

**UCHWAŁA NR XXII/148/21
RADY GMINY NOWY DWÓR**

z dnia 30 grudnia 2021 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nowy Dwór na lata 2022-2031

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art.229 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt.6 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 1372 z późn. zm.), Rada Gminy uchwała co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy na lata 2022-2031 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań zgodnie z Załącznikiem Nr 1.

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

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

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

§ 5. Wykonanie Uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 6. Traci moc Uchwała XIV/110/20 Rady Gminy Nowy Dwór z dnia 29 grudnia 2020 roku.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2022 roku.

Przewodniczący Rady

Stanisław Sobolewski

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 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 Uchwały Nr XXII/148/21
Rady Gminy Nowy Dwór
z dnia 30 grudnia 2021 r.**

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	
2022	11 075 898,00	10 605 898,00	623 651,00	6 808,00	5 535 176,00	2 272 400,00	2 167 863,00	515 893,00	470 000,00	470 000,00	0,00	
2023	11 190 000,00	10 470 000,00	705 000,00	8 000,00	5 700 000,00	1 757 000,00	2 300 000,00	600 000,00	720 000,00	120 000,00	600 000,00	
2024	11 478 500,00	10 758 500,00	750 000,00	8 500,00	5 800 000,00	1 700 000,00	2 500 000,00	700 000,00	720 000,00	120 000,00	600 000,00	
2025	11 888 500,00	11 158 500,00	850 000,00	8 500,00	5 900 000,00	1 700 000,00	2 700 000,00	800 000,00	730 000,00	130 000,00	600 000,00	
2026	12 220 000,00	11 500 000,00	0,00	0,00	0,00	1 720 000,00	0,00	0,00	720 000,00	120 000,00	600 000,00	
2027	12 430 000,00	11 700 000,00	0,00	0,00	0,00	1 730 000,00	0,00	0,00	730 000,00	130 000,00	600 000,00	
2028	12 500 000,00	11 800 000,00	0,00	0,00	0,00	1 740 000,00	0,00	0,00	700 000,00	100 000,00	600 000,00	
2029	12 630 000,00	11 900 000,00	0,00	0,00	0,00	1 750 000,00	0,00	0,00	730 000,00	100 000,00	630 000,00	
2030	12 730 000,00	12 000 000,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	0,00	0,00	730 000,00	100 000,00	630 000,00	
2031	12 840 000,00	12 100 000,00	0,00	0,00	0,00	1 850 000,00	0,00	0,00	740 000,00	100 000,00	640 000,00	

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
2022	13 075 898,00	10 185 023,00	5 015 521,00	0,00	0,00	89 000,00	0,00	0,00	0,00	2 890 875,00	2 890 875,00	590 875,00
2023	11 940 434,00	10 114 125,00	5 300 000,00	0,00	0,00	82 000,00	0,00	0,00	0,00	1 826 309,00	1 235 434,00	590 875,00
2024	10 993 500,00	10 393 500,00	5 600 000,00	0,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00
2025	11 473 500,00	10 783 500,00	5 900 000,00	0,00	0,00	78 000,00	0,00	0,00	0,00	690 000,00	0,00	0,00
2026	11 865 000,00	11 115 000,00	0,00	0,00	0,00	75 000,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00	0,00	0,00
2027	12 075 000,00	11 320 000,00	0,00	0,00	0,00	58 000,00	0,00	0,00	0,00	755 000,00	0,00	0,00
2028	12 145 000,00	11 420 000,00	0,00	0,00	0,00	34 000,00	0,00	0,00	0,00	725 000,00	0,00	0,00
2029	12 275 000,00	11 535 000,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	740 000,00	0,00	0,00
2030	12 525 000,00	11 620 000,00	0,00	0,00	0,00	24 000,00	0,00	0,00	0,00	905 000,00	0,00	0,00
2031	12 635 000,00	11 735 000,00	0,00	0,00	0,00	16 000,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	0,00	0,00

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)}	w tym:	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
2022	-2 000 000,00	0,00	2 485 000,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	485 000,00	0,00
2023	-750 434,00	0,00	1 235 434,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 235 434,00	750 434,00
2024	485 000,00	485 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	415 000,00	415 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	355 000,00	355 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	355 000,00	355 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	355 000,00	355 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	355 000,00	355 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	205 000,00	205 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	205 000,00	205 000,00	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	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x				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
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	485 000,00	485 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	485 000,00	485 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	485 000,00	485 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	415 000,00	415 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	355 000,00	355 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	355 000,00	355 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	355 000,00	355 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	355 000,00	355 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	205 000,00	205 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	205 000,00	205 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						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	
	łączna 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
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 215 000,00	0,00	420 875,00	2 905 875,00
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	2 730 000,00	0,00	355 875,00	355 875,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	2 245 000,00	0,00	365 000,00	365 000,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	1 830 000,00	0,00	375 000,00	375 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	1 475 000,00	0,00	385 000,00	385 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	1 120 000,00	0,00	380 000,00	380 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	765 000,00	0,00	380 000,00	380 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	410 000,00	0,00	365 000,00	365 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	205 000,00	0,00	380 000,00	380 000,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	365 000,00	365 000,00

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
2022	6,89%	6,12%	11,76%	12,11%	11,82%	TAK	TAK
2023	6,51%	5,03%	6,40%	12,43%	12,14%	TAK	TAK
2024	6,24%	4,91%	6,24%	12,48%	12,20%	TAK	TAK
2025	5,21%	4,79%	x	12,09%	11,81%	TAK	TAK
2026	4,40%	4,70%	x	9,62%	9,33%	TAK	TAK
2027	4,14%	4,39%	x	8,79%	8,49%	TAK	TAK
2028	3,87%	4,12%	x	6,45%	6,15%	TAK	TAK
2029	3,79%	3,89%	x	4,87%	4,87%	TAK	TAK
2030	2,25%	3,96%	x	4,55%	4,55%	TAK	TAK
2031	2,16%	3,72%	x	4,39%	4,39%	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
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	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
2022	0,00	0,00	0,00	590 875,00	0,00	590 875,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	590 875,00	0,00	590 875,00	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
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	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											
	Splaty, 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 splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata 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	
2022	485 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	485 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2024	485 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	415 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	355 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	355 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	355 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	355 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	205 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	205 000,00	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 wyliczaniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

^{*} 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 wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr XXII/148/21
Rady Gminy Nowy Dwór
z dnia 30 grudnia 2021 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				1 181 750,00	590 875,00	590 875,00	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				1 181 750,00	590 875,00	590 875,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz. 1240,z późn.zm.), z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno- prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				1 181 750,00	590 875,00	590 875,00	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				1 181 750,00	590 875,00	590 875,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Przebudowa drogi powiatowej Nr 1246B Chilmony - Dubaśno wraz z budową mostu na terenie Gminy Nowy Dwór w powiecie sokólskim -	Urząd Gminy	2022	2023	1 181 750,00	590 875,00	590 875,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY NOWY DWÓR NA LATA 2022-2031

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

Uwagi ogólne:

Wieloletnią Prognozę Finansową na lata 2022-2031 opracowano z uwzględnieniem:

- projektu budżetu państwa na 2022 rok, który Rząd przyjął w dniu 28 września 2021 r.
- wytycznych Ministra Finansów dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja - sierpień 2021 r.)
- zawiadomień Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej, Wojewody Podlaskiego oraz Krajowego Biura Wyborczego o kwotach dotacji, udziałów i subwencji na 2022 r.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2022-2031 przyjęto wartości ogólnych kwot dochodów i wydatków w oparciu o wykonania budżetu Gminy w latach 2015-2021.

1. Dochody:

1.1 Dochody bieżące

Założono spadek dochodów bieżących w 2022 roku o ok. 13% w stosunku do planu na 2021 r. wg. stanu na koniec III kwartału. Głównie z uwagi na mniejsze zaplanowane wpływy z PIT oraz kwot subwencji w stosunku do 2021 r.

Zaplanowano w 2022 roku również zmniejszenie wpływów z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące związane z wygaszaniem obsługi programu "500 +" przez samorządy, które rzutują na zmniejszenie wielkości w zakresie dochodów i wydatków bieżących ujęte w prognozie od 2023 roku.

Dokonano natomiast zwiększenia dochodów własnych Gminy w oparciu o wykonanie budżetu w latach poprzednich, w tym wzrost podatku od nieruchomości.

W dalszym okresie prognozowania przyjęto wzrosty dochodów bieżących na poziomie 2,0%-3,7%.

1.2 Dochody majątkowe

Dochody majątkowe w roku 2022 wynoszą 470 000 zł. W 2022 roku planowana sprzedaż gruntów wchodzących w skład mienia komunalnego będzie przedstawiała się następująco:

- przedmiotem sprzedaży będą nieruchomości niezabudowane, działka 67 o pow. 0,25 ha, 162 o pow. 0,02 ha położona w obrębie Jaginty 169/13 o pow. 0,0284 ha, 169/14 o pow. 0,5095ha, 915 o pow. 0,26ha, 536 o pow. 1,59ha położona w obrębie Nowy Dwór, działka 83 o pow. 0,05 ha, położona w obrębie Sieruciowce-Bobra Wielka, działka 27/6 o pow. 0,1874 ha, 49/1 o pow. 0,3070 ha, położona w obrębie Kudrawka, działka 194 o pow. 0,12ha, 249 o pow. 0,06ha położona w obrębie Chilmony, 152 o pow. 0,1572 położona w obrębie Plebanowce, 189 o pow. 0,0990 położona w obrębie Synkowce

- lokal mieszkalny nr 5 w bloku wielomieszkalnym nr 1 w Bobrze Wielkiej o pow. 72,70m², wraz z przynależną piwnicą o pow. 3,10m² w , oraz udział 727/7950 w działce 33 o pow. 0,1631ha i częściach wspólnych budynku.

Wartość powyższych nieruchomości wynosi około 470 000,00zł. Lata kolejne opierają się na ostrożnej prognozie sprzedaży majątku w oparciu o wykonanie z lat poprzednich.

2.Wydatki

2.1.Wydatki bieżące

W roku 2022 założono spadek wydatków bieżących o ok. 8,07% w stosunku do planu na III kw. 2021 roku. Spadek wydatków bieżących związany jest głównie z wygaszaniem obsługi przez samorząd programu 500+.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów oraz wyemitowanych obligacji. Decydujący wpływ na zmianę wydatków związanych z obsługą długu mają zmienne stawki oprocentowania kredytów i obligacji (WIBOR).

Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w roku 2022 - wzrost o ok. 15,42% w stosunku do planu na III kw. 2021 r. Związane jest to z wypłatą nagród jubileuszowych, oraz wzrostem wynagrodzeń związanych z wdrażaniem rządowego programu społeczno - gospodarczego "Polski Ład". W kolejnych latach 2023-2025 przyjęto wzrosty w wysokości ok 5,6%.

2.2.Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe ujęte w prognozie w 2022 roku odpowiadają tym ujętym w uchwale budżetowej na ten rok. Wydatki te obejmują realizację inwestycji rocznych oraz zaplanowane przedsięwzięcia określone w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej gminy Nowy Dwór na lata 2022-2031.

3.Wynik budżetu

Wynik budżetu jest różnicą pomiędzy dochodami a wydatkami. W wyniku zaplanowanych dochodów i wydatków w 2022 roku wystąpi deficyt budżetowy. Deficyt w wysokości 2 000 000 zł zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach - środki RFIL.

W omawianej prognozie od 2023 roku planowane są nadwyżki budżetowe na poziomie 485 000 zł do 205 000 zł w całym okresie prognozy, która będzie przeznaczona na spłatę rat kredytów i wykup obligacji. Została ona ustalona na bazie wykonanych historycznych nadwyżek budżetowych z lat ubiegłych.

4.Przychody

W roku 2022 planuje się przychody w wysokości 2 485 000 zł, w tym:

- kwotę 2 000 000 zł z tytułu przychodów jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach - środki RFIL
- kwotę 485 000 zł z tytułu wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy.

W roku 2023 Gmina planuje pokryć deficyt przychodami, które powstały z otrzymanej w 2021 roku subwencji na inwestycje wodno-kanalizacyjne.

5. Rozchody

Rozchody budżetu stanowią spłatę kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach poprzednich. Rozchody zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów oraz wyemitowanych obligacji. W roku 2022 zaplanowano rozchody w wysokości 485 000 zł. Rozchody 2022 roku planuje się pokryć przychodami pochodzącymi z wolnych środków. Natomiast od roku 2023 rozchody w całości pokrywane będą nadwyżką budżetową.

6. Kwota długu.

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągany kredyt - spłata długu. Stan zadłużenia Gminy na koniec 2021 roku przedstawia poniższa tabela:

Lp.	Nazwa banku	Cel	Data zawarcia umowy	Data całkowitej spłaty	Kwota zadłużenia na 31.12.2021 r.	Stawka referencyjna (WIBOR)	Marża ponad WIBOR w %
1.	BS Sokółka	Kredyt długoterminowy wypłacany w transzach zgodnie z pisemnymi dyspozycjami kredytobiorcy	03.07.2018 r	31.10.2029 r	1 210 000,00	WIBOR 1 M	3,36
2.	BS Sokółka	Finansowanie deficytu i spłata wcześniej zaciągniętych kredytów	15.12.2015 r.	31.12.2025 r.	240 000,00	WIBOR 1 M	4,34
3.	Getin Nobile Bank	Finansowanie przedsięwzięcia: „Przebudowa ulic: Dąbrowskiej, Ogrodowej, Kościelnej, Szkolnej, Plac Rynkowy, Kolejowej oraz Wesolej”	13.03.2014 r.	31.12.2024 r.	210 000,00	WIBOR 1 M	1,07
4.	PKO Bank Polski	Sfinansowanie planowanego deficytu budżetu w związku z realizacją zadań majątkowych oraz spłata wcześniej zaciągniętych zobowiązań	7.10.2016 r.	25.11.2031 r.	2 050 000,00	WIBOR 6 M	2,00
				SUMA	3 700 000,00		

Zadłużenie na koniec 2022 roku wyniesie 3 215 000 zł, co stanowi 29,03% planowanych dochodów.

7. Dochody bieżące - wydatki bieżące

W pozycji „Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi” przedstawiono kontrolnie różnicę dochodów bieżących i wydatków bieżących w związku z treścią art. 242 ustawy o finansach publicznych. Zgodnie z tym zapisem organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, w tym niewykorzystane środki wynikające z rozliczeń dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu oraz wynikających z rozliczenia środków z UE i dotacji na realizację tych projektów oraz spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych. Natomiast w roku 2022 do ustalenia w/w relacji dochody bieżące mogą być

powiększone także o przychody- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt.6 ustawy o finansach publicznych. Nadwyżki operacyjne oscylują w przedziale 420 875 zł - 365 000 zł przez cały okres objęty wieloletnią prognozą finansową.

Od 2014 roku mają zastosowanie nowe wskaźniki o których mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych. W całym okresie prognozy spełniona jest relacja wynikająca z zapisu art. 243 ustawy o finansach publicznych i wyliczona została w pozycjach 8.4 i 8.4.1 załącznika nr 1.

Ustawą z dnia 14 października 2021 roku o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. z 2021 r. poz. 1927) zmieniono zapisy ustawy o finansach publicznych. Zgodnie z nowym zapisem JST, ustalając na lata 2022-2025 relację spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych, ma możliwość wyboru okresu, z którego liczony jest limit spłaty (prawa strona wzoru). Wybór jest między obecną, ale przejściową 3-letnią średnią arytmetyczną a docelową od 2026 r. 7-letnią średnią arytmetyczną. W limicie np. na 2022 JST mogą uwzględniać nie tylko nadwyżki bieżące z lat 2019-2021, ale również lepsze, w ujęciu relatywnym, nadwyżki lat 2015-2018. Wójt Gminy Nowy Dwór, pismem Fn.3020.4.2021 z dnia 28 grudnia 2021 roku poinformował Regionalną Izbę Obrachunkową w Białymstoku oraz Radę Gminy Nowy Dwór o przyjęciu siedmiu lat do ustalenia relacji określonej w art. 243 ust.1.

Zestawienie maksymalnych dopuszczalnych wskaźników spłaty długu liczonych według średnich 7 - letnich oraz 3 - letnich przedstawiają poniższe tabele.

Rok prognozy	Relacja z art. 243 uofp wg średniej 3-letniej			Spełnienie relacji z art. 243 (wg średniej 3-letniej)		Rok prognozy	Relacja z art. 243 uofp wg średniej 7-letniej			Spełnienie relacji z art. 243 (wg średniej 7-letniej)	
	poz. 8.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1		poz. 8.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1
2022	6,89%	16,52%	15,86%	9,63%	8,97%	2022	6,89%	12,11%	11,82%	5,22%	4,93%
2023	6,51%	15,60%	14,93%	9,09%	8,42%	2023	6,51%	11,92%	11,63%	5,41%	5,12%
2024	6,24%	10,49%	9,83%	4,25%	3,59%	2024	6,24%	11,97%	11,68%	5,73%	5,44%
2025	5,21%	7,67%	7,67%	2,46%	2,46%	2025	5,21%	11,90%	11,61%	6,69%	6,40%