

ZARZĄDZENIE NR 73/22
WÓJTA GMINY WYSOKIE MAZOWIECKIE

z dnia 15 listopada 2022 r.

**w sprawie projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wysokie Mazowieckie
na lata 2023 -2026**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 r. poz. 559 ze zm.) oraz art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 ze zm.) zarządzam, co następuje:

§1. Ustala się projekt uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wysokie Mazowieckie na lata 2023-2026, stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia.

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

§3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy

Krzysztof Krajewski

Załącznik Nr 1

do zarządzenia Nr 73/22
Wójta Gminy Wysokie Mazowieckie
z dnia 15 listopada 2022 r.

PROJEKT UCHWAŁY NR
RADY GMINY WYSOKIE MAZOWIECKIE
z dnia grudnia 2022 r.
**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wysokie Mazowieckie
na lata 2023 – 2026**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4, pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 r. poz. 559 ze zm.) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 ze zm.) Rada Gminy postanawia:

§ 1

Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Wysokie Mazowieckie na lata 2023 – 2026, zgodnie z Załącznikiem Nr 1.

§ 2

Objaśnienia przyjętych wartości stanowi Załącznik Nr 2.

§ 3

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 4

Traci moc uchwała Nr 203/XXIX/15 Rady Gminy Wysokie Mazowieckie z dnia 22 grudnia 2021 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wysokie Mazowieckie na lata 2022-2025.

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 r.

Przewodniczący Rady Gminy

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr 73/22
z dnia 2022-11-15

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
Wykonanie 2016	17 600 645,52	17 467 860,40	2 028 181,00	397,20	2 932 264,00	6 994 332,89	5 512 685,31	3 599 126,34	132 785,12	64 604,00	68 181,12	
Wykonanie 2017	19 685 169,06	19 048 555,35	2 072 840,00	295,26	2 857 776,00	8 374 356,21	5 743 287,88	3 655 964,07	636 613,71	20 560,00	616 053,71	
Wykonanie 2018	21 287 664,16	20 411 132,06	2 430 164,00	563,95	3 654 422,00	8 628 492,36	5 697 489,75	3 534 896,82	876 532,10	0,00	876 532,10	
Wykonanie 2019	26 704 415,52	23 572 350,32	3 158 041,00	200,43	4 307 191,00	9 896 992,33	6 209 925,56	3 707 466,69	3 132 065,20	733 710,71	2 398 354,49	
Wykonanie 2020	31 637 478,11	26 026 669,01	2 952 890,00	271,48	4 841 179,00	11 526 147,61	6 696 180,92	3 790 557,77	5 610 809,10	22 222,00	5 588 587,10	
Wykonanie 2021	31 837 950,65	27 733 623,70	3 357 521,00	763,51	5 213 841,00	11 921 219,61	7 240 278,58	3 944 122,66	4 104 326,95	416 684,26	3 687 642,69	
Plan 3 kw. 2022	29 732 084,00	27 732 953,00	2 990 971,00	423,00	4 893 663,00	8 800 338,00	11 047 558,00	3 910 239,00	1 999 131,00	800 800,00	1 198 331,00	
Wykonanie 2022	32 446 805,00	31 381 483,00	5 879 390,00	423,00	4 893 663,00	12 950 847,00	7 577 160,00	3 910 239,00	1 065 322,00	199 882,00	865 440,00	
2023	37 830 962,00	19 634 537,00	2 916 001,00	661,00	5 889 125,00	2 538 378,00	8 290 372,00	4 537 450,00	18 196 425,00	768 930,00	17 427 495,00	
2024	20 632 727,00	20 632 727,00	3 012 229,00	681,00	6 171 803,00	2 660 220,00	8 787 794,00	4 125 822,00	0,00	0,00	0,00	
2025	21 545 262,00	21 545 262,00	3 123 681,00	703,00	6 363 129,00	2 742 687,00	9 315 062,00	4 628 199,00	0,00	0,00	0,00	
2026	22 441 160,00	22 441 160,00	3 233 010,00	723,00	6 522 207,00	2 811 254,00	9 873 966,00	4 815 178,00	0,00	0,00	0,00	

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		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	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
Wykonanie 2016	17 568 297,05	15 273 544,35	4 383 620,36	0,00	0,00	16 043,84	0,00	0,00	0,00	2 294 752,70	2 294 752,70	612 553,69
Wykonanie 2017	19 984 533,00	16 503 866,33	4 533 889,29	0,00	0,00	16 000,01	0,00	0,00	0,00	3 480 666,67	3 480 666,67	479 251,31
Wykonanie 2018	21 435 546,42	17 564 185,93	4 872 768,11	0,00	0,00	9 249,32	0,00	0,00	0,00	3 871 360,49	3 871 360,49	584 145,00
Wykonanie 2019	28 575 474,06	19 890 124,93	5 023 016,56	0,00	0,00	7 455,71	4 100,64	0,00	0,00	8 685 349,13	8 685 349,13	1 716 117,00
Wykonanie 2020	26 936 792,10	22 384 777,55	5 342 792,87	0,00	0,00	75 404,80	0,00	0,00	0,00	4 552 014,55	4 552 014,55	835 362,05
Wykonanie 2021	28 689 194,75	26 138 331,88	5 854 964,66	0,00	0,00	35 901,36	0,00	0,00	0,00	2 550 862,87	2 550 862,87	47 000,00
Plan 3 kw. 2022	33 682 084,00	27 924 994,00	6 852 740,00	0,00	0,00	9 147,00	0,00	0,00	0,00	5 757 090,00	5 757 090,00	30 000,00
Wykonanie 2022	33 905 080,00	28 995 407,00	6 865 249,00	0,00	0,00	9 147,00	0,00	0,00	0,00	4 909 673,00	4 909 673,00	123 747,00
2023	39 280 962,00	18 411 842,00	7 460 049,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 869 120,00	20 869 120,00	30 000,00
2024	20 632 727,00	19 332 434,00	7 706 230,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 293,00	1 300 293,00	30 000,00
2025	21 545 262,00	20 105 731,00	7 991 361,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 439 531,00	1 439 531,00	30 000,00
2026	22 441 160,00	20 708 902,00	8 271 059,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 732 258,00	1 732 258,00	30 000,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:	
					na pokrycie deficytu budżetu ^x			na pokrycie deficytu budżetu ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2016	32 348,47	0,00	1 082 274,01	0,00	0,00	682 274,01	0,00	400 000,00	0,00
Wykonanie 2017	-299 363,94	0,00	1 114 622,48	0,00	0,00	714 622,48	299 363,94	400 000,00	0,00
Wykonanie 2018	-147 882,26	0,00	815 258,54	0,00	0,00	415 258,54	147 882,26	400 000,00	0,00
Wykonanie 2019	-1 871 058,54	0,00	3 488 755,74	3 221 379,46	1 781 948,54	267 376,28	89 110,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	4 700 686,01	0,00	1 617 697,20	0,00	0,00	0,00	0,00	1 617 697,20	0,00
Wykonanie 2021	3 148 755,90	0,00	4 297 003,75	0,00	0,00	3 097 003,75	0,00	1 200 000,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	-3 950 000,00	0,00	4 550 000,00	0,00	0,00	4 550 000,00	3 950 000,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	-1 458 275,00	0,00	6 845 759,65	0,00	0,00	6 245 759,65	1 458 275,00	600 000,00	0,00
2023	-1 450 000,00	0,00	1 450 000,00	0,00	0,00	1 450 000,00	1 450 000,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	2 021 379,46	2 021 379,46	1 463 617,00	1 463 617,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
Wykonanie 2016	x	x	x	x	0,00	0,00	400 000,00	0,00	2 194 316,05	3 276 590,06
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	400 000,00	0,00	2 544 689,02	3 659 311,50
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 846 946,13	3 662 204,67
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	3 221 379,46	0,00	3 682 225,39	3 949 601,67
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00	3 641 891,46	5 259 588,66
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	600 000,00	0,00	1 595 291,82	5 892 295,57
Plan 3 kw. 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	-192 041,00	4 357 959,00
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 386 076,00	9 231 835,65
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 222 695,00	2 672 695,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 293,00	1 300 293,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 439 531,00	1 439 531,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 732 258,00	1 732 258,00

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy 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 dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2016	0,00%	x	21,70%	x	x	x	x
Wykonanie 2017	0,00%	x	23,09%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	25,00%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	32,59%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	25,19%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	13,50%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2022	0,00%	-0,83%	3,40%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	12,80%	13,89%	x	x	x	x
2023	0,00%	8,89%	13,39%	20,64%	22,14%	TAK	TAK
2024	0,00%	7,23%	7,23%	19,45%	20,95%	TAK	TAK
2025	0,00%	7,66%	x	17,19%	18,68%	TAK	TAK
2026	0,00%	8,82%	x	12,30%	14,25%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	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	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		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	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		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:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2016	1 975,99	1 975,99	1 975,99	6 581,12	6 581,12	6 581,12	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	241 498,39	241 498,39	229 275,17	0,00	0,00	0,00	125 201,02	125 201,02	110 940,80
Wykonanie 2018	421 109,46	421 109,46	378 135,75	314 120,09	314 120,09	314 120,09	510 385,17	510 385,17	441 982,80
Wykonanie 2019	228 659,15	228 658,15	209 363,79	329 282,00	329 282,00	329 282,00	262 110,64	262 110,64	235 323,28
Wykonanie 2020	302 147,40	302 147,40	302 147,40	1 789 549,91	1 789 549,91	1 789 549,91	215 145,07	215 145,07	215 095,07
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	322 499,69	322 499,69	322 499,69	87 002,33	87 002,33	87 002,33
Plan 3 kw. 2022	945 780,00	945 780,00	945 780,00	498 331,00	498 331,00	498 331,00	972 227,00	972 227,00	937 244,00
Wykonanie 2022	716 838,00	716 838,00	716 838,00	167 049,00	167 049,00	167 049,00	681 291,00	681 291,00	681 044,00
2023	66 745,00	66 745,00	66 745,00	4 882 758,00	4 882 758,00	4 882 758,00	364 040,00	364 040,00	353 037,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^X	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	424 364,02	0,00	424 364,02	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	42 110,00	42 110,00	34 044,60	133 506,02	125 291,02	8 215,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	888 788,39	888 788,39	616 539,14	1 015 721,29	433 206,48	582 514,81	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	3 020 143,88	3 020 143,88	1 820 889,52	75 577,48	0,00	75 577,48	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	18 819,00	18 819,00	15 996,15	115 152,97	115 145,17	7,80	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	576 180,00	576 180,00	443 681,91	60 237,30	0,00	60 237,30	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	411 164,00	411 164,00	359 705,00	829 941,00	44 982,00	784 959,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	829 941,00	44 982,00	784 959,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	5 860 218,00	5 860 218,00	4 950 863,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	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	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					
					w tym:							
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	2 021 379,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2022	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

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

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wylczenia 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.

Załącznik Nr 2
do uchwały Nr
Rady Gminy Wysokie Mazowieckie
z dnia 2022 r.

Objaśnienia przyjętych wartości do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wysokie Mazowieckie na lata 2023 – 2026

Wieloletnia Prognoza Finansowa wraz z załącznikami dostosowana jest do wymogów rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2021 r. poz. 83).

Uwagi ogólne

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2023–2026 przyjęto wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków bieżących w oparciu o analizę wykonania budżetu za rok 2021, przewidywane wykonanie budżetu za rok 2022 oraz założenia dotyczące kształtowania się w przyszłości podstawowych wskaźników makroekonomicznych zawarte w Wytycznych Ministra Finansów dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (Aktualizacja – październik 2022 r.)

Podstawowe wskaźniki makroekonomiczne wskazują na utrzymywanie się w gospodarce tendencji wzrostowej - dynamika realna PKB w latach 2023-2026 ma wynieść odpowiednio 101,7%, 103,1%, 103,1%, 102,9%, dynamika realna przeciętnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej przyjmie wartości 100,3%, 103,3%, 103,7% i 103,5%, przewidywana średnioroczna dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych osiągnie odpowiednio 109,8%, 104,8%, 103,1% i 102,5%.

Wykonanie budżetu w roku 2022

Zaplanowane dochody majątkowe nie zostaną wykonane w planowanej wysokości. Na rachunek gminy nie wpłyną dochody w kwocie 331.282 zł stanowiące dofinansowanie projektu unijnego pn. „Rozwój e-usług w gminach Związku Gmin Wiejskich Województwa Podlaskiego”, gdyż w 2022 roku nie zostały poniesione wydatki w tym zakresie.

Planowany na 2022 rok deficyt w wysokości 2.909.725 zł, z uwagi na dobre wykonanie dochodów, niewykonanie części planowanych wydatków oraz poczynione oszczędności powinien zamknąć się kwotą nie wyższą niż 1.458.275 zł.

Dochody w okresie objętym prognozą

Dochody bieżące budżetu na 2023 r. ustalone zostały w kwocie 19.634.537 zł w oparciu o analizę wykonania budżetu za lata ubiegłe, możliwości wypracowania przez gminę dochodów własnych oraz wspomnianych wyżej wytycznych Ministerstwa Finansów, danych przekazanych przez Ministra Finansów dotyczących wysokości subwencji i udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych i osób prawnych, informacji Krajowego Biura Wyborczego w Łomży i Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego w Białymstoku o przyznanych dotacjach celowych.

W latach 2024-2026, opierając się na podstawowych wskaźnikach makroekonomicznych oraz analizie wykonania dochodów w latach ubiegłych przyjęto założenia wzrostu dochodów, jak niżej:

Kolumna 1.1.1 dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych.

Przyjęto wskaźniki wzrostu zgodne z planowanym wzrostem wynagrodzeń w gospodarce narodowej, odpowiednio – 3,3%, 3,7% i 3,5%.

Kolumna 1.1.2 dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych.

Przyjęto wskaźniki wzrostu zgodne z planowanym wzrostem PKB, odpowiednio – 3,1%, 3,1% i 2,9%.

Kolumna 1.1.3 z subwencji ogólnej

Założono wzrost ogólnej kwoty subwencji na poziomie wskaźnika inflacji, odpowiedni o 4,8%, 3,1% oraz 2,5%.

Kolumna 1.1.4 z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące

Przyjęto stały roczny wzrost o wskaźnik inflacji.

Kolumna 1.1.5 pozostałe dochody bieżące

W oparciu o dane porównawcze z ostatnich 4 lat przyjęto roczne wzrosty o 6%.

Kolumna 1.1.5.1 z podatku od nieruchomości

W oparciu o dane z lat ubiegłych zakłada się roczne wzrosty o 2%.

Dochody majątkowe

Na dochody majątkowe w roku 2023, które zaplanowano w kwocie 18.196.425 zł składają się:

- dochody ze sprzedaży mienia – 768.930 zł, w tym:

- nieruchomość zabudowana budynkiem po byłej szkole podstawowej w m. Gołasze-Puszcza o pow. 0,5390 ha, cena wywoławcza – 391.930 zł,
- nieruchomość zabudowana budynkiem po byłej szkole podstawowej w m. Dąbrowa-Dzięciel o pow. 0,3350 ha, cena wywoławcza – 320.000 zł,
- nieruchomość leśna w m. Buczyno-Mikosy o pow. 0,57 ha, nr działki 74, cena wywoławcza – 30.000 zł,

- nieruchomość rolna niezabudowana w m. Sokoły-Jaźwiny o pow. 0,0717 ha, nr działki 43/2, cena wywoławcza – 27.000 zł,
- dochody na finansowanie projektów unijnych – 4.882.758 zł,
- środki z Rządowego Funduszu Polski Ład - 11.895.457 zł,
- środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg – 509.280 zł,
- dotacja z Województwa Podlaskiego (Fundusz Ochrony Gruntów Rolnych) – 140.000 zł

Z powodu braku danych dotyczących wysokości zewnętrznego dofinansowania inwestycji w latach 2024-2026 oraz sprzedaży mienia w kolumnie 1.2 wykazuje się wartości zerowe.

Wydatki

Wydatki bieżące

W roku 2023 wydatki bieżące, w oparciu o dane o otrzymanych dotacjach oraz wskaźniki makroekonomiczne, ustalono w kwocie 18.411.842 zł.

W latach 2024-2026 kierując się przewidywanym wskaźnikiem inflacji danymi dotyczącymi wzrostu wynagrodzeń, przyjęto wzrosty dla poszczególnych lat w wysokości 5%, 4% i 3%.

Wydatki na obsługę długu

W związku z brakiem planów dotyczących zaciągania zobowiązań kredytowych nie planuje się wydatków na obsługę długu.

Wydatki na wynagrodzenia i pochodne w roku 2023 planuje się przy założeniu wskaźnika inflacji w wysokości 9,8%, w latach 2024-2026 zgodnie z dynamiką realnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej, czyli – 3,3%, 3,7% i 3,5%.

Wydatki majątkowe

Prognozowane wydatki majątkowe w roku 2023 wyniosą 20.869.120 zł, z czego 30.000 zł stanowią planowane kwoty dotacji na budowę i modernizację przydomowych oczyszczalni ścieków w gospodarstwach domowych z terenu gminy.

Wielkość wydatków majątkowych w latach 2024-2026 została zaplanowana w wielkościach stanowiących różnicę między dochodami i wydatkami bieżącymi.

W latach 2024-2026 przewiduje się dalsze dotowanie budowy przydomowych oczyszczalni ścieków, przeznaczając na ten cel po 30.000 zł w każdym roku.

Przychody

W roku 2023 planuje się przychody w kwocie 1.450.000 zł, które pochodzą z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych.

W latach 2024-2026 przychody nie są planowane.

Rozchody

W latach objętych prognozą nie planuje się rozchodów.

Wynik budżetu

W roku 2023 wystąpi deficyt budżetowy w kwocie 1.450.000 zł.

W latach 2024-2026 planuje się budżet zrównoważony.

Przedsięwzięcia

W latach objętych prognozą nie są planowane przedsięwzięcia wieloletnie.

Dochody i wydatki związane z realizacją projektów dofinansowanych z UE

Dochody ogółem – 4.949.503 zł, w tym:

- zwrot za wydatki poniesione w 2022 roku – 4.397 zł,
- dochody na wydatki, które będą sfinansowane w roku 2023 – 4.945.106 zł.

Wydatki finansowane z dotacji w roku 2023 (z cyfrą „7”) ogółem – 5.303.900 zł.

Wydatki te są wyższe od planowanych dochodów o kwotę 358.794 zł, która stanowi wartość niewykorzystanych w roku ubiegłym środków, ujętych w budżecie jako część przychodów finansujących deficyt.

Przewodniczący Rady Gminy