

ZARZĄDZENIE NR 269/22

Wójta Gminy Kuźnica

15 listopada 2022 roku

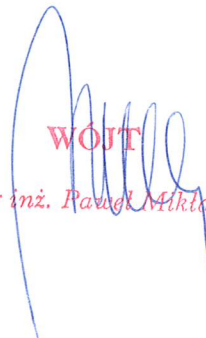
w sprawie projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kuźnica na lata 2023 – 2032

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 r. poz. 559) 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 Kuźnica zarządza, co następuje:

§ 1. Ustala się projekt uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kuźnica na lata 2023 – 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.


WOJT
mgr inż. Paweł Mikłasz

Uchwała Nr
Rady Gminy Kuźnica
z dnia

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kuźnica
na lata 2023- 2032**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 r. poz. 559) 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 2023-2032 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2023-2032, 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. Objaśnienia przyjętych wartości, stanowi Załącznik Nr 3 do Uchwały

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Kuźnica.

§ 7. Traci moc Uchwała Nr XIX/188/22 Rady Gminy Kuźnica z dnia 28 stycznia 2022 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kuźnica na lata 2022-2032.

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


WÓJT
mgr inż. Paweł Mikłasz

2030	19 070 000,00	19 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 700 000,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00	20 000,00	0,00
2031	19 270 000,00	19 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 800 000,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00	20 000,00	0,00
2032	19 470 000,00	19 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 850 000,00	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. 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 wykazujących 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:										w tym:			
		2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	w tym:			2.2	2.2.1	2.2.1.1		
								na wyodróżnienia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:				odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu 243 ustawy, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	wydatki na obsługę długu ^x
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	14 814 649,00	12 751 614,90	5 242 539,31	0,00	0,00	48 795,30	0,00	0,00	0,00	2 063 034,10	2 063 034,10	752 256,40			
Wykonanie 2017	16 086 322,98	13 524 541,03	5 290 607,11	0,00	0,00	35 714,37	0,00	0,00	0,00	2 561 781,95	2 561 781,95	568 500,00			
Wykonanie 2018	18 454 439,05	14 223 494,34	5 587 353,37	0,00	0,00	41 087,08	0,00	0,00	0,00	4 230 944,71	4 230 944,71	45 500,00			
Wykonanie 2019	23 289 481,42	14 799 317,47	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	15 278 893,83	5 713 807,78	0,00	0,00	65 710,02	836,35	3 485,87	0,00	5 766 902,68	5 766 902,68	99 630,00			
Wykonanie 2021	28 189 356,04	16 462 063,66	6 007 874,49	0,00	0,00	92 866,62	36 079,21	11 925,92	0,00	11 727 272,38	11 727 272,38	1 201 310,58			
Plan 3 kw. 2022	39 612 914,00	20 616 269,00	7 294 160,00	0,00	0,00	297 000,00	45 000,00	60 000,00	0,00	18 595 645,00	18 946 645,00	3 389 605,00			
Wykonanie 2022	27 550 000,00	19 500 000,00	6 800 000,00	0,00	0,00	395 000,00	85 636,57	75 920,00	0,00	8 050 000,00	8 050 000,00	3 389 605,00			
2023	42 256 063,00	16 191 164,00	8 163 929,00	0,00	0,00	340 000,00	0,00	43 765,00	0,00	26 064 899,00	26 064 899,00	394 737,00			
2024	19 238 000,00	16 600 000,00	7 900 000,00	0,00	0,00	340 000,00	0,00	78 982,00	0,00	2 638 000,00	2 638 000,00	0,00			
2025	18 632 000,00	16 900 000,00	8 050 000,00	0,00	0,00	292 000,00	0,00	68 270,00	0,00	1 732 000,00	1 732 000,00	0,00			
2026	18 954 000,00	17 000 000,00	8 160 000,00	0,00	0,00	236 000,00	0,00	55 177,00	0,00	1 954 000,00	1 954 000,00	0,00			
2027	17 970 000,00	17 200 000,00	8 200 000,00	0,00	0,00	180 000,00	0,00	71 874,00	0,00	770 000,00	770 000,00	0,00			
2028	18 170 000,00	17 400 000,00	0,00	0,00	0,00	140 000,00	0,00	55 902,00	0,00	770 000,00	770 000,00	0,00			
2029	18 470 000,00	17 600 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	29 334,00	0,00	870 000,00	870 000,00	0,00			
2030	18 820 000,00	17 800 000,00	0,00	0,00	0,00	68 000,00	0,00	0,00	0,00	1 020 000,00	1 020 000,00	0,00			
2031	19 020 000,00	18 000 000,00	0,00	0,00	0,00	48 000,00	0,00	0,00	0,00	1 020 000,00	1 020 000,00	0,00			
2032	19 120 000,00	18 200 000,00	0,00	0,00	0,00	28 000,00	0,00	0,00	0,00	920 000,00	920 000,00	0,00			

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:		Przychody budżetu x	4,1	z tego:		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym:		na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym:	na pokrycie deficytu budżetu x		
		3	3,1			4	4,1				4,2	4,2,1					4,3	4,3,1
Lp																		
Wykonanie 2016	315 143,42	315 143,42		1 215 702,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 215 702,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2017	-932 014,96	0,00		2 877 610,91	1 791 012,00	0,00	0,00	1 791 012,00	0,00	0,00	1 086 598,91	0,00	0,00	0,00	932 014,96	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	160 194,67	160 194,67		3 535 595,95	2 000 000,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00	1 535 595,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	1 146 196,94	500 000,00		4 539 778,62	2 500 000,00	0,00	0,00	2 500 000,00	0,00	0,00	2 039 778,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	928 999,40	550 000,00		8 696 338,11	3 510 362,55	0,00	0,00	3 510 362,55	0,00	1 583 703,50	3 602 272,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	-3 208 686,18	0,00		12 175 714,79	3 060 725,93	2 243 711,22	0,00	3 060 725,93	2 243 711,22	964 974,96	8 160 013,90	0,00	964 974,96	0,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2022	-1 651 172,00	0,00		4 951 898,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61 131,00	4 890 767,00	0,00	61 131,00	0,00	1 590 041,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	4 070 000,00	0,00		6 061 881,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61 131,70	6 000 749,80	0,00	61 131,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	-3 623 035,00	0,00		4 273 035,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	4 173 035,00	0,00	100 000,00	0,00	3 523 035,00	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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 podległego 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:			
	4.4	z tego:		4.5		4.5.1	z tego:		5.1.1.2
		4.4.1	4.5				4.5.1	5.1.1.1	
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x	Rozchody budżetu x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustalonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustalonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustalonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	444 247,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	410 000,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	1 556 012,00	1 284 171,00	1 091 012,00	193 159,00	
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	193 159,00	0,00	193 159,00	
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00	193 159,00	0,00	193 159,00	
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	2 910 362,55	2 440 610,55	2 310 362,55	130 248,00	
Plan 3 kw. 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	3 300 726,00	2 734 395,00	2 550 726,00	183 669,00	
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	3 300 726,00	2 734 395,00	2 550 726,00	183 669,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00	83 668,00	0,00	83 668,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00	151 004,00	0,00	151 004,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	184 672,00	0,00	184 672,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	184 672,00	0,00	184 672,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	184 672,00	0,00	184 672,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	184 672,00	0,00	184 672,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	117 336,00	0,00	117 336,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	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 zrównowżenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łącznie 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:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań*	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu*	Kwota długu*	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków*	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi*	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi*		
		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 2016	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	1 610 100,04	2 825 802,53		
Wykonanie 2017	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	1 358 444,19	2 445 043,10		
Wykonanie 2018	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	2 569 452,54	4 105 048,49		
Wykonanie 2019	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	3 027 377,74	5 067 156,36		
Wykonanie 2020	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	3 697 285,94	8 883 261,50		
Wykonanie 2021	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	3 176 591,48	12 301 580,34		
Plan 3 kw. 2022	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	377 807,00	5 329 705,00		
Wykonanie 2022	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	4 700 000,00	10 761 881,50		
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	541 373,00	4 814 408,00		
2024	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00		
2025	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00		
2026	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	1 250 000,00	1 250 000,00		
2027	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	1 250 000,00	1 250 000,00		
2028	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	1 250 000,00	1 250 000,00		
2029	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	1 250 000,00	1 250 000,00		
2030	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	1 250 000,00	1 250 000,00		
2031	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	1 250 000,00	1 250 000,00		
2032	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	1 250 000,00	1 250 000,00		

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

Wskaźnik spłaty zobowiązań						
Wyszczególnienie	8.1 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	8.2 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 kwartał roku poprzedzającego		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	
			8.3 x	8.3.1 x	8.4 x	8.4.1 x
Wykonanie 2016	0,00%	x	19,63%	x	x	x
Wykonanie 2017	0,00%	x	14,42%	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	13,80%	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	24,30%	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	26,84%	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	25,83%	x	x	x
Plan 3 kw. 2022	0,00%	3,80%	4,01%	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	24,96%	25,31%	x	x	x
2023	5,91%	5,71%	5,78%	18,40%	21,45%	TAK
2024	5,15%	11,86%	12,00%	16,43%	19,47%	TAK
2025	4,99%	10,39%	x	16,08%	19,12%	TAK
2026	4,67%	9,37%	x	15,35%	18,38%	TAK
2027	2,81%	9,50%	x	13,39%	16,41%	TAK
2028	2,66%	9,21%	x	10,96%	13,98%	TAK
2029	2,32%	8,85%	x	8,63%	11,66%	TAK
2030	2,07%	8,59%	x	9,36%	9,36%	TAK
2031	1,93%	8,40%	x	9,77%	9,77%	TAK
2032	2,42%	8,19%	x	9,27%	9,27%	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

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:		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 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	Wydzielone środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydzielone środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydzielone środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydzielone środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydzielone środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydzielone środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	9.3.1.1	9.3.1.1
Wykonanie 2016	3 658,20	3 658,20	4 876,14	4 876,14	4 876,14	4 876,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	174 922,00	174 922,00	174 922,00	50 872,00	19 403,16	19 403,16	17 462,84	17 462,84	17 462,84
Wykonanie 2018	1 227 321,84	1 227 321,84	75 368,00	75 368,00	75 368,00	0,00	104 596,87	104 596,87	86 590,34	86 590,34	86 590,34
Wykonanie 2019	325 988,88	325 988,88	5 321 893,34	5 321 893,34	5 321 893,34	2 930 777,88	158 878,24	158 878,24	136 294,61	136 294,61	136 294,61
Wykonanie 2020	783 544,21	783 544,21	14 457,99	14 457,99	14 457,99	14 457,99	224 323,71	224 323,71	204 973,98	204 973,98	204 973,98
Wykonanie 2021	0,00	0,00	3 166 481,55	3 166 481,55	3 166 481,55	3 166 481,55	192 280,68	192 280,68	157 230,66	157 230,66	157 230,66
Plan 3 kw. 2022	468 037,00	468 037,00	5 260 681,00	5 260 681,00	5 260 681,00	5 260 681,00	415 258,00	415 258,00	386 491,00	386 491,00	386 491,00
Wykonanie 2022	513 168,47	513 168,47	5 142 425,00	5 142 425,00	5 142 425,00	5 142 425,00	329 720,00	329 720,00	309 504,00	309 504,00	309 504,00
2023	63 840,00	63 840,00	2 711 511,00	2 711 511,00	2 711 511,00	2 711 511,00	16 000,00	16 000,00	14 400,00	14 400,00	14 400,00
2024	40 000,00	40 000,00	888 000,00	888 000,00	888 000,00	888 000,00	50 000,00	50 000,00	40 000,00	40 000,00	40 000,00
2025	180 000,00	180 000,00	1 212 000,00	1 212 000,00	1 212 000,00	1 212 000,00	225 000,00	225 000,00	180 000,00	180 000,00	180 000,00
2026	0,00	0,00	1 384 000,00	1 384 000,00	1 384 000,00	1 384 000,00	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	0,00
2028	0,00	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	0,00
2030	0,00	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	0,00
2032	0,00	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										
	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych z 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	z tego:		10.5	
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 21 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy						bieżące	majątkowe		
9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.2	10.3	10.4	10.5	10.1.1	10.1.2	10.5	
Wykonanie 2016	6 247,25	6 247,25	6 247,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 247,25	0,00	0,00
Wykonanie 2017	1 817 940,00	1 817 940,00	1 809 995,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 809 995,25	0,00	0,00
Wykonanie 2018	198 863,09	198 863,09	190 650,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	190 650,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	7 215 197,88	7 215 197,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	3 723 345,44	3 723 345,44	3 984 055,39	124 897,17	0,00	0,00	0,00	0,00	3 859 158,22	0,00	0,00
Wykonanie 2021	7 775 835,33	7 775 835,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	2 670 093,00	2 670 093,00	166 244,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	166 244,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	2 670 093,00	2 670 093,00	110 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110 000,00	0,00	0,00
2023	2 136 953,00	2 136 953,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	0,00
2024	1 110 000,00	1 110 000,00	2 660 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 610 000,00	0,00	0,00
2025	1 515 000,00	1 515 000,00	1 740 000,00	225 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 515 000,00	0,00	0,00
2026	1 730 000,00	1 730 000,00	1 730 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 730 000,00	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	0,00
2028	0,00	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	0,00
2030	0,00	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	0,00
2032	0,00	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												
Wyszczególnienie	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	w tym:		10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
						w tym:						
						zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym: dokonywana w formie wydatku bieżącego x					
Splata, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym: dokonywana w formie wydatku bieżącego x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Kwota wzrostu (+)/spadku (-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączone z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾		
Lp												
Wykonanie 2016	444 247,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2017	410 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2018	1 586 012,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	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	x	0,00	40 991,27
Wykonanie 2021	2 910 362,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	3 300 726,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2022	3 300 726,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	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
2024	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy 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. 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.

WOLFF
mgr inż. Paweł Attklasz

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 3 do Zarządzenia Wójta Gminy Kuźnica
Nr 269/22
z dnia 15 listopada 2022 r.

Dokument podpisany elektronicznie

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 2027
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				7 630 000,00	2 660 000,00	1 740 000,00	1 730 000,00	0,00	
1.a	- wydatki bieżące				275 000,00	50 000,00	225 000,00	0,00	0,00	
1.b	- wydatki majątkowe				7 355 000,00	2 610 000,00	1 515 000,00	1 730 000,00	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:				4 630 000,00	1 160 000,00	1 740 000,00	1 730 000,00	0,00	
1.1.1	- wydatki bieżące				275 000,00	50 000,00	225 000,00	0,00	0,00	
1.1.1.1	ZAGOSPODAROWANIE TERENU WSI PRZY ZALEWIE -WIEŚ CHREPTOWCE - ZAGOSPODAROWANIE TERENU WSI PRZY ZALEWIE -WIEŚ CHREPTOWCE	URZĄD GMINY KUŹNICA	2024	2026	0,00	40 000,00	100 000,00	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	0,00	0,00	105 000,00	0,00	0,00	
1.1.1.3	REWITALIZACJA UL. MIKOŁAJA KOPERNIKA I KOLEJOWEJ - REWITALIZACJA UL. MIKOŁAJA KOPERNIKA I KOLEJOWEJ	URZĄD GMINY KUŹNICA	2024	2026	0,00	10 000,00	20 000,00	0,00	0,00	
1.1.2	- wydatki majątkowe				4 355 000,00	1 110 000,00	1 515 000,00	1 730 000,00	0,00	
1.1.2.1	UTWORZENIE MIEJSCA SPOTKAŃ I INTEGRACJI MIESZKANCÓW - UTWORZENIE MIEJSCA SPOTKAŃ I INTEGRACJI MIESZKANCÓW	URZĄD GMINY KUŹNICA	2024	2025	0,00	100 000,00	300 000,00	0,00	0,00	
1.1.2.2	ZAGOSPODAROWANIE TERENU WSI PRZY ZALEWIE -WIEŚ CHREPTOWCE - ZAGOSPODAROWANIE TERENU WSI PRZY ZALEWIE -WIEŚ CHREPTOWCE	URZĄD GMINY KUŹNICA	2024	2026	0,00	100 000,00	235 000,00	715 000,00	0,00	
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	0,00	0,00	100 000,00	530 000,00	0,00	
1.1.2.4	PRZEBUDOWA PLACU PRZY "STAREJ SZKOLE" POPRZECZ URZĄDZENIE TARGOWISKA ORAZ STWORZENIE MIEJSCA DO SPOŁECZNEJ INTEGRACJI MIESZKANCÓW POPRZECZ ORGANIZACJĘ IMPREZ	URZĄD GMINY KUŹNICA	2024	2025	0,00	210 000,00	200 000,00	0,00	0,00	
1.1.2.5	REWITALIZACJA UL. MIKOŁAJA KOPERNIKA I KOLEJOWEJ - REWITALIZACJA UL. MIKOŁAJA KOPERNIKA I KOLEJOWEJ	URZĄD GMINY KUŹNICA	2024	2026	0,00	100 000,00	150 000,00	485 000,00	0,00	
1.1.2.6	BUDOWA SIŁOWNI ZEWNĘTRZNEJ UL.SOKÓLSKA - BUDOWA SIŁOWNI ZEWNĘTRZNEJ UL.SOKÓLSKA	URZĄD GMINY KUŹNICA	2024	2025	0,00	200 000,00	130 000,00	0,00	0,00	

L.p.	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 630 000,00
1.a	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	7 355 000,00
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 630 000,00
1.1.1	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	140 000,00
1.1.1.2	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	30 000,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 355 000,00
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00
1.1.2.2	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	630 000,00
1.1.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	410 000,00
1.1.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	735 000,00
1.1.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	330 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1.1.2.7	REWITALIZACJA UL. BAZOWEJ - REWITALIZACJA UL. BAZOWEJ	URZĄD GMINY KUŹNICA	2024	2025	800 000,00	0,00	400 000,00	400 000,00	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				3 000 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	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				3 000 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	WYKONANIE W SYSTEMIE ZAPROJEKTUJ I WYBUDUJ PRZEBUDOWY Z ROZBUDOWĄ HYDROFORNI W M. KUŚCINCE - WYKONANIE W SYSTEMIE ZAPROJEKTUJ I WYBUDUJ PRZEBUDOWY Z ROZBUDOWĄ HYDROFORNI W M. KUŚCINCE	URZĄD GMINY KUŹNICA	2023	2024	3 000 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit zobowiązań
1.1.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00
1.2	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
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00
1.3.1	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	3 000 000,00
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00



WOJTI

mgr inż. Paweł Mikusz

**Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej
na lata 2023-2032 Gminy Kuźnica**

Uchwała w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2023-2032 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 2023 i wykonanie budżetu za rok 2022. Opracowanie zawiera wykaz przedsięwzięć wieloletnich oraz określenie wielkości długu już zaciągniętego.

Przewiduje się wykonanie dochodów w 2022 roku w kwocie 31.620.000 zł, z tego dochody: bieżące 24.200.000 zł, majątkowe 7.420.000 zł. Przewidywane wykonanie planu wydatków gminy szacuje się na kwotę 27.550.000 zł, z tego: wydatki bieżące 19.500.000 zł, majątkowe 8.050.000 zł. Planowana nadwyżka wyniesie 4.070.000 zł, nadwyżka faktyczna po spłacie pożyczki z 2021 roku wyniesie 1.519.274 zł.

Planowane wykonanie budżetu za 2022 rok zakłada osiągnięcie dochodów bieżących na poziomie 3.200.000 zł powyżej zakładanego planu oraz mniejsze niż zakładano wydatki bieżące o około 1.116.000 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 2022 roku oraz o informacje przekazywane przez Ministerstwo Finansów dotyczące dodatkowych wpływów z PIT w kwocie 2.888.418,57 zł. Zrealizowane dochody Urzędu Gminy przekraczają plan o niespełna 280.000 zł na dzień 31.10.2022. Planowane wykonanie zakłada nadwyżkę dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi na poziomie 4.700 tys. zł. Zgodnie ze sprawozdaniem za III kwartały roku nadwyżka operacyjna po skorygowaniu o przekazane a niewypłacone środki na dodatek węglowy wyniosła 3.328 tys. zł. Wypracowana nadwyżka w III kwartale zostaje zwykle powiększona na koniec roku budżetowego, wynika to z analizy danych historycznych. Podwyższenie tego wskaźnika w przewidywanym wykonaniu budżetu za 2022 rok jedynie o 1.372 tys. zł, pomimo informacji o dodatkowych środkach w ramach uzupełnienia środków z PIT na kwotę ponad 2.888 tys. zł wynika z zasady ostrożności w związku z planowanym pokryciem deficytu budżetowego w przyszłym roku z wolnych środków.

Dochody majątkowe w 2022 roku będą niższe niż zakładany na 30 września plan z powodu przesunięcia realizacji zadań inwestycyjnych finansowanych ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład (9,2 mln zł) na rok 2023 (Przebudowa z rozbudową drogi gminnej nr 103678 B ul. Polna w m. Kuźnica, Budowa punktu selektywnej zbiórki odpadów komunalnych (PSZOK) w m. Kuźnica, Wykonanie w systemie zaprojektuj i wybuduj przebudowy z rozbudową hydroforni w m. Kuścińce). Kolejne zadanie finansowane z Rządowego Funduszu Polski Ład polegające na budowie sieci wodociągowej w miejscowościach Kuźnica, Wojnowce, Chreptowce i Kruglany udało się wykonać po kosztach niższych niż założono w budżecie o niespełna 1.315 tys. zł. Środki z UE jako refundacja wydatków poniesionych na przebudowę oświetlenia w m. Kuźnica wpłyną na rachunek budżetu dopiero w następnym roku. W analizie planowanego wykonania dochodów majątkowych uwzględniono wpływ środków z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na przebudowę drogi gminnej w obrębie wsi Czuprynowo i wsi

Parczowce na kwotę ponad 1.100 tys. zł., oraz wyższe od planu wykonanie refundacji z budżetu UE na realizację projektu w ramach Współpracy Transgranicznej Polska – Białoruś – Ukraina na lata 2014-2020 na skutek korzystnych różnic kursowych.

Dochody majątkowe na dzień 30 września określono na kwotę nieco mniejszą niż 17 mln zł, planowane wykonanie wynosi 7,42 mln zł. W budżecie gminy założone na koniec III kwartału wydatki majątkowe to prawie 19 mln zł, do końca roku budżetowego rozdysponowana zostanie kwota 8,05 mln.

Wydatki inwestycyjne będą niższe niż zakładano o około 10.950.000 zł, w wyniku przesunięcia zakończenia realizacji na rok 2023 i 2024 zadań finansowanych głównie z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych, oraz znacząco niższym niż zakładano kosztem wykonania budowy sieci wodociągowej w miejscowościach Kuźnica, Wojnowce, Chreptowce i Kruglany. Dokładniejsza analiza powyższego zagadnienia została ujęta w uzasadnieniu do budżetu na 2023 rok.

Po rozliczeniu 2021 roku Gmina dysponowała przychodami w kwocie 6.061.881,50 zł składającymi się z wolnych środków, oraz środków w ramach specjalnych zasad wykonywania budżetu. W roku 2022 Gmina nie pozyskała żadnych dodatkowych przychodów zewnętrznych, spłacono raty kredytu długoterminowego kwocie 750.000 zł oraz pożyczki na wyprzedzające

finansowanie zadań realizowanych ze środków z UE w łącznej kwocie 2.550.726 zł. Wolne środki na koniec 2022 roku oraz środki pochodzące ze specjalnych zasad wykonywania budżetu łącznie będą wynosiły co najmniej 6.800.000 zł.

W budżecie gminy na 2023 rok zakłada się osiągnięcie **dochodów** w wysokości **38.633.028 zł.**, z tego dochody bieżące w wysokości **16.732.537 zł** oraz majątkowe w wysokości **21.900.491 zł.** Dochody własne na rok 2023 zaplanowano ostrożnie biorąc pod uwagę niepewność koniunktury gospodarczej kraju i świata przy trwającej wojnie w Ukrainie, kryzysie energetycznym, oraz panującej pandemii koronawirusa. 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 oraz wykonania powyższych dochodów w 2022 roku w projekcie budżetu i WPF przyjęto wartości określone przez rząd. W stosunku do roku 2022 wzrosła kwota subwencji należnych gminie, osiągnęła poziom wartości nienotowanych wcześniej. Dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ogółem uległy znacznemu zmniejszeniu w stosunku do roku 2021 i 2022 z powodu przekazania realizacji świadczenia 500 + do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych podobnie jak stało się to ze świadczeniem "Dobry Start".

Zaplanowanie nadwyżki operacyjnej w 2022 roku umożliwiło przesunięcie części zwrotu podatku VAT z tytułu budowy sieci wodociągowej w miejscowościach Kuźnica, Wojnowce, Chreptowce i Krugłany z roku 2022 na rok 2023 (110.000 zł). W związku z planowanymi płatnościami częściowymi w ramach realizacji inwestycji polegającej na wykonaniu w systemie zaprojektuj i wybuduj przebudowy z rozbudową hydroforni w m. Kuścińce planowane jest odzyskanie 280.000 zł zaangażowanych w wydatki jako podatek VAT. Innym cennym źródłem incydentalnym dochodów bieżących jest darowizna jednego z przedsiębiorców na przebudowę drogi w obrębie Czuprynowa i Parczowiec w kwocie 435.000 zł.

W zakresie dochodów majątkowych zaplanowano sprzedaż mienia w wysokości 10.000 zł, środki z Programu Polski Ład na kwotę około 19.178.980 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 2023 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 infrastrukturalnego” w gminie Kuźnica została zakończona w 2021 roku, a część „mięka” w 2022 roku. Wobec opóźnień po stronie białoruskiej z rozliczeniem zaliczki oraz realizacją zadania, druga zaliczka podobnie jak ostateczne rozliczenie projektu stanowiła 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 2023 roku zostały określone jako 15 % planowanego dofinansowania z UE na realizację całego zadania i przeliczone po kursie walut określonym w projekcie. 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 i drugiej części środków przyniosło znaczne dodatnie różnice kursowe. Wydatki bieżące planowane do poniesienia w 2023 roku w ramach projektu Współpracy transgranicznej Polska – Białoruś – Ukraina na lata 2014 – 2020 dotyczą wynagrodzenia audytora i są ostatnim wydatkiem ponoszonym w związku z powyższym przedsięwzięciem.

Wydatki na rok 2023 zaplanowano w kwocie **42.256.063** zł. z tego bieżące w wysokości **16.191.164** zł oraz majątkowe w wysokości **26.064.899** zł.

W oparciu o wykonanie roku 2022, założono znaczący wzrost wydatków bieżących na wynagrodzenia wynikający min. ze wzrostu płacy minimalnej i presji inflacyjnej. Wydatki na obsługę długu zaplanowano na poziomie niższym niż w 2022 roku. Spłata należnych rat kapitałowych nastąpi w pierwszych dniach 2023 roku co pozwoli znacząco ograniczyć koszty obsługi zadłużenia. Odsetki skalkulowano o bieżący wskaźnik WIBOR oraz średnią marżę kredytów gminy, która nie przekracza 0,7 %. W przypadku dalszego wzrostu stóp procentowych i w konsekwencji wzrostu kosztów obsługi kredytów źródłem pokrycia tych wydatków będą dodatkowe środki pozyskane z lokat bankowych wolnych środków. Wskaźnik składki wypadkowej założono na poziomie z 2022 r. Zaplanowano duży wzrost kosztów transportu oraz 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 kontach bankowych środków pieniężnych ustalono dotacje z budżetu gminy na poziomie 2022 roku pomimo planowanych wyższych kosztów ich funkcjonowania. Wprowadzono kwoty na fundusz sołecki według złożonych wniosków przez sołectwa.

Wydatki majątkowe zaplanowano w niespotykanej dotąd skali na kwotę 26.064.899 zł. Pierwszy raz budżet gminy przekroczył granicę 40 mln złotych. Zadania realizowane w 2023 roku to głównie inwestycje finansowane ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład oraz inwestycja drogowa, która ma powstać przy współudziale środków z UE i Funduszu Rozwoju Dróg. Pozostałe zadania to w zasadzie jedynie projekty wynikające z realizacji funduszu sołeckiego. Wydatki majątkowe obejmują kwotę 0,5 mln przewidzianą na wykup gruntów pod realizowane inwestycje drogowe. Zgodnie z informacjami płynącymi od PSP oraz MSWiA możliwe jest przyznanie środków na zakup samochodu, na etapie tworzenia projektu zabezpieczono środki na wkład własny. Planowane w 2023 roku wydatki majątkowe zostały dokładniej opisane w uzasadnieniu do projektu budżetu.

Na 2023 rok zaplanowano do spłaty kredyty w kwocie 650.000 zł. Konstrukcja budżetu powoduje powstanie deficytu w kwocie **3.623.035 zł**. Finansowanie deficytu oraz spłata rozchodów z wolnych środków nie spowoduje przekroczenia wskaźników z uofp a Gmina posiadać będzie na koniec 2022 roku konieczne wolne środki.

Zaciągnięte przez Gminę kredyty zostaną całkowicie spłacone w 2032 roku. Wydatki na obsługę długu w latach 2024-2032 ustalono na podstawie marży banku określonej w poszczególnych umowach kredytowych z zastosowaniem nieznacznie podwyższonej stawki WIBOR niż obowiązująca 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.

Konsekwentne ograniczanie i racjonalizowanie wydatków bieżących pozwoliło i pozwoli w przyszłości generować odpowiednie nadwyżki operacyjne pozwalające gminie spłacać jej zobowiązania. Koncepcja wstępna planowanych na najbliższe lata inwestycji (założenia te nie

mają odzwierciedlenia w niniejszej prognozie, ponieważ przyjęto iż planowane w WPF są tylko inwestycje zawarte w Programie Rewitalizacji Gminy Kuźnica na lata 2016-2026 lub takie które mają uprawdopodobnione źródła finansowania) zakłada dalsze inwestowanie w wodociągi i kanalizację co pozwoli na odzyskiwanie podatku VAT i pośrednio będzie wpływało na nadwyżkę operacyjną.

Rok 2024 zakłada zmniejszenie planowanych dochodów i wydatków bieżących w porównaniu do 2022 z powodu wyłączenia z nich środków na obsługę programu 500+, wypłatę dodatków osłonowych, węglowych, środków z Funduszu Pomocy, wpływów z tytułu dodatkowych środków z PIT itp. Wydatki bieżące w 2024 roku określono na poziomie nieco wyższym niż w 2021, pomimo „wyłączenia” programu 500 + co jest efektem przede wszystkim inflacji. Dochody i wydatki bieżące zaplanowane w projekcie na rok 2023 w porównaniu do projektu roku 2022 w zasadzie nie różnią się od siebie pomimo występowania w budżecie na rok 2022 środków z programu 500 + w kwocie niespełna 1,5 mln. Powyższe ustalenia były podstawą określenia dochodów i wydatków bieżących gminy w 2024 roku na poziomie roku 2021.

W latach 2025-2032 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. Rok 2021 z dodatkowymi transferami w postaci środków uzupełniających subwencje, dotacjami w związku z sytuacją na granicy oraz otrzymanemu zwrotowi VAT nie może podlegać prostym porównaniom.

Na rok 2023 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 2024 zaplanowano w oparciu o podobną tezę jak dochody bieżące. Określanie wysokości wydatków bieżących w poszczególnych latach prognozy w porównaniu do roku na który jest konstruowany budżet opiera się na założeniu, 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, rok 2020 – 2.793.000 zaś rok 2021 – 1.788.692 zł). Wydatki bieżące w kolejnych latach mają stałą tendencję wzrostową.

Przy konstruowaniu dochodów i wydatków bieżących na lata 2024-2032 w znacznym stopniu pominięto silną presję inflacyjną ostatnich dwóch lat, prognozowane nadwyżki operacyjne zostały oszacowane na poziomie 1.400.000 -1.200.000 zł – znacznie poniżej kwot wypracowanych w ostatnich latach.

Do przygotowania wieloletniej prognozy finansowej przyjęto, iż gmina posiada 8 przedsięwzięć spełniających wymogi art. 226 ust. 3 i 4 powołanej ustawy. Siedem z nich to przedsięwzięcia wynikają z opracowanego Programu Rewitalizacji Gminy Kuźnica na lata 2016-2026. Przebudowa z rozbudową hydroforni w miejscowości Kuścińce finansowana będzie w dużej części ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład –planowane zakończenie inwestycji to grudzień 2024 roku.

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 2023-2026 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 niższe raty kapitałowe:

1. z kredytu zaciągniętego w 2020 roku i spłacanego do 2029 roku łączną kwotę pozostającą do spłaty 740.696 zł stanowiącą 67,3361667 % zaciągniętego kredytu, wyłączoną część przeznaczono na spłatę wkładu krajowego do modernizacji budynku szkoły w Kuźnicy,
2. z kredytu zaciągniętego w 2021 roku i spłacanego do 2029 roku łączną kwotę 350.000 zł stanowiącą 100 % 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

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

Tak przygotowana Wieloletnia Prognoza Finansowa spełnia indywidualny wskaźnik spłaty w latach 2023 - 2032. Zmiany dochodów i wydatków majątkowych w 2023 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.


WOJT
mgr inż. Paweł Mikłasz