień konstrukcji projektu WPF. W związku z bezpiecznym poziomem wskaźników z art. 243 ufp. na lata określone w prognozie wzrost kosztów obsługi zadłużenia w związku z rozwijającą się presją inflacyjną nie powinien zagrozić możliwości obsługi zadłużenia przez gminę.

Zmniejszenie planowanej do zaciągnięcia transzy kredytu w 2021 roku w stosunku do planu spowoduje zmniejszanie zadłużenia gminy oraz pozwoli na skrócenie perspektywy opracowanego planu WPF z 2033 do 2032 roku oraz znaczne zmniejszenie obciążenia kolejnych lat wielkością przewidywanych do spłaty rat kredytu oraz odsetek. Konsekwentne ograniczanie i racjonalizowanie wydatków bieżących pozwoliło i pozwoli w przyszłości generować odpowiednie nadwyżki operacyjne pozwalające gminie spłacać jej zobowiązania.

Rok 2023 podobnie jak 2022 zakłada zmniejszenie planowanych dochodów i wydatków bieżących w porównaniu z latami 2019-2021 z powodu wyłączenia z nich środków na obsługę programu 300 + i 500+.

W latach 2024-2032 zaplanowano stały wzrost dochodów w oparciu o zrealizowane dochody bieżące z lat 2015-2020. Dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące zaplanowano w oparciu o wykonanie w latach poprzednich skorygowane o środki z tytułu programów 500 + i 300 +. Uzyskane dochody z powyższego tytułu w roku 2018 i 2020 zawierają refundację wydatku majątkowego realizowanego z udziałem środków z UE z poprzedniego roku

w kwocie 1.091.012 zł i kwocie 678.460,50 zł., dlatego lata te znacznie odbiegają od trendu określonego w bieżącym WPF. Na rok 2022 zaplanowano sprzedaż nieruchomości w kwocie 10.000 zł, na następne lata założono dochody ze sprzedaży majątku na niewielkim poziomie 20.000 zł w oparciu o zrealizowane dochody majątkowe w latach poprzednich.

Wydatki bieżące w roku 2023 zaplanowano na poziomie niższym niż planowane wydatki w 2022 roku przyjmując, iż utrzymany zostanie trend historyczny wykonania wydatków znacznie poniżej zakładanego planu. Porównując skalę wydatków bieżących w kolejnych latach trzeba mieć na uwadze, iż wykonanie wydatków zgodnie z danymi historycznymi (2016 i 2017) jest o około 1.100.000 zł, niższe od zakładanego planu (rok 2018 – odpowiednio około 1.409.000, rok 2019 – 1.575.000 a rok 2020 – 2.793.000). Wydatki bieżące w kolejnych latach mają stałą tendencję wzrostową.

Przy konstruowaniu dochodów i wydatków bieżących na lata 2023-2032 w znacznym stopniu pominięto silną presję inflacyjną ostatniego roku, prognozowane nadwyżki operacyjne zostały oszacowane na poziomie 1.400.000 -1.290.000 zł – znacznie poniżej kwot wypracowanych w ostatnich latach.

Do przygotowania wieloletniej prognozy finansowej przyjęto, iż gmina posiada 7 przedsięwzięć spełniających wymogi art. 226 ust. 3 i 4 powołanej ustawy. Wszystkie przedsięwzięcia wynikają z opracowanego Programu Rewitalizacji Gminy Kuźnica na lata 2016-2026.

Realizacja zamierzeń inwestycyjnych ujętych w Programie Rewitalizacji Gminy Kuźnica na lata 2016-2026 będzie zależna od możliwości pozyskania odpowiednio wysokich zewnętrznych źródeł dofinansowania inwestycji.

Wydatki inwestycyjne i bieżące wynikające z załącznika przedsięwzięć w latach 2022-2026 planowane są w oparciu o Program Rewitalizacji. Założono, iż inwestycje te będą dofinansowane z budżetu UE na poziomie 80 % kosztów ich realizacji, założono jednocześnie płatności zaliczkowe lub krótkoterminowe wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej. W kolejnych latach nie planowano realizacji zadań z udziałem środków pochodzących z budżetu UE.

W oparciu o art. 243 ustawy o finansach publicznych wyłączono ze wskaźnika spłaty zobowiązań poniższe raty kapitałowe:

1. z kredytu zaciągniętego w 2020 roku i spłacanego do 2029 roku łączną kwotą pozostającą do spłaty 774.368 zł stanowiącą 67,3361667 % zaciągniętego kredytu, wyłączoną część przeznaczono na spłatę wkładu krajowego do modernizacji budynku szkoły w Kuźnicy,
2. z kredytu który będzie zaciągnięty w 2021 roku i spłacany do 2029 roku łączną kwotą 500.000 zł stanowiącą 100 % planowanego do zaciągnięcia kredytu, przeznaczono na spłatę wkładu krajowego do modernizacji budynku szkoły w Kuźnicy, budowy oświetlenia ulicznego oraz wkładu UE do przebudowy oczyszczalni ścieków i przepompowni ścieków w m. Kuźnica
3. pożyczkę na wyprzedzające finansowanie wkładu unijnego przebudowy oczyszczalni ścieków i przepompowni ścieków w m. Kuźnica w kwocie 2.150.000 zł

Ze wskaźnika spłaty zobowiązań wyłączono również spłatę odsetek w części odpowiadającej wyłączonym segmentom rat kapitałowych.

W związku z faktem, iż wskaźniki z art.. 243 (trzyletni oraz siedmioletni) w całym okresie na jaki określona jest WPF pozostają na dość bezpiecznym poziomie, organ wykonawczy nie określa na dzień przygotowania projektu czy będzie korzystał ze wskaźnika liczonego z 3 czy z 7 ostatnich lat.

Tak przygotowana Wieloletnia Prognoza Finansowa spełnia indywidualny wskaźnik spłaty w latach 2022 - 2032. Zmiany dochodów i wydatków majątkowych w 2022 roku, jak również w latach następnych nie powinny wpływać negatywnie na utrzymanie wskaźnika na dopuszczalnym poziomie.

Wieloletnia Prognoza Finansowa powinna przedstawiać w sposób możliwie realny kształtowanie się sytuacji finansowej Gminy, zatem nie powinna być sporządzana na okres długi. Trudno jest bowiem określić w długim horyzoncie czasowym wzrost stawek podatków i opłat lokalnych, inflacji, taryf ścieków i wody. Stąd wielkości przedstawione w dłuższym okresie mogą być obarczone dużym ryzykiem błędu.


WOIT
mgr inż. Paweł Miklasz