

ZARZĄDZENIE NR 0050/74/21
WÓJTA GMINY RACZKI

z dnia 12 listopada 2021 r.

w sprawie projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Raczki na lata 2022-2026.

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2021 r. poz. 1372, poz. 1834), art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305, poz. 1236, poz. 1535, poz. 1773, poz. 1927) zarządza się, co następuje:

§ 1. Ustala się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Raczki na lata 2022-2026 w formie projektu uchwały Rady Gminy zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Niniejsze zarządzenie przekazać Radzie Gminy i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Białymstoku w terminie i na zasadach określonych obowiązującymi przepisami.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i podlega ogłoszeniu przez wywieszenie na okres 14 dni na tablicy ogłoszeń Urzędu Gminy Raczki.

Wójt

Andrzej Szymulewski

Załącznik Nr 1 do zarządzenia Nr 0050/74/21

Wójta Gminy Raczki

z dnia 12 listopada 2021 r.

PROJEKT
UCHWAŁA NR .../.../21
RADY GMINY RACZKI
z dnia 2021 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Raczki na lata 2022 - 2026.

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. 229, art. 232 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305, poz. 1236, poz. 1535, poz. 1773, poz. 1927) Rada Gminy uchwała, co następuje:

§ 1. Ustala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Raczki na lata 2022 - 2026 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2022 - 2026, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Określa się wykaz przedsięwzięć zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3. 1. Upoważnia się Wójta do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć określonych załącznikiem Nr 2 do uchwały.

2. Upoważnia się Wójta 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. Traci moc uchwała Nr XVIII/147/20 Rady Gminy Raczki z dnia 22 grudnia 2020 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Raczki na lata 2021-2026 ze zmianami

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

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

Przewodniczący Rady

Piotr Słowikowski

Załącznik Nr 1

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Raczki na lata 2022 - 2026 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2022 - 2026

Wyszczególnienie	Dochody ogółem	z tego:										
		Dochody bieżące	z tego:							Dochody majątkowe	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	pozostałe dochody bieżące	w tym:			ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości				
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 2019	29 137 969,45	26 515 568,95	2 863 771,00	86 650,03	10 412 661,00	9 082 194,99	4 070 291,93	1 603 023,35	2 622 400,50	121 463,41	2 500 551,29	
Wykonanie 2020	31 584 429,82	28 762 924,71	2 744 557,00	74 449,84	10 683 314,00	10 474 060,56	4 786 543,31	1 704 758,01	2 821 505,11	459 726,05	2 361 230,58	
Plan 3 kw. 2021	32 169 031,17	28 433 127,17	2 706 071,00	70 000,00	10 752 663,00	9 876 336,17	5 028 057,00	1 522 700,00	3 735 904,00	8 248,00	3 727 315,00	
Wykonanie 2021	32 368 905,93	29 545 094,93	2 706 071,00	299 216,00	11 209 207,00	10 251 600,93	5 079 000,00	1 522 700,00	2 823 811,00	8 248,00	2 815 222,00	
2022	26 785 992,59	24 478 472,33	2 592 889,00	117 179,00	10 584 132,00	6 062 085,33	5 122 187,00	1 615 000,00	2 307 520,26	0,00	2 307 179,26	
2023	25 435 741,00	25 435 741,00	2 644 746,00	119 523,00	10 795 815,00	6 183 327,00	5 692 330,00	2 115 000,00	0,00	0,00	0,00	
2024	25 944 456,00	25 944 456,00	2 697 641,00	121 913,00	11 011 731,00	6 306 993,00	5 806 178,00	2 157 300,00	0,00	0,00	0,00	
2025	26 463 345,00	26 463 345,00	2 751 594,00	124 351,00	11 231 965,00	6 433 133,00	5 922 302,00	2 200 446,00	0,00	0,00	0,00	
2026	26 992 612,00	26 992 612,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem	z tego:										
		Wydatki bieżące	w tym:							Wydatki majątkowe	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji	w tym:	wydatki na obsługę długu	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy		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)	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy			
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	2.2.1	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 2019	27 099 537,53	22 677 960,63	8 575 655,30	0,00	0,00	117 236,57	337,00	185,00	0,00	4 421 576,90	4 421 576,90	150 000,00
Wykonanie 2020	27 805 326,18	24 273 702,02	8 356 207,12	0,00	0,00	59 975,67	0,00	0,00	0,00	3 531 624,16	3 531 624,16	0,00
Plan 3 kw. 2021	35 265 527,67	25 626 345,67	9 302 119,81	0,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	9 639 182,00	9 639 182,00	1 835 130,00
Wykonanie 2021	34 375 068,20	25 935 784,20	9 301 718,00	0,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	8 439 284,00	8 439 284,00	1 466 750,00
2022	28 356 050,06	24 274 943,22	10 010 745,00	0,00	0,00	37 000,00	0,00	0,00	0,00	4 081 106,84	4 081 106,84	568 380,00
2023	24 604 437,00	23 761 635,00	10 210 960,00	0,00	0,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	842 802,00	842 802,00	0,00
2024	25 111 344,00	24 236 867,00	10 415 179,00	0,00	0,00	23 000,00	0,00	0,00	0,00	874 477,00	874 477,00	0,00
2025	26 089 973,00	24 721 605,00	10 623 482,00	0,00	0,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00	1 368 368,00	1 368 368,00	0,00
2026	26 619 239,00	25 216 037,00	10 835 952,00	0,00	0,00	7 000,00	0,00	0,00	0,00	1 403 202,00	1 403 202,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu	w tym:	Przychody budżetu	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2019	2 038 431,92	0,00	586 009,63	0,00	0,00	0,00	0,00	586 009,63	0,00
Wykonanie 2020	3 779 103,64	3 779 103,64	1 483 575,55	0,00	0,00	36 702,34	0,00	1 446 873,21	0,00
Plan 3 kw. 2021	-3 096 496,50	0,00	3 791 800,50	0,00	0,00	534 031,50	67 536,00	3 257 769,00	3 028 960,50
Wykonanie 2021	-2 006 162,27	0,00	4 422 827,74	0,00	0,00	1 165 058,74	67 536,00	3 257 769,00	1 938 626,27
2022	-1 570 057,47	695 304,00	2 265 361,47	544 000,00	544 000,00	0,00	0,00	1 721 361,47	1 026 057,47
2023	831 304,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	833 112,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	373 372,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	373 373,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu			z tego:		
							kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	
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 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	1 140 866,00	1 140 866,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	839 850,73	839 850,73	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	695 304,00	695 304,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	695 304,00	695 304,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	695 304,00	695 304,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	831 304,00	831 304,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	833 112,00	833 112,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	373 372,00	373 372,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	373 373,00	373 373,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu	w tym:	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			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi
	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						
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 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	4 098 490,57	870,84	3 837 608,32	3 837 608,32	
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	3 258 452,38	683,38	4 489 222,69	4 525 925,03	
Plan 3 kw. 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	2 562 465,00	0,00	2 806 781,50	3 340 813,00	
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	2 562 465,00	0,00	3 609 310,73	4 774 369,47	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 411 161,00	0,00	203 529,11	203 529,11	
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	1 579 857,00	0,00	1 674 106,00	1 674 106,00	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	746 745,00	0,00	1 707 589,00	1 707 589,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	373 373,00	0,00	1 741 740,00	1 741 740,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 776 575,00	1 776 575,00	

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)	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)		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)	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)	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	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
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2019	0,00%	x	24,03%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	26,97%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2021	0,00%	15,83%	15,88%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	18,72%	18,77%	x	x	x	x
2022	3,98%	1,74%	1,74%	22,29%	23,26%	TAK	TAK
2023	4,50%	8,89%	8,89%	14,86%	15,83%	TAK	TAK
2024	4,36%	8,81%	8,81%	8,84%	9,80%	TAK	TAK
2025	1,92%	8,76%	x	6,48%	6,48%	TAK	TAK
2026	1,41%	6,61%	x	13,12%	13,53%	TAK	TAK

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	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	w tym:				
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projekt lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środkami		środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		środkami	środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środkami	środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
			określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy					określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			określonymi 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 2019	81 471,49	81 471,49	72 544,85	1 216 936,02	1 216 936,02	1 216 936,02	193 574,89	193 574,89	157 732,32			
Wykonanie 2020	205 076,92	205 076,92	205 076,92	126 240,13	126 240,13	126 240,13	127 854,36	127 854,36	127 854,36			
Plan 3 kw. 2021	94 970,00	94 970,00	80 724,50	2 708 283,00	2 708 283,00	2 702 463,00	166 488,50	166 488,50	72 267,00			
Wykonanie 2021	94 970,00	94 970,00	80 724,50	1 820 417,00	1 820 417,00	1 814 597,00	57 929,27	57 929,27	27 993,03			
2022	113 059,33	113 059,33	100 553,83	2 006 607,26	2 006 607,26	2 006 607,26	193 289,36	193 289,36	143 428,26			
2023	11 958,82	11 958,82	11 958,82	0,00	0,00	0,00	14 069,20	14 069,20	11 958,82			
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	związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	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 2019	1 751 926,00	1 751 926,00	812 508,13	2 166 023,65	8 179,28	2 157 844,37	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	536 268,98	536 268,98	326 053,35	2 214 120,47	12 244,15	2 201 876,32	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	4 608 029,00	4 608 029,00	3 401 935,15	1 225 662,50	108 662,50	1 117 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	4 287 584,00	4 287 584,00	3 135 180,15	1 198 746,27	32 929,27	1 165 817,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	249 167,84	249 167,84	205 944,26	186 632,47	34 928,63	151 703,84	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	14 069,20	14 069,20	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	Wydatki zmniejszające dług	w tym:				wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	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	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego - kredyt i pożyczka	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r.	w tym: dokonywana w formie wydatku bieżącego					
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 2019	1 140 866,00	933,10	0,00	933,10	933,10	933,10	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	839 850,73	809,34	0,00	809,34	809,34	809,34	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	695 304,00	683,38	0,00	61,50	61,50	61,50	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2021	695 304,00	683,38	0,00	61,50	61,50	61,50	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2022	695 304,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	695 304,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	697 112,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	237 372,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	237 373,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

Załącznik Nr 2
Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2022 - 2025

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne 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)				201 456,03	186 632,47	14 069,20	0,00	0,00	200 701,67
1.a	- wydatki bieżące				49 752,19	34 928,63	14 069,20	0,00	0,00	48 997,83
1.b	- wydatki majątkowe				151 703,84	151 703,84	0,00	0,00	0,00	151 703,84
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				201 456,03	186 632,47	14 069,20	0,00	0,00	200 701,67
1.1.1	- wydatki bieżące				49 752,19	34 928,63	14 069,20	0,00	0,00	48 997,83
1.1.1.1	<i>Rozwój e-usług w gminach Związku Gmin Wiejskich Województwa Podlaskiego</i>	<i>Urząd Gminy Raczek</i>	2020	2023	49 752,19	34 928,63	14 069,20	0,00	0,00	48 997,83
1.1.2	- wydatki majątkowe				151 703,84	181 703,84	0,00	0,00	0,00	151 703,84
1.1.2.1	<i>Rozwój e-usług w gminach Związku Gmin Wiejskich Województwa Podlaskiego</i>	<i>Urząd Gminy Raczek</i>	2020	2022	151 703,84	181 703,84	0,00	0,00	0,00	151 703,84
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				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Załącznik 3

Objaśnienia do projektu uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Raczki na lata 2022 - 2026

Wieloletnia prognoza finansowa (WPF) służy ocenie sytuacji finansowej gminy przez jej organy, a także instytucje finansowe i zainteresowane osoby. Analiza wielkości budżetowych umożliwia ocenę możliwości inwestycyjnych i zdolności kredytowej gminy.

W WPF odzwierciedla się kierunki i plany rozwoju gminy. Prognozę opracowano na podstawie realizowanych zadań i planowanych nowych zamierzeń inwestycyjnych.

W załączniku do uchwały w sprawie WPF - wielkości budżetowe (dochody, wydatki, wynik budżetu, przychody i rozchody) są prezentowane w układzie umożliwiającym bieżącą ocenę skutków podejmowanych decyzji, w którym prezentowane są środki pieniężne, jakie gmina - po zapewnieniu finansowania koniecznych wydatków bieżących - może przeznaczyć na obsługę długu i finansowanie wydatków majątkowych.

Na podstawie art. 230 ust. 1 ustawy o finansach publicznych inicjatywa w zakresie sporządzenia projektu uchwały w sprawie WPF i jej zmiany należy wyłącznie do kompetencji Wójta Gminy.

Przedstawiona w załączniku Nr 1 wieloletnia prognoza finansowa Gminy Raczki na lata 2022 - 2026 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2022 - 2026 zawiera wszystkie ustawowo określone elementy WPF.

Prognozowane dochody bieżące na 2022 rok ustalono na poziomie o 17,15% niższym od przewidywanego wykonania dochodów w 2021 r., co jest spowodowane przede wszystkim zmniejszeniem kwoty dotacji na wypłatę świadczeń wychowawczych o wartość - 3.849.000 zł, zmniejszeniem planowanych wpływów z subwencji ogólnej o kwotę - 625.075 zł oraz zmniejszeniem wpływów udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych o kwotę - 295.219 zł.

Prognozowane dochody bieżące na lata 2023 - 2026 określono wskaźnikiem wzrostu ok. 2%. Dodatkowo od roku 2023 planowane jest zwiększenie dochodów z podatku od nieruchomości w związku z zakończeniem inwestycji dotyczącej sieci gazu ziemnego na terenie naszej Gminy, od której wpływać będzie podatek od budowli.

Planowane dochody majątkowe w kwocie - 2.307.520,26 zł pochodzą z dotacji przeznaczonych na dofinansowanie inwestycji środkami z b.p. - 300.572 zł, dotacji z programów finansowanych środkami europejskimi - 2.006.607,26 zł oraz z opłat za przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności - 341 zł.

Na lata 2023-2026 nie przewidziano żadnych kwot. Wartości te zostaną zaktualizowane w miarę ubiegania się, bądź uzyskania przez Gminę Raczki dofinansowań na zadania inwestycyjne, które będą planowane do realizacji w kolejnych latach. Na chwilę obecną te kwoty nie są znane.

Plan wydatków bieżących na lata 2023 - 2026 określono wskaźnikiem wzrostu również ok. 2%. oprócz kwoty ok. 1.000.000 zł, o którą zmniejszono wydatki bieżące na kolejne lata, gdyż kwota ta dotyczy jednorazowego wydatku w roku 2022 r. na dwa zadania remontowe na drogach gminnych planowane do realizacji z dofinansowaniem z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg.

W planie wydatków majątkowych na lata 2023 - 2026 ujęte zostały kwoty na łącznym poziomie - 4.488.849 zł.

Na lata 2023 - 2026 w tym zakresie zaplanowane zostały środki pozostające do dyspozycji po zabezpieczeniu z planu dochodów na ten okres kwot spłat zobowiązań z tytułu rat kapitałowych i odsetek od wcześniej zaciągniętych zobowiązań oraz na wydatki bieżące.

Plan dochodów i wydatków będzie podlegał bieżącej weryfikacji w latach następnych, kiedy to będzie możliwe bliższe określenie środków do pozyskania z zewnątrz, którymi będzie można dofinansować potencjalne wydatki naszej gminy.

W budżecie na 2022 rok zachowana jest relacja wynikająca z art. 242 ustawy o finansach publicznych.

W latach kolejnych planowane są dodatnie wyniki budżetów (nadwyżki), które będą możliwe do uzyskania kosztem wydatków inwestycyjnych, w celu ograniczenia zadłużenia gminy.

Przychody budżetu są prognozowane na rok 2022 na poziomie - 2.265.361,47 zł i pochodzić będą z planowanego do zaciągnięcia kredytu długoterminowego na sfinansowanie deficytu oraz wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy.

Przychody z tytułu wolnych środków w poszczególnych latach budżetowych będą wprowadzane do budżetu w drodze uchwał Rady Gminy, po sporządzeniu sprawozdawczości za lata ubiegłe.

Na kwotę rozchodów w poszczególnych latach prognozy składają się spłaty kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach 2016 – 2018 oraz spłaty kredytu planowanego do zaciągnięcia w roku 2022.

W roku 2022 dokonywane będą spłaty zobowiązań z 3 tytułów w łącznej kwocie – 695.304 zł, w roku 2023 z 4 tytułów w kwocie – 831.304 zł, w 2024 z 4 tytułów w kwocie – 833.112 zł, w 2025 z 2 tytułów w kwocie – 373.372 zł, natomiast w 2026 z 2 tytułów w kwocie – 373.373 zł.

Kwota długu na koniec roku 2022 wyniesie - 2.411.161 zł. Kwota długu została ustalona w następujący sposób:

- kwota długu na koniec 2021 r. – **2.562.465 zł**,
- planowane rozchody w 2022 r. – 695.304 zł,
- planowane przychody w 2022 r. – 544.000 zł,
- kwota długu na koniec 2022 r. – **2.411.161 zł**.

Jeśli chodzi o spełnienie wskaźników dotyczących dopuszczalnego zadłużenia budżetu gminy oraz spłaty zobowiązań w poszczególnych latach prognozy w stosunku do dochodów, to zostają one spełnione w latach 2022 - 2026, do którego to okresu mają już zastosowanie uregulowania z ustawy o finansach publicznych z 2009 r.

W roku 2022 gmina przewiduje realizację zadań z dofinansowaniem unijnym. Podpisano już dwie umowy na dofinansowane tychże projektów, natomiast jeden projekt jest na etapie uzupełniania wniosku.

W okresie, na który sporządzono wieloletnią prognozę finansową, nie przewiduje się udzielania poręczeń i gwarancji.

W załączniku dotyczącym przedsięwzięć realizowanych w latach 2022 - 2025 zaplanowano do realizacji w latach 2022-2023 jedno przedsięwzięcie z dofinansowaniem ze środków unijnych. Dotyczy ono zarówno wydatków bieżących jak i majątkowych. Łączne nakłady finansowe zadania objętego wykazem przedsięwzięć stanowią wartość - 201.456,03 zł.