

Zarządzenie Nr 96/2021
Wójta Gminy Turośń Kościelna
z dnia 15 listopada 2021 roku

w sprawie projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy na lata 2022-2033.

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

§ 1. Ustala się projekt uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Turośń Kościelna na lata 2022-2033, stanowiący załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie przedkłada się Radzie Gminy Turośń Kościelna i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Białymstoku w terminie i na zasadach określonych obowiązującymi przepisami.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy


Grzegorz Jakuc

Załącznik Nr 1 do zarządzenia Nr Zarządzenie Nr 96/2021
Wójta Gminy Turośń Kościelna
z dnia 15 listopada 2021 r.

PROJEKT

Uchwała Nr
Rady Gminy Turośń Kościelna z dnia
w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy ...
na lata 2022- 2033

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, poz.1834) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 6, art. 232 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305, poz. 1335, poz. 1773) uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Turośń Kościelna na lata 2022-2033 zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do Uchwały.

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

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

2. Upoważnia się Wójta Gminy do 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.

§ 4. Objaśnienia przyjętych wartości, stanowi Załącznik Nr 3 do Uchwały.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 6. Traci moc Uchwała Nr XX/160/2021 Rady Gminy Turośń Kościelna z dnia 21 stycznia 2021 roku wraz z późniejszymi zmianami w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy na lata 2021-2031.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 r.

Przewodniczący Rady Gminy

Jarosław Czech

Wieloletnia Prognoza Finansowa¹⁾

Wykazanie	Wykazanie 2019	Wykazanie 2020	Wykazanie 2021	Plan 3 kw. 2021	Wykazanie 2021	2022	2023	2024	2025 ²⁾	2026	2027
I. Dochody ogółem³⁾	34 767 119,28	35 774 294,04	39 871 843,00	39 871 843,00	42 825 192,00	39 705 171,00	37 797 775,00	34 687 137,00	34 031 187,00	35 215 277,00	36 405 797,00
1.1 Dochody bieżące ⁴⁾ , z tego:	30 364 681,75	33 013 664,41	34 750 382,00	34 750 382,00	37 125 192,00	30 674 942,00	31 797 775,00	32 687 137,00	33 831 187,00	35 015 277,00	36 205 797,00
1.1.1 dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	6 836 041,00	7 114 815,00	7 647 717,00	7 647 717,00	7 647 717,00	7 400 371,00	7 674 185,00	7 942 781,00	8 220 778,00	8 508 505,00	8 797 794,00
1.1.2 dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	11 011,50	13 400,10	10 000,00	10 000,00	12 290,00	17 682,00	18 336,00	18 978,00	19 642,00	20 329,00	21 020,00
1.1.3 z subwencji ogólnej	6 890 458,00	7 028 279,00	7 415 543,00	7 415 543,00	8 589 197,00	7 421 979,00	7 696 592,00	7 965 973,00	8 244 782,00	8 533 349,00	8 823 483,00
1.1.4 z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ⁵⁾	9 630 125,60	11 392 681,53	11 381 986,00	11 381 986,00	11 381 986,00	6 914 236,00	7 170 063,00	7 421 015,00	7 680 751,00	7 949 577,00	8 219 863,00
1.1.5 pozostałe dochody bieżące ⁶⁾ , w tym:	6 997 045,65	7 464 488,78	8 295 136,00	8 295 136,00	9 494 002,00	8 920 674,00	9 238 599,00	9 338 390,00	9 665 234,00	10 003 517,00	10 343 637,00
1.1.5.1 z podatku od nieruchomości	3 801 570,91	3 856 355,04	3 685 633,00	3 685 633,00	4 190 000,00	4 215 024,00	4 215 430,00	4 362 970,00	4 515 674,00	4 673 723,00	4 832 630,00
1.2 Dochody majątkowe ⁷⁾ , w tym:	4 402 437,53	2 760 629,63	5 121 461,00	5 121 461,00	5 700 000,00	9 030 229,00	6 000 000,00	2 000 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00
1.2.1 ze sprzedaży majątku ⁸⁾	165 078,65	250 537,16	274 597,00	274 597,00	474 418,00	310 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2 z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	4 237 358,88	2 510 092,47	4 846 864,00	4 846 864,00	5 225 582,00	8 720 229,00	6 000 000,00	2 000 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00
2. Wydatki ogółem⁹⁾	33 578 687,22	35 437 865,82	42 962 024,00	42 962 024,00	41 231 794,00	47 910 787,00	36 646 031,00	33 645 393,00	33 278 157,2	34 305 521,00	35 496 041,00
2.1 Wydatki bieżące ¹⁰⁾ , w tym:	26 286 426,78	28 908 994,54	33 807 324,00	33 807 324,00	32 477 094,00	30 643 832,00	31 398 348,00	31 906 789,00	32 293 297,00	33 086 555,00	33 897 461,00
2.1.1 na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	8 691 106,20	9 032 650,57	11 024 285,00	11 024 285,00	10 609 953,00	11 740 280,00	12 048 334,00	12 210 987,00	12 363 624,00	12 672 715,00	12 989 533,00
2.1.2 z tytułu poręczeń i gwarancji ¹¹⁾ , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.1 gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ¹²⁾	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3 wydatki na obsługę długu ¹³⁾ , w tym:	134 902,35	89 817,66	160 000,00	160 000,00	90 000,00	120 000,00	301 240,00	288 520,00	279 800,00	272 720,00	263 280,00
2.1.3.1 odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

2.1.3.2	wkład krajowy ^x odsłki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	68 000,00	49 144,46	64 000,00	64 000,00	62 000,00	58 000,00	53 000,00	51 000,00	48 000,00	30 000,00
2.1.3.3	pozostałe odsłki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe ^x , w tym:	7 292 260,44	6 528 871,27	9 154 700,00	8 754 700,00	17 266 955,00	5 247 683,00	1 738 604,00	984 860,25	1 218 966,00	1 598 580,00
2.2.1	Investycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	7 292 260,44	6 528 871,27	9 154 700,00	8 754 700,00	17 266 955,00	5 247 683,00	1 738 604,00	984 860,25	1 218 966,00	1 598 580,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	359 930,00	660 793,77	3 396 126,00	3 396 126,00	672 852,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Wynik budżetu ^x		1 188 432,86	336 428,23	-3 090 181,00	1 593 398,00	8 205 616,00	-	1 041 744,00	753 029,75	909 756,00	909 756,00
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	1 079 588,00	336 428,23	0,00	951 744,00	0,00	1 151 744,00	1 041 744,00	753 029,75	909 756,00	909 756,00
4. Przychody budżetu ^x		2 017 052,96	3 825 897,02	4 041 923,00	3 982 235,25	9 157 360,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x , w tym:	0,00	1 700 000,00	2 400 000,00	0,00	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu ^x	0,00	0,00	1 448 256,00	0,00	5 048 256,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ⁶⁾ , w tym:	0,00	152 604,00	95 316,00	2 668 947,00	2 668 947,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu ^x	0,00	0,00	95 316,00	0,00	2 668 947,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x , w tym:	2 017 052,96	1 973 293,02	1 546 609,00	1 313 288,25	488 413,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu ^x	0,00	0,00	1 546 609,00	0,00	488 413,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długów ⁷⁾ , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Rozchody budżetu ^x		1 079 588,00	821 744,00	951 744,00	951 744,00	951 744,00	1 151 744,00	1 041 744,00	753 029,75	909 756,00	909 756,00
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x , w tym:	1 079 588,00	821 744,00	951 744,00	951 744,00	951 744,00	1 151 744,00	1 041 744,00	753 029,75	909 756,00	909 756,00
5.1.1	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x , z tego:	509 588,00	401 744,00	401 744,00	401 744,00	401 744,00	401 744,00	401 744,00	268 030,00	224 756,00	224 756,00
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x	509 588,00	401 744,00	401 744,00	401 744,00	401 744,00	401 744,00	401 744,00	268 030,00	224 756,00	224 756,00
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	x	x	x	x	0,00	x	x	x	x	x
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	x	x	x	x	0,00	x	x	x	x	x
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	x	x	x	x	0,00	x	x	x	x	x
5.1.1.3.3	innymi środkami	x	x	x	x	0,00	x	x	x	x	x
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	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.

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

9.2.1.1	finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym: środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	2 731 941,34	698 000,00	2 671 511,00	2 790 119,00	758 860,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	345 599,23	297 933,14	439 833,00	451 633,00	1 161 013,00	49 643,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x , w tym:	345 599,23	297 933,14	439 833,00	451 633,00	1 161 013,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	345 599,23	293 967,75	408 979,00	418 924,00	642 117,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	3 959 944,07	1 069 740,37	2 594 800,00	2 594 800,00	193 011,00	233 294,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	3 959 944,07	1 069 740,37	2 594 800,00	2 594 800,00	193 011,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	2 629 761,38	895 269,53	2 594 800,00	2 594 800,00	164 060,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych														
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	0,00	0,00	3 774 185,00	3 774 185,00	14 404 856,00	5 297 937,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.1	bieżące	0,00	0,00	112 750,00	112 750,00	1 238 835,00	150 643,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	0,00	0,00	3 661 435,00	3 661 435,00	13 166 021,00	5 147 294,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	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
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	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
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	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
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych samorządowych osobach prawnych	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
10.6	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	1 079 588,00	821 744,00	951 744,00	951 744,00	951 744,00	951 744,00	841 744,00	553 029,75	509 756,00	509 756,00	509 756,00	509 756,00	509 756,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług ^x , w tym:	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
10.7.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż pożyczek ^x , w tym:	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
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczek ^x , w tym:	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
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x , w tym:	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
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x	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
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych porczeń i gwarancji ^x	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
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji bankasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	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
10.9	Wczesniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	x	x	x	x	0,00	0,00	x	x	x	x	x	x	x
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	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
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu	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

splaty zobowiązań ⁹⁾											

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

Wyszczególnienie		2028	2029	2030	2031	2032	2033
1. Dochody ogółem^x		37 600 588,00	38 760 006,00	39 678 246,00	40 789 236,00	41 890 545,00	42 979 700,00
1.1. Dochody bieżące ^x , z tego:		37 400 588,00	38 560 006,00	39 678 246,00	40 789 236,00	41 890 545,00	42 979 700,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	9 088 121,00	9 369 833,00	9 641 579,00	9 911 543,00	10 179 155,00	10 443 813,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	21 714,00	22 387,00	23 036,00	23 681,00	24 320,00	24 952,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	9 114 658,00	9 397 212,00	9 669 731,00	9 940 483,00	10 208 876,00	10 474 307,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ²³	8 491 118,00	8 754 343,00	9 008 219,00	9 260 449,00	9 510 481,00	9 757 754,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące ^x , w tym:	10 684 977,00	11 016 211,00	11 335 681,00	11 653 080,00	11 967 713,00	12 278 874,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	4 592 107,00	5 146 862,00	5 296 121,00	5 444 412,00	5 591 411,00	5 736 788,00
1.2	Dochody majątkowe ^x , w tym:	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00
2. Wydatki ogółem^x		36 690 823,13	37 736 406,00	38 878 246,00	39 989 236,00	40 990 545,00	42 079 700,00
2.1. Wydatki bieżące ^x , w tym:		34 726 515,00	35 561 871,00	36 283 334,00	37 170 843,00	38 080 989,00	39 014 339,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	13 314 271,00	13 647 128,00	13 988 306,00	14 338 014,00	14 696 464,00	15 063 876,00
2.1.2	z tytułu połączeń i gwarancji ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu ^x , w tym:	251 480,00	224 960,00	63 000,00	45 000,00	27 000,00	9 000,00
2.1.3.1	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	14 000,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.3	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe ^x , w tym:	1 964 308,13	2 174 535,00	2 594 912,00	2 818 393,00	2 909 556,00	3 065 361,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	1 964 308,13	2 174 535,00	2 594 912,00	2 818 393,00	2 909 556,00	3 065 361,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Wynik budżetu^x		909 764,87	1 023 600,00	800 000,00	800 000,00	900 000,00	900 000,00
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ¹	909 764,87	1 023 600,00	800 000,00	800 000,00	900 000,00	900 000,00
4. Przychody budżetu^x		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ²⁴ , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Rozchody budżetu^x		909 764,87	1 023 600,00	800 000,00	800 000,00	900 000,00	900 000,00

5.1	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x , w tym: łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x , z tego:	909 764,87 224 756,00	1 023 600,00 13 600,00	800 000,00 0,00	800 000,00 0,00	900 000,00 0,00	900 000,00 0,00
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x	224 756,00	13 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	x	x	x	x	x	x
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	x	x	x	x	x	x
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	x	x	x	x	x	x
5.1.1.3.3	innymi środkami	x	x	x	x	x	x
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków ^x	4 423 600,00	3 400 000,00	2 600 000,00	1 800 000,00	900 000,00	0,00
6.1	Kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy						
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	2 674 073,00	2 998 135,00	3 394 912,00	3 618 393,00	3 809 556,00	3 965 361,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, akerygowanymi o środki ^x a wydatkami bieżącymi ^x	2 674 073,00	2 998 135,00	3 394 912,00	3 618 393,00	3 809 556,00	3 965 361,00
8.	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
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	3,19%	4,14%	2,81%	2,68%	2,86%	2,74%
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednorodny) ^x	10,12%	10,81%	11,27%	11,62%	11,85%	11,96%
8.3	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	5,61%	6,37%	7,47%	8,67%	9,73%	10,43%
8.3.1	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 średnią arytmetyczną z poprzednich lat ^x	7,56%	6,37%	7,47%	8,67%	9,73%	10,43%
8.4	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
8.4.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
9.	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy						
9.1	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

9.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.1	bieżące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych samorządowych osobach prawnych zaciąganych ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.6	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	509 764,87	223 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekaszowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.9	Wzrost/spadek kwoty zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	x	x	x	x	x	x	x	x	x
10.10	Wypływ papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontami, odpowiednio emitowanych lub zaciąganych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* 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 rozporządzenia, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3–8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przewodniczący Rady Gminy

Jarosław Czech

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łącznie nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				20 032 140,00	14 404 856,00	5 297 937,00	19 500,00	0,00	14 741 980,00
1.a	- wydatki bieżące				1 515 813,00	1 238 835,00	150 643,00	19 500,00	0,00	201 086,00
1.b	- wydatki majątkowe				18 516 327,00	13 166 021,00	5 147 294,00	0,00	0,00	14 540 894,00
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 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2017 r. poz. 2077, z późn.zm.), z tego:				1 564 108,00	1 279 171,00	284 937,00	0,00	0,00	171 211,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 135 803,00	1 086 160,00	49 643,00	0,00	0,00	171 211,00
1.1.1.1	Remont zabytkowego budynku Dworku Myslińskiego w Turośni Kościelnej	Urząd Gminy	202	202	1 030 489,00	1 030 489,00	0,00	0,00	0,00	65 897,00
			1	2						
1.1.1.2	Rozwój e-usług w gminach Związku Gmin Wiejskich Województwa	Urząd Gminy	202	202	105 314,00	55 671,00	49 643,00	0,00	0,00	105 314,00
	Podlaskiego - Zwiększenie dostępu do e-usług		2	3						
1.1.2	- wydatki majątkowe				428 305,00	193 011,00	235 294,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Rozwój e-usług w gminach Związku Gmin Wiejskich Województwa	Urząd Gminy	202	202	428 305,00	193 011,00	235 294,00	0,00	0,00	0,00
	Podlaskiego - Zwiększenie dostępu do e-usług		2	3						
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				18 468 032,00	13 125 685,00	5 013 000,00	19 500,00	0,00	14 570 769,00
1.3.1	- wydatki bieżące				380 010,00	152 675,00	101 000,00	19 500,00	0,00	29 875,00
1.3.1.1	Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego -	Urząd Gminy	202	202	130 000,00	9 500,00	101 000,00	19 500,00	0,00	15 700,00
	Utrzymanie ładu przestrzennego na terenie Gminy Turośni Kościelna		1	4						
1.3.1.2	Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego części Gminy Turośni Kościelna - Utrzymanie ładu przestrzennego Gminy Turośni Kościelna	Urząd Gminy	202	202	220 010,00	122 175,00	0,00	0,00	0,00	14 175,00
			1	2						
1.3.1.3	Czyste powietrze - Poprawa jakości powietrza	Urząd Gminy	202	202	30 000,00	21 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			1	2						
1.3.2	- wydatki majątkowe				18 088 022,00	12 973 010,00	4 912 000,00	0,00	0,00	14 540 894,00
1.3.2.1	Przebudowa ul. Słonecznej w Baciutach - Poprawa jakości dróg gminnych	Urząd Gminy	202	202	3 039 491,00	2 993 120,00	0,00	0,00	0,00	2 993 120,00
			1	2						
1.3.2.2	Przebudowa ul. Szkolnej w Turośni Dolnej - Poprawa jakości dróg gminnych	Urząd Gminy	202	202	1 509 320,00	1 467 499,00	0,00	0,00	0,00	1 467 499,00
			1	2						
1.3.2.3	Budowa przejścia dla pieszych wraz z doswieceniem na skrzyżowaniu ulic Armii Krajowej i Głównej w Turośni Dolnej - Poprawa bezpieczeństwa ruchu pieszych w obrębie skrzyżowania ulic Armii Krajowej i Głównej w Turośni Dolnej	Urząd Gminy	202	202	53 275,00	53 275,00	0,00	0,00	0,00	53 275,00
			1	2						
1.3.2.4	Przebudowa ul. Chmielnej, Sosnowskiej i Myslińskiej w Niewodnicy Kościelnej - Poprawa jakości dróg gminnych	Urząd Gminy	202	202	3 412 036,00	3 344 116,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			1	2						
1.3.2.5	Opracowanie dokumentacji na odwodnienie części terenu miejscowości Zalesiany oraz części pasa drogowego drogi powiatowej Nr 1501B w związku z planowaną przebudową - Poprawa jakości komunikacji	Urząd Gminy	202	202	30 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
			1	2						

	mieszkańców		Urząd Gminy	202 1	202 2	836 900,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00
1.3.2. 6	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej na terenie wsi Tołcze i Trypucie - Zapewnienie mieszkańcom dostępu do zbiorowego systemu odprowadzania ścieków		Urząd Gminy	202 1	202 2	836 900,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00
1.3.2. 7	Budowa oczyszczalni ścieków w Niewodnicy Kościelnej - Zapewnienie mieszkańcom dostępu do zbiorowego systemu odprowadzania ścieków		Urząd Gminy	202 2	202 3	5 412 000,00	2 500 000,00	2 912 000,00	0,00	0,00	5 412 000,00
1.3.2. 8	Budowa infrastruktury wodno - kanalizacyjnej w miejscowości Barszówka - Zapewnienie mieszkańcom dostępu do zbiorowego systemu odprowadzania ścieków		Urząd Gminy	202 2	202 3	3 795 000,00	1 795 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	3 795 000,00

Przewodniczący Rady Gminy

Jarosław Czech

Załącznik Nr 3 do Uchwały Nr
Rady Gminy Turośń Kościelna
z dnia

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Turośń Kościelna na lata 2022-2033.

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Turośń Kościelna zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92) z uwzględnieniem zmian wynikających z Rozporządzenia Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 1 października 2019 r. (Dz. U. z 2019 r. poz. 1903) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 sierpnia 2020 r. (Dz. U. z 2020 r. poz. 1381).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Turośń Kościelna jest projekt uchwały budżetowej na 2022 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Turośń Kościelna za lata 2019 i 2020, wartości planowane na koniec III kwartału 2021 roku oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – sierpień 2021 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2021 roku wprowadzono wartości przewidywanego wykonania na koniec 2021 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2033. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Turośń Kościelna została przygotowana na lata 2022-2033.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

1. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Turośń Kościelna wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI) oraz wskaźnik wynagrodzeń. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Turośń Kościelna, co, dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce

31 sierpnia 2021 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
PKB	4,60%	3,70%	3,50%	3,50%	3,50%	3,40%	3,30%
Inflacja	3,30%	3,00%	2,70%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	3,30%	3,40%	3,40%	3,50%	3,10%	3,10%	3,10%
Wskaźnik	2029	2030	2031	2032	2033		
PKB	3,10%	2,90%	2,80%	2,70%	2,60%		
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%		
Wynagrodzenia	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%	2,90%		

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 31 sierpnia 2021 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2021.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2022 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2023-2033 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji, dynamiki PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych gminy.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2022 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2022 rok. Od 2023 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = Y_0 * (1 + CPI * u_{CPI}) * (1 + PKB * u_{PKB}) * (1 + WB * u_{WB})$$

gdzie:

Y_1 - wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 - wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

CPI - wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym;

u_{CPI} - waga przypisana wskaźnikowi CPI, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

PKB - wskaźnik dynamiki PKB;

u_{PKB} - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki PKB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

WB - wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej;

u_{WB} - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki WB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię.

2. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Turośń Kościelna dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych,
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych,
3. subwencję ogólną,
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące,
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku,
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

2.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Turośń Kościelna oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	INF	PKB
dochody z udziału w PIT	2023-2033	0,00%	100,00%
dochody z udziału w CIT	2023-2033	0,00%	100,00%
subwencja ogólna	2023-2033	0,00%	100,00%
dotacje bieżące	2023-2033	0,00%	100,00%
pozostałe, w tym:	2023-2033	0,00%	100,00%
z podatku od nieruchomości	2023-2033	0,00%	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2022 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Turośń Kościelna, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2022 r. ustalono więc na 4 215 024,00 zł.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od

osób prawnych (CIT) w latach 2022-2033 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2022 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik PKB.

2.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2022 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 310 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

Wartość zaplanowanych w 2022 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej.

Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2022 roku:

- 1) działka niezabudowana, oznaczona numerem geodezyjnym 641/68 o powierzchni 0,2492 ha,
- 2) działka niezabudowana, oznaczona numerem geodezyjnym 641/69 o powierzchni 0,2300 ha,
- 3) działka niezabudowana, oznaczona numerem geodezyjnym 641/106 o powierzchni 0,1350 ha,
- 4) działka niezabudowana, oznaczona numerem geodezyjnym 641/131 o powierzchni 0,1196 ha.

Ponatto zaplanowano dochody majątkowe z:

- 1) dochodów pozyskanych ze środków unijnych (kol. 9.2.1)
- 2) planowanych wpłat z inicjatywy lokalnej,
- 3) dochodów z budżetu państwa .

3. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Turośń Kościelna dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

3.1. Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- 1) wynagrodzenia i składki od nich naliczane,
- 2) wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego,
- 2) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki,
- 3) pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2022 przyjęto projekt budżetu. W latach 2023-2033 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników inflacji, PKB i wynagrodzeń.

Podobne założenia przyjęto w przypadku prognozowania pozostałych wydatków bieżących. O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona, o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od postanowień zawartych w umowach kredytowych, pożyczkowych.

Tabela 4. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	INF	PKB	WYNAGR
wynagrodzenia i pochodne	2023-2025	50,00%	0,00%	0,00%
	2026-2033	100,00%	0,00%	0,00%
inne	2023-2025	50,00%	0,00%	0,00%
	2026-2033	100,00%	0,00%	0,00%

Zródło: Opracowanie własne.

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

3.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Turośń Kościelna na lata 2022-2025. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

Oprócz przedsięwzięć przewidzianych w WPF zaplanowano niezbędne wydatki, takie jak: dotacje celowe dla JST, wydatki na pozyskanie gruntów pod inwestycje drogowe itp.

4. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego). Ponadto wynik finansowy budżetu został sprowadzony do 0 w całym badanym okresie.

Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Turośń Kościelna

	2022	2023	2024	2025
Dochody	39 705 171,00	37 797 775,00	34 687 137,00	34 031 187,00
Wydatki	47 910 787,00	36 646 031,00	33 645 393,00	33 278 157,25
Wynik budżetu	-8 205 616,00	1 151 744,00	1 041 744,00	753 029,75
	2026	2027	2028	2029
Dochody	35 215 277,00	36 405 797,00	37 600 588,00	38 760 006,00
Wydatki	34 305 521,00	35 496 041,00	36 690 823,13	37 736 406,00
Wynik budżetu	909 756,00	909 756,00	909 764,87	1 023 600,00
	2030	2031	2032	2033
Dochody	39 678 246,00	40 789 236,00	41 890 545,00	42 979 700,00
Wydatki	38 878 246,00	39 989 236,00	40 990 545,00	42 079 700,00
Wynik budżetu	800 000,00	800 000,00	900 000,00	900 000,00

Zródło: Opracowanie własne.

5. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody w roku 2022 na pokrycie planowanego deficytu budżetowego.

W okresie objętym prognozą planuje się zaciągnąć nowe zobowiązanie w postaci kredytu wysokości 6.0000.000 zł.

6. Rozchody

Na dzień 31.12.2021 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów i pożyczek wynosi 5.051.138,62 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2029.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Turośń Kościelna

Wyszczególnienie	2022	2023	2024	2025
Kredyt historyczny	951 744,00	951 744,00	841 744,00	553 029,75
Kredyt planowany	0,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00
Roczna rata kapitałowa	951 744,00	1 151 744,00	1 041 744,00	753 029,75
Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029
Kredyt historyczny	509 756,00	509 756,00	509 764,87	223 600,00
Kredyt planowany	400 000,00	400 000,00	400 000,00	800 000,00
Roczna rata kapitałowa	909 756,00	909 756,00	909 764,87	1 023 600,00
Wyszczególnienie	2030	2031	2032	2033
Kredyt historyczny	0,00	0,00	0,00	0,00
Kredyt planowany	800 000,00	800 000,00	900 000,00	900 000,00
Roczna rata kapitałowa	800 000,00	800 000,00	900 000,00	900 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych Gmina Turośń Kościelna planuje wyłączenia z limitu spłat zobowiązań, oddziałujące tym samym na wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia, co przedstawia poniższa tabela.

Tabela 7. Wyłączenia z limitu spłaty

		2022	2023	2024
Kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	W związku ze spłatą zobowiązań w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	W związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy	401 744,00 zł	401 744,00 zł	401 744,00 zł
Kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	W związku z wcześniejszą spłatą zobowiązań, która przypada po roku budżetowym, na który uchwalono budżet	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
		2025	2026	2027
Kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	W związku ze spłatą zobowiązań w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust.	W związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania	268 030,00 zł	224 756,00 zł	224 756,00 zł

3a ustawy	finansowanego w co najmniej 60% ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy			
Kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	W związku z wcześniejszą spłatą zobowiązań, która przypada po roku budżetowym, na który uchwalono budżet	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
		2028	2029	
Kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	W związku ze spłatą zobowiązań w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2	0,00 zł	0,00 zł	
Kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	W związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy	224 756,00 zł	13 600,00 zł	
Kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	W związku z wcześniejszą spłatą zobowiązań, która przypada po roku budżetowym, na który uchwalono budżet	0,00 zł	0,00 zł	

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów bieżących pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące nie może przekroczyć wskaźnika maksymalnej obsługi zadłużenia uwzględniającego wyłączenia wskazane w art. 243 ust. 3, 3a oraz 3b powyższej ustawy.

Od 1 stycznia 2020 r. wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia został uzupełniony o umowy, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do kredytu, pożyczki, depozytu czy emisji papierów wartościowych (zaciągnięte po 1 stycznia 2019 roku). Włączenie do wskaźnika obsługi zadłużenia ww. umów dotyczy zarówno spłaty rat, jak również wydatków bieżących na ich obsługę (odsetki, prowizje, opłaty).

Natomiast na podstawie art. 15zob ust. 2 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych, ustalając relację ograniczającą wysokość spłaty długu JST:

- na lata 2020-2025 wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące na obsługę długu;
- na rok 2021 i lata kolejne wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące poniesione w 2020 r. w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

Kształt indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia został obliczony zgodnie z wytycznymi dla okresów dostosowawczych, tj.:

- na lata 2020-2025 w oparciu o art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw;

-od roku 2026 w oparciu o art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw.

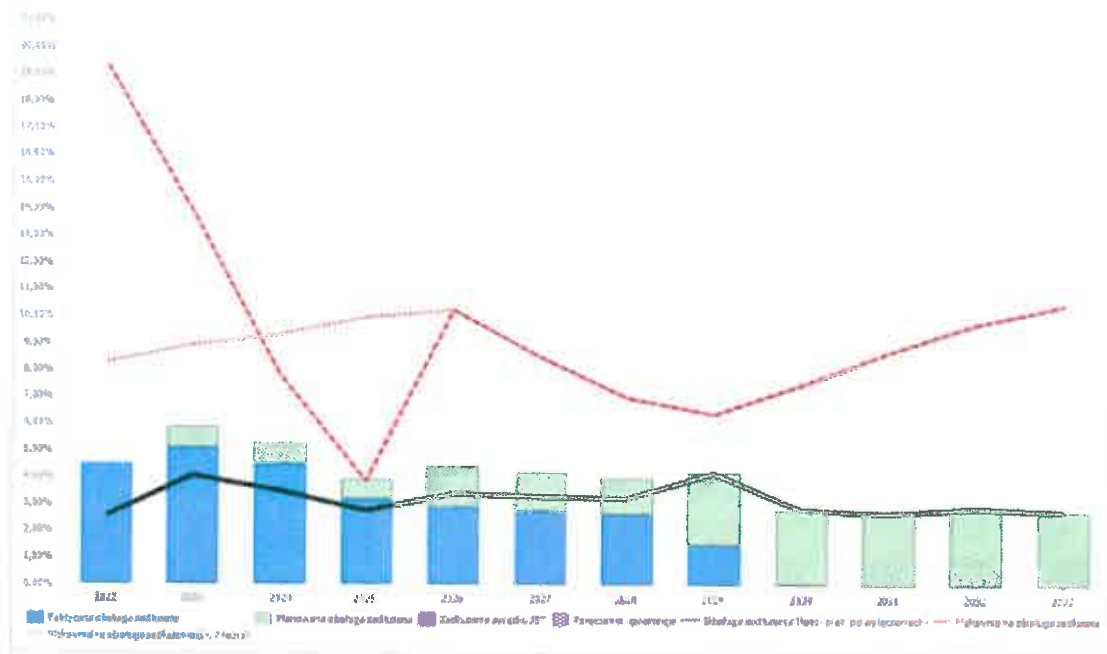
Ponadto, zgodnie z art. 7 pkt 1 Ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw, Gmina Turośń Kościelna do dnia 31 grudnia 2021 r. dokonuje wyboru okresu 7-letniego dla ustalania relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych dla lat 2022-2025.

Tabela 8. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

	2022	2023	2024	2025	2026
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	2,58%	4,03%	3,47%	2,73%	3,36%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	15,94%	9,68%	3,65%	3,08%	8,51%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	16,21%	9,96%	3,93%	3,08%	8,52%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021) – średnia siedmioletnia w latach 2022-2025	18,27%	15,61%	12,95%	10,81%	8,51%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021) – średnia siedmioletnia w latach 2022-2025	18,39%	15,73%	13,07%	10,93%	8,52%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie) – średnia siedmioletnia w latach 2022-2025	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2027	2028	2029	2030	2031
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	3,28%	3,88%	4,14%	5,08%	5,46%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	6,79%	5,28%	6,04%	7,47%	8,67%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	6,80%	5,29%	6,04%	7,47%	8,67%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2032	2033			
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	2,86%	2,74%			
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	9,73%	10,43%			
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	9,73%	10,43%			
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak			

Źródło: Opracowanie własne.

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej.



Sytuacja Gminy Turośl Kościelna jest stabilna. Gmina terminowo reguluje swoje zobowiązania, a w całym okresie prognozy zachowana zostanie zarówno nadwyżka bieżąca (art. 242), jak i relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Jednocześnie obecna sytuacja finansowa i sytuacja gospodarcza pozwala na spojżenie w najbliższą przyszłość optymistycznie.

Przewodniczący Rady Gminy

Jarosław Czech