

Zarządzenie Nr 86/2022
Wójta Gminy Turośń Kościelna
z dnia 15 listopada 2022 roku

w sprawie projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy na lata 2023-2034.

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 2023-2034, 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

UCHWAŁA NR/2022
Rady Gminy Turośń Kościelna z dnia
w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Turośń Kościelna na lata 2023-2034

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) oraz art. 111 ust. 3 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 583 z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Turośń Kościelna na lata 2023-2034, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Turośń Kościelna, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3. Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Turośń Kościelna na lata 2023-2034 stanowią załącznik nr 3 do uchwały.

§ 4. 1. Upoważnia się Wójta Gminy Turośń Kościelna do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Wójta Gminy Turośń Kościelna do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy. W zakresie umów określonych w ust. 1 pkt 2.

3. Upoważnia się Wójta Gminy Turośń Kościelna do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, 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 z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020.

4. Upoważnia się Wójta Gminy Turośń Kościelna do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Turośń Kościelna, związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych, w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy, w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu Gminy Turośń Kościelna.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Turośń Kościelna.

§ 7. Traci moc Uchwała nr XXIX/234/2021 Rady Gminy Turośń Kościelna z dnia 30 grudnia 2021 r. sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Turośń Kościelna na lata 2022-2033 z późn. zmianami.

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

Przewodniczący Rady Gminy

Jarosław Czech

Wieloletnia Prognoza Finansowa¹⁾

Wyszczególnienie		Wykonanie 2016	Wykonanie 2017	Wykonanie 2018	Wykonanie 2019	Wykonanie 2020	Wykonanie 2021	Plan 3 kw. 2022	Wykonanie 2022	2023	2024
1. Dochody ogółem²⁾		33 946 005,00	37 721 053,11	32 721 357,46	34 767 119,28	35 774 294,04	45 003 620,85	42 256 551,00	45 014 532,00	47 382 285,00	39 610 521,00
1.1	Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	23 161 326,62	24 540 614,18	26 135 406,02	30 364 681,75	33 013 664,41	37 965 489,46	36 361 821,00	39 719 862,00	29 691 597,00	32 110 521,00
1.2	Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych z subwencji ogólnej	4 971 014,00	5 147 455,00	5 978 810,00	6 836 084,10	7 114 815,00	8 278 139,00	7 400 371,00	10 288 789,00	7 138 118,00	7 715 221,00
1.3	Dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ³⁾	52 216,64	50 014,23	13 964,58	11 011,50	13 400,10	14 570,66	17 682,00	16 000,00	18 818,00	31 392,00
1.4	Dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ³⁾	5 719 885,00	5 897 882,00	6 188 162,00	6 890 458,00	7 028 279,00	8 612 907,00	7 580 848,00	7 220 848,00	9 156 921,00	9 840 406,00
1.5	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾ , w tym:	6 681 061,44	7 945 931,09	7 837 266,32	9 630 125,60	11 392 081,53	11 954 497,06	11 917 677,00	12 055 225,00	3 374 115,00	3 683 551,00
1.5.1	z podatku od nieruchomości	5 519 334,86	5 519 334,86	6 135 203,12	6 997 045,65	7 464 888,78	9 085 385,74	9 615 243,00	9 650 000,00	9 992 425,00	10 819 751,00
1.5.2	Dochody majątkowe ⁵⁾ , w tym:	3 268 500,64	3 258 786,97	3 498 977,02	3 801 570,91	3 866 355,04	4 129 918,19	4 365 024,00	4 291 195,00	4 406 002,00	4 802 439,00
1.2	Dochody majątkowe ⁵⁾ , w tym:	284 028,38	3 164 333,93	6 570 131,44	4 402 437,53	2 760 629,63	7 038 121,39	5 094 730,00	5 281 670,00	17 690 688,00	7 500 000,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku ⁶⁾	228 541,00	18 101,20	176 038,76	163 078,65	290 337,16	326 343,00	310 000,00	326 343,00	140 000,00	300 000,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	536 087,38	3 146 232,73	6 394 072,68	4 237 358,88	2 510 992,47	6 563 703,86	5 184 780,00	4 955 327,00	17 550 688,00	7 200 000,00
2. Wydatki ogółem³⁾		21 157 447,50	27 883 452,32	37 881 753,17	33 578 687,22	35 437 865,81	39 302 218,76	50 747 447,00	50 747 447,00	59 356 145,00	38 518 577,00
2.1	Wydatki bieżące ⁴⁾ , w tym:	19 785 463,73	21 462 218,75	22 941 104,85	26 206 426,78	28 908 994,54	32 357 690,80	37 233 715,00	34 180 507,00	30 485 236,00	30 518 127,55
2.1.1	na wyremontowanie i składowanie nieruchomości	7 344 725,55	7 584 571,85	8 289 829,91	8 691 106,20	9 032 050,57	10 176 854,05	11 917 298,00	10 800 000,00	14 131 412,00	14 424 684,00
2.1.2	z tytułu porożnienia i gościnności ⁵⁾ , w tym:	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 porożnienia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ⁶⁾	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.2	gwarancje i porożnienia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ⁶⁾	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 ⁷⁾ , w tym:	90 210,05	74 983,46	80 083,85	134 902,35	89 817,66	66 004,29	332 680,00	332 680,00	850 000,00	1 206 437,00
2.1.3.1	odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu posagowania projektem lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ⁸⁾	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.2	odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ⁸⁾	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.3	pozostałe odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ⁶⁾	90 210,05	74 983,46	80 083,85	134 902,35	89 817,66	66 004,29	332 680,00	332 680,00	850 000,00	1 206 437,00
2.2	Wydatki majątkowe ⁹⁾ , w tym:	1 372 083,77	6 421 233,57	14 940 648,32	7 292 260,44	6 538 871,27	6 744 527,96	18 035 743,00	16 566 940,00	28 870 909,00	8 000 449,45
2.2.1	inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 246 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	1 372 083,77	6 421 233,57	14 940 648,32	7 292 260,44	6 538 871,27	6 744 527,96	18 035 743,00	16 566 940,00	28 870 909,00	8 000 449,45
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	791 793,53	1 374 828,28	1 418 522,22	359 930,00	660 793,77	1 726 630,71	2 410 347,00	2 338 216,00	139 291,00	0,00
2.2.1.2	Kwota propozowanej nadwyżki budżetu przeznaczona na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ¹⁰⁾	2 788 557,50	-138 590,21	3 566 528,23	3 366 428,21	3 366 428,21	5 701 402,09	-13 630 997,00	-5 732 915,00	-11 973 860,00	1 091 744,00
4. Przychody budżetu¹¹⁾		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisia papierów wartościowych ¹²⁾ , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu ¹³⁾	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Nachylna budżetowa z lat ubiegłych ¹⁴⁾ , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu ¹³⁾	0,00	0,00	0,00	0,00	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 ¹⁵⁾ , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu ¹³⁾	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ¹⁶⁾ , 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 ¹³⁾	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 zaciąganiem długu ¹⁷⁾ , 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 ¹³⁾	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Rozchody budżetu¹⁸⁾		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ¹⁹⁾ , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1	kwota wyliczona z tytułu wczesniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy z tego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	kwota przypadająca na dany rok kwoty wyliczonej określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ²⁰⁾	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 przypadająca na dany rok kwoty wyliczonej określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ²⁰⁾	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota wyliczona z tytułu wczesniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy z tego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.1	strukturalnie nowego zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	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) 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 samorządu terytorialnego.

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

4) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

5) W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów.

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

5.1.13.3		inni beneficjenci												
5.1.14	kwota przypadająca na dany rok kwoty pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązania	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	
5.2	limite rozchody niezwiązane ze spłatą długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6.	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6.1	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.	Relacja zrównoważenia wydatków budżetowych, o której mowa w art. 242 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.1	Różnica między budżetami bezterminu z wydatkami budżetowymi	3 376 012,89	3 212 301,17	4 078 254,97	4 104 669,87	5 407 808,66	6 710 757,00	6 710 757,00	5 532 355,00	5 532 355,00	2 092 639,66	1 592 193,15	1 592 193,15	
7.2	Różnica między budżetami bezterminu z wydatkami budżetowymi	3 376 012,89	3 212 301,17	4 078 254,97	4 104 669,87	5 407 808,66	6 710 757,00	6 710 757,00	5 532 355,00	5 532 355,00	2 092 639,66	1 592 193,15	1 592 193,15	
8.	Wskaźnik spłaty zobowiązań	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	5,86%	6,45%	6,45%	
8.1	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związanych z uwzględnieniem wyłączeń z limitu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5,86%	6,45%	6,45%	
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy: ułamek dla danego roku (wskaźnik jednorodności)	x	x	x	x	x	x	x	x	x	0,06	0,06	0,06	
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 kwartałów roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)	x	x	x	x	x	x	x	x	x	0,23%	0,23%	0,23%	
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 wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)	x	x	x	x	x	x	x	x	x	24,50%	24,50%	24,50%	
8.4	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związanych z uwzględnieniem wyłączeń z limitu, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	
8.4.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związanych z uwzględnieniem wyłączeń z limitu, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	
9.	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych 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	0,00	0,00	0,00	
9.1	Dochody budżetu na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	160 197,69	82 300,00	383 399,92	214 586,47	381 766,10	381 766,10	381 766,10	634 724,00	634 724,00	500 551,00	75 042,00	75 042,00	
9.1.1	Dochody budżetu z działalności budżetowej na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	160 197,69	82 300,00	383 399,92	214 586,47	381 766,10	381 766,10	381 766,10	634 724,00	634 724,00	500 551,00	75 042,00	75 042,00	
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	133 492,06	2 305 289,59	2 771 941,34	2 771 941,34	2 771 941,34	2 771 941,34	1 840 458,37	1 348 490,00	1 348 490,00	1 184 450,00	2 162 745,00	2 162 745,00	
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	133 492,06	2 305 289,59	2 771 941,34	2 771 941,34	2 771 941,34	2 771 941,34	1 840 458,37	1 348 490,00	1 348 490,00	1 184 450,00	2 162 745,00	2 162 745,00	
9.2.2	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	115 024,30	2 025 141,75	2 855 819,64	2 771 941,34	2 771 941,34	2 771 941,34	1 840 458,37	1 348 490,00	1 348 490,00	1 184 450,00	2 162 745,00	2 162 745,00	
9.3	Wydatki budżetu 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	345 599,23	297 933,14	354 739,10	354 739,10	297 933,14	1 225 262,00	1 225 262,00	1 071 549,00	85 932,60	85 932,60	
9.3.1	Wydatki budżetu 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	345 599,23	297 933,14	354 739,10	354 739,10	297 933,14	1 225 262,00	1 225 262,00	1 071 549,00	85 932,60	85 932,60	
9.3.1.1	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	345 599,23	297 933,14	354 739,10	354 739,10	297 933,14	1 225 262,00	1 225 262,00	1 071 549,00	85 932,60	85 932,60	
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	162 371,00	6 143 215,24	3 959 944,07	1 069 740,37	1 023 162,40	1 023 162,40	1 069 740,37	1 959 047,00	1 959 047,00	1 814 527,00	3 382 500,00	3 382 500,00	
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	162 371,00	6 143 215,24	3 959 944,07	1 069 740,37	1 023 162,40	1 023 162,40	1 069 740,37	1 959 047,00	1 959 047,00	1 814 527,00	3 382 500,00	3 382 500,00	
9.4.1.1	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	2 052 036,63	4 030 307,76	895 269,53	1 023 162,40	1 023 162,40	895 269,53	1 915 406,00	1 915 406,00	1 770 866,00	2 162 745,00	2 162 745,00	
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: bieżące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.1.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego: bieżące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.1.2	Wydatki budżetu na pokrycie urzędowego wyników 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	
10.2	Wydatki budżetu na pokrycie urzędowego wyników 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	
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przeterminowanych 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	
10.4	Kwota zobowiązanych z tytułu uwzględnienia wyłączenia z limitu, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy)	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 zobowiązanych z tytułu uwzględnienia wyłączenia z limitu, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy)	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	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	Spłata zobowiązań wynikających z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3	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 wynikających z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3	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 zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. 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	
10.7.2.1	zobowiązanych zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. 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	
10.7.2.1.1	akcjonariuszom w formie wkładu budowlanego	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 poverzeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

7) Skorygowanie o środki dotyczące określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączonych do wioletoleńskiej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty dłużni wynikająca z operacji niekasaowych (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
10.9	Wzrostniejsza spłata zobowiązań, wyliczona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
10.10	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dywidendami, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowagi kwoty obrotu w wykonanych jednostkach terytorialnego będącego skutkiem wyłączenia COVID-19 ⁸⁾	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 umorzeniu wyczerpaniu z limitu spłaty zobowiązań ⁸⁾	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁸⁾ 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.

Wyszczególnienie	2025	2026 ^o	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
1. Dochody ogółem¹	32 264 445,00	33 071 056,00	34 010 116,00	35 016 980,00	35 997 465,00	37 518 496,00	38 413 629,00	38 554 726,00	39 967 549,00	41 016 737,00
1.1.1	32 264 445,00	33 071 056,00	34 010 116,00	35 016 980,00	35 997 465,00	37 518 496,00	38 413 629,00	38 554 726,00	39 967 549,00	41 016 737,00
1.1.2	7 748 193,00	7 941 898,00	8 172 213,00	8 409 207,00	8 644 665,00	8 878 171,00	9 117 779,00	9 354 841,00	9 598 067,00	9 838 019,00
1.1.3	32 565,00	33 174,00	34 136,00	35 126,00	36 110,00	37 085,00	38 060,00	39 035,00	40 010,00	41 004,00
1.1.4	9 939 259,00	10 187 740,00	10 483 184,00	10 787 196,00	11 089 237,00	11 557 646,00	11 696 179,00	12 000 237,00	12 312 245,00	12 620 051,00
1.1.5	3 797 741,00	3 892 685,00	4 005 573,00	4 121 755,00	4 237 144,00	4 501 547,00	4 519 039,00	4 585 234,00	4 704 450,00	4 822 461,00
1.1.5.1	10 746 887,00	11 015 559,00	11 333 010,00	11 663 725,00	11 990 509,00	12 564 047,00	13 046 526,00	13 975 556,00	14 512 605,00	15 054 512,00
1.2	4 848 213,00	4 969 430,00	5 113 533,00	5 261 825,00	5 409 136,00	5 555 203,00	5 705 193,00	5 853 528,00	6 005 720,00	6 158 863,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wydatki ogółem²	31 261 412,25	31 811 390,00	32 770 360,00	33 457 224,13	34 673 865,00	35 768 496,00	36 662 659,00	37 154 276,00	38 117 549,00	39 416 737,00
2.1	31 061 116,00	31 471 871,00	32 068 433,00	32 702 457,00	33 500 139,00	34 181 335,00	35 052 585,00	35 604 784,00	36 401 020,00	37 806 498,00
2.1.1	14 491 541,00	14 948 643,00	15 374 679,00	15 805 170,00	16 243 763,00	16 699 466,00	17 149 454,00	17 616 777,00	18 088 026,00	18 567 355,00
2.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.2	36 574,00	19 854,00	8 593,00	1 827,00	68,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	944 070,00	702 404,00	477 409,00	275 533,00	219 078,00	186 540,00	158 120,00	100 700,00	96 995,00	85 000,00
2.1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.3	36 574,00	19 854,00	8 593,00	1 827,00	68,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	200 296,25	339 429,00	701 927,00	754 767,13	1 173 726,00	1 587 160,00	1 610 184,00	1 109 943,00	1 176 539,00	1 606 239,00
2.2.1	200 296,25	339 429,00	701 927,00	754 767,13	1 173 726,00	1 587 160,00	1 610 184,00	1 109 943,00	1 176 539,00	1 606 239,00
2.2.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Wykazy budżetowe³	1 003 029,75	1 259 756,00	1 259 756,00	1 559 764,87	1 322 600,00	1 750 000,00	1 750 000,00	1 800 000,00	1 850 000,00	1 600 000,00
3.1	1 003 029,75	1 259 756,00	1 259 756,00	1 559 764,87	1 322 600,00	1 750 000,00	1 750 000,00	1 800 000,00	1 850 000,00	1 600 000,00
4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Rozchody budżetowe⁴	1 003 029,75	1 259 756,00	1 259 756,00	1 559 764,87	1 322 600,00	1 750 000,00	1 750 000,00	1 800 000,00	1 850 000,00	1 600 000,00
5.1	1 003 029,75	1 259 756,00	1 259 756,00	1 559 764,87	1 322 600,00	1 750 000,00	1 750 000,00	1 800 000,00	1 850 000,00	1 600 000,00
5.1.1	268 030,00	224 756,00	224 756,00	224 756,00	13 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	268 030,00	224 756,00	224 756,00	224 756,00	13 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1.1	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
5.1.1.1.2	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
5.1.1.1.3	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
5.1.1.1.4	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
5.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1	14 152 876,87	12 893 120,87	11 633 364,87	10 073 600,00	8 750 000,00	7 000 000,00	5 250 000,00	3 450 000,00	1 600 000,00	0,00
7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.1	1 203 329,00	1 599 185,00	1 961 688,00	3 314 512,00	2 897 326,00	3 337 160,00	3 160 184,00	2 909 943,00	3 026 539,00	3 208 239,00
7.2	1 203 329,00	1 599 185,00	1 961 688,00	3 314 512,00	2 897 326,00	3 337 160,00	3 160 184,00	2 909 943,00	3 026 539,00	3 208 239,00
8	5,77%	5,80%	5,01%	5,21%	4,81%	5,87%	5,63%	5,53%	5,52%	4,66%

9) 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.

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.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji od do		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				35 894 681,00	27 311 699,00	8 000 000,00	0,00	0,00	24 581 867,00
1.a	- wydatki bieżące				401 205,00	278 182,00	0,00	0,00	0,00	225 932,00
1.b	- wydatki majątkowe				35 493 476,00	27 033 517,00	8 000 000,00	0,00	0,00	24 355 935,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.45 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2017 r. poz. 2077, z późn.zm.), z tego:				437 809,00	432 658,00	0,00	0,00	0,00	432 636,00
1.1.1	- wydatki bieżące				91 105,00	85 932,00	0,00	0,00	0,00	85 932,00
1.1.1.1	Rozwoj e-usług w gminach Związku Gmin Węgierskich Województwa Podlaskiego - Zwiększenie dostępu do e-usług	Urząd Gminy	2022	2023	91 105,00	85 932,00	0,00	0,00	0,00	85 932,00
1.1.1.2	- wydatki majątkowe				346 704,00	346 704,00	0,00	0,00	0,00	346 704,00
1.1.2	Rozwoj e-usług w gminach Związku Gmin Węgierskich Województwa Podlaskiego - Zwiększenie dostępu do e-usług	Urząd Gminy	2022	2023	346 704,00	346 704,00	0,00	0,00	0,00	346 704,00
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:				35 456 872,00	26 879 063,00	8 000 000,00	0,00	0,00	24 149 231,00
1.3.1	- wydatki bieżące				310 100,00	192 250,00	0,00	0,00	0,00	140 000,00
1.3.1.1	Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego - Utrzymanie ładu przestrzennego na terenie Gminy Turuszn Koscielna	Urząd Gminy	2021	2023	245 100,00	157 250,00	0,00	0,00	0,00	140 000,00
1.3.1.2	Czyste powietrze - Poprawa jakości powietrza	Urząd Gminy	2021	2023	65 000,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				35 146 772,00	26 686 813,00	8 000 000,00	0,00	0,00	24 009 231,00
1.3.2.1	Budowa oczyszczalni ścieków w Niewodnicy Kościelnej - Zapewnienie mieszkańcom dostępu do zbiornego systemu odprowadzania ścieków	Urząd Gminy	2022	2023	7 100 000,00	7 050 325,00	0,00	0,00	0,00	51 675,00
1.3.2.2	Budowa infrastruktury wodno - kanalizacyjnej w miejscowości Barszczówka - Zapewnienie mieszkańcom dostępu do zbiornego systemu odprowadzania ścieków	Urząd Gminy	2022	2023	3 406 364,00	3 406 364,00	0,00	0,00	0,00	2 432,00
1.3.2.3	Budowa drogi gminnej Nr.106658B w miejscowości Barszczówka - Poprawa jakości dróg gminnych	Urząd Gminy	2022	2023	2 935 796,00	2 935 796,00	0,00	0,00	0,00	2 935 796,00
1.3.2.4	Zakup udziału w działce o nr gesd. 240/6 1 133/5 położonych w Niewodnicy Kościelnej - Powiększenie zasobu mienia gminnego	Urząd Gminy	2022	2023	550 000,00	275 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Bacuty Kolonia - Poprawa jakości dróg gminnych	Urząd Gminy	2022	2023	2 874 220,00	2 870 100,00	0,00	0,00	0,00	2 820 100,00
1.3.2.6	Przebudowa ulicy Leszej w Niewodnicy Kobyckiej - Poprawa jakości komunikacji mieszkańców	Urząd Gminy	2022	2023	1 598 742,00	1 517 578,00	0,00	0,00	0,00	1 517 578,00
1.3.2.7	Budowa kanalizacji sanitarnej na obszarze obejmującym część miejscowości Niewodnica Koscielna " Północny Wschód" w rejonie ulic Trakt Napoleoński i Dąbrowskiego - zapewnienie mieszkańcom dostępu do zbiornego systemu odprowadzania ścieków	TUROŚN KOSCIELNA	2023	2024	6 979 360,00	2 979 360,00	4 000 000,00	0,00	0,00	6 979 360,00
1.3.2.8	Budowa systemu kanalizacji sanitarnej we wsiach Borowskie Michy, Borowskie Skorki, Bojary i Stoczka - Zapewnienie mieszkańcom dostępu do zbiornego systemu odprowadzania ścieków	Urząd Gminy	2023	2024	2 920 640,00	1 920 640,00	1 000 000,00	0,00	0,00	2 920 640,00
1.3.2.9	Przebudowa ulicy Wygoda w Bacutach - Poprawa jakości komunikacji mieszkańców	Urząd Gminy	2023	2024	2 981 650,00	981 650,00	2 000 000,00	0,00	0,00	2 981 650,00
1.3.2.10	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w Niewodnicy Koscielnej w rejonie ulic Dąbrowskiego i Topole - Zapewnienie mieszkańcom dostępu do zbiornego systemu odprowadzania ścieków	Urząd Gminy	2023	2024	3 800 000,00	2 800 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	3 800 000,00

Przewodniczący Rady Gminy

Jarosław Czech

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Turośń Kościelna na lata 2023-2034

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 (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Turośń Kościelna jest projekt uchwały budżetowej na 2023 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Turośń Kościelna za lata 2021 i 2020 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2022 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2022 roku wprowadzono wartości, zgodnie z przewidywanym wykonaniem budżetu za rok 2022.

Art.227. ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 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 2034. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Turośń Kościelna została przygotowana na lata 2023-2034.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Turośń Kościelna wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. 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 3 października 2022 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2024	3,10%	4,80%	3,30%
2025	3,10%	3,10%	3,70%
2026	2,90%	2,50%	3,50%
2027	2,90%	2,50%	3,00%
2028	2,90%	2,50%	2,90%
2029	2,80%	2,50%	2,90%
2030	2,70%	2,50%	2,90%
2031	2,70%	2,50%	2,90%
2032	2,60%	2,50%	2,90%

2033	2,60%	2,50%	2,80%
2034	2,50%	2,50%	2,80%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2022 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2022.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2024-2034 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Turośń Kościelna.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2023 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2023 rok. Od 2024 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:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

– Y_1

wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

– Y_0

wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

– $P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$

waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

– $I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$

waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

– $W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$

waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

– S

współczynnik stałego wzrostu.

1. 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;

przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2. 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 2023 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 140 000,00 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 2023 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2023 roku:

- 1) działka niezabudowana, oznaczona nr geodezyjnym 641/86 o powierzchni 0,1100 ha,
- 2) działka niezabudowana, oznaczona nr geodezyjnym 641/90 o powierzchni 0,0792 ha,
- 3) działka niezabudowana, oznaczona nr geodezyjnym 641/106 o powierzchni 0,1350 ha,
- 4) działka niezabudowana, oznaczona nr geodezyjnym 641/113 o powierzchni 0,0249 ha,

W 2023 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 17 550 688,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

-Budowę oczyszczalni ścieków w Niewodnicy Kościelnej; -Budowę infrastruktury wodno-kanalizacyjnej w miejscowości Barszczówka;

-Budowę sieci kanalizacji sanitarnej na obszarze obejmującym część miejscowości Niewodnica Kościelna " Północny Wschód " w rejonie ulic Trakt Napoleoński i Dąbrowskiego

-Budowę systemu kanalizacji sanitarnej we wsiach Borowskie Michały, Borowskie Skórki, Bojary i Stoczki;

-Budowę sieci kanalizacji sanitarnej oraz sieci wodociągowej na terenie gminy;

-Przebudowę ul. Leśnej w Niewodnicy Koryckiej;

-Przebudowę drogi gminnej w miejscowości Baciuty Kolonia ;

-Przebudowę ul. Wygoda w Baciutach;

-Budowę drogi gminnej nr 106658B w miejscowości Barszczówka;

-Rozbudowę oświetlenia ulicznego na terenie gminy,

-Rozwój e-usług w gminach Związku Gmin Wiejskich Województwa Podlaskiego Regionalny Program Operacyjny Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020.

2. Wydatki

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

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki 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.

1.1. 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:

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2024	0,00%	110,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2034	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2024	0,00%	110,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2034	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2024	0,00%	110,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2034	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2024	0,00%	110,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2034	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2024	0,00%	110,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2034	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2024	0,00%	110,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2034	100,00%	0,00%

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 2023 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Turośń Kościelna, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2023 r. ustalono więc na poziomie 4 466 602,00 zł, co stanowi 104,09% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2022 r.

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 okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

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 2023 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Turośń Kościelna oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2024-2026	0,00%	0,00%	50,00%
	2027-2034	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2025-2026	0,00%	50,00%	0,00%
	2027-2034	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2023 r. w budżecie Gminy Turośń Kościelna wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 14 131 412,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2022 r. o kwotę 3 331 412,00 zł. W latach 2024-2034 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Turośń Kościelna nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnie ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 2% a 4%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych również od I półrocza 2023 zacznie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Pozostałe wydatki bieżące

W 2024 r. założono spadek pozostałych wydatków bieżących. Władze Gminy Turośń Kościelna przewidują znaczące oszczędności w budżecie na 2024 r. W tym celu konieczne będzie podjęcie szeregu działań oszczędnościowych w 2023 roku, których efekty finansowe będą widoczne w kolejnym roku. Władze zamierzają szukać oszczędności w zakresie oświaty i promocji, dotacji i wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami samorządu oraz innych obszarów, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego. Dalsze wartości dotyczące pozostałych wydatków bieżących od roku 2025 prognozowane były w oparciu o pomniejszone wartości z 2024 r. z wykorzystaniem wskaźnika inflacji.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Turośń Kościelna na lata 2023-2034. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -11 973 860,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 9 148 256,00 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 1 096 700,00 zł;
3. wolnych środków pozostających z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. oraz przewidywanego wykonania budżetu roku 2022 – 1 728 904,00 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Wynik budżetu Gminy Turośń Kościelna

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2023	47 382 285,00	59 356 145,00	-11 973 860,00
2024	39 610 321,00	38 518 577,00	1 091 744,00
2025	32 264 445,00	31 261 415,25	1 003 029,75
2026	33 071 056,00	31 811 300,00	1 259 756,00
2027	34 030 116,00	32 770 360,00	1 259 756,00
2028	35 016 989,00	33 457 224,13	1 559 764,87
2029	35 997 465,00	34 673 865,00	1 323 600,00
2030	37 518 496,00	35 768 496,00	1 750 000,00
2031	38 417 569,00	36 667 569,00	1 750 000,00
2032	38 954 726,00	37 154 726,00	1 800 000,00
2033	39 967 549,00	38 117 549,00	1 850 000,00
2034	41 016 737,00	39 416 737,00	1 600 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 13 125 604,00 zł. Przychody Gminy Turośń Kościelna w 2023 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 10 300 000,00 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 1 096 700,00 zł;
3. wolne środki pozostające z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. oraz przewidywanego rozliczenia budżetu roku 2022 – 1 728 904,00 zł;

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Turośń Kościelna obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Turośń Kościelna zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2025-2034. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Turośń Kościelna

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2023	1 151 744,00	0,00	1 151 744,00
2024	1 091 744,00	0,00	1 091 744,00
2025	803 029,75	200 000,00	1 003 029,75
2026	759 756,00	500 000,00	1 259 756,00
2027	759 756,00	500 000,00	1 259 756,00
2028	759 764,87	800 000,00	1 559 764,87
2029	523 600,00	800 000,00	1 323 600,00

2030	300 000,00	1 450 000,00	1 750 000,00
2031	300 000,00	1 450 000,00	1 750 000,00
2032	300 000,00	1 500 000,00	1 800 000,00
2033	350 000,00	1 500 000,00	1 850 000,00
2034	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00

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.

Wykaz wyłączeń od zobowiązań Gminy Turośń Kościelna

Rok	Wkład własny (50%/60%)** [zł]
2023	401 744,00
2024	401 744,00
2025	268 030,00
2026	224 756,00
2027	224 756,00
2028	224 756,00
2029	13 600,00

**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 50% ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Turośń Kościelna na lata 2023-2034, w kolumnie pomocniczej WPF „2022 przewidywane wykonanie” wynosi 7 099 394,62 zł. Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się na poziomie 16 247 650,62 zł.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2024

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Planowana kwota dochodów ogółem [zł]	[%]
2023	16 247 650,62	47 382 285,00	34,29%
2024	15 155 906,62	39 610 321,00	38,26%

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -793 639,00 zł. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym Gmina Turośń Kościelna zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Turośń Kościelna

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2023	29 691 597,00	30 485 236,00	-793 639,00	2 031 965,00
2024	32 110 321,00	30 518 127,55	1 592 193,45	1 592 193,45
2025	32 264 445,00	31 061 116,00	1 203 329,00	1 203 329,00
2026	33 071 056,00	31 471 871,00	1 599 185,00	1 599 185,00
2027	34 030 116,00	32 068 433,00	1 961 683,00	1 961 683,00
2028	35 016 989,00	32 702 457,00	2 314 532,00	2 314 532,00
2029	35 997 465,00	33 500 139,00	2 497 326,00	2 497 326,00
2030	37 518 496,00	34 181 336,00	3 337 160,00	3 337 160,00
2031	38 417 569,00	35 057 385,00	3 360 184,00	3 360 184,00
2032	38 954 726,00	36 044 783,00	2 909 943,00	2 909 943,00

2033	39 967 549,00	36 941 010,00	3 026 539,00	3 026 539,00
2034	41 016 737,00	37 808 498,00	3 208 239,00	3 208 239,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Turośń Kościelna przedstawiono w tabeli poniżej.

Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	5,86%	18,03%	TAK	21,20%	TAK
2024	6,45%	15,08%	TAK	18,25%	TAK
2025	5,77%	13,89%	TAK	17,06%	TAK
2026	5,89%	11,36%	TAK	14,55%	TAK
2027	5,01%	9,61%	TAK	12,80%	TAK
2028	5,21%	7,95%	TAK	11,13%	TAK
2029	4,81%	6,15%	TAK	9,34%	TAK
2030	5,87%	7,23%	TAK	7,23%	TAK
2031	5,63%	8,72%	TAK	8,72%	TAK
2032	5,53%	8,79%	TAK	8,79%	TAK
2033	5,52%	8,97%	TAK	8,97%	TAK
2034	4,66%	9,10%	TAK	9,10%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Turośń Kościelna spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
 - informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)
- stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Przewodniczący Rady Gminy

Jarosław Czech