

**ZARZĄDZENIE NR 230.2021**  
**WÓJTA GMINY SZUDZIAŁOWO**

z dnia 15 listopada 2021 r.

**w sprawie projektu uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szudziałowo**  
**na lata 2022-2038**

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, 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 Szudziałowo na lata 2022-2038, 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 podjęcia.

Załącznik do Zarządzenia Nr 230.2021

Wójta Gminy Szudziałowo

z dnia 15 listopada 2021r.

(PROJEKT)

**UCHWAŁA NR .....**  
**RADY GMINY SZUDZIAŁOWO**

**z dnia..... grudnia 2021 r.**

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szudziałowo  
na lata 2022– 2038**

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, ze zm.) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 232 ust. 2 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych ( Dz. U. z 2021 r. poz. 305, ze zm.) Rada Gminy uchwala, co następuje:

**§ 1.** Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Szudziałowo na lata 2022– 2038 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2022-2038, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do Uchwały.

**§ 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.** 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.

**§ 5.** Objasnienia przyjętych wartości stanowi załącznik Nr 3 do Uchwały.

**§ 6.** Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

**§ 7.** Traci moc Uchwała Nr XVII.135.2020 Rady Gminy Szudziałowo z dnia 30.12.2020 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy na lata 2021-2033 wraz ze zmianami dokonanyymi w ciągu roku.

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



# Wieloletnia prognoza finansowa 1)

załącznik nr 1 do  
zarządzenia nr Zarządzenie nr 230.2021 WG Szudziałowo  
z dnia 2021-11-15

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:							Dochody majątkowe <sup>x</sup>	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 <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	w tym:			ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	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	
2022	16 146 522,00	13 443 952,00	1 164 503,00	15 066,00	5 064 240,00	2 656 658,00	4 543 485,00	960 771,00	2 702 570,00	500 000,00	2 202 570,00	
2023	14 133 600,00	13 630 000,00	1 180 000,00	15 000,00	5 100 000,00	2 660 000,00	4 675 000,00	960 000,00	503 600,00	0,00	503 600,00	
2024	17 910 000,00	13 730 000,00	1 380 000,00	15 000,00	5 110 000,00	2 670 000,00	4 555 000,00	960 000,00	4 180 000,00	0,00	4 180 000,00	
2025	13 790 000,00	13 740 000,00	1 480 000,00	15 000,00	5 120 000,00	2 670 000,00	4 455 000,00	960 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	
2026	13 800 000,00	13 800 000,00	0,00	0,00	0,00	2 680 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	13 800 000,00	13 800 000,00	0,00	0,00	0,00	2 685 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	13 820 000,00	13 820 000,00	0,00	0,00	0,00	2 690 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	13 800 000,00	13 800 000,00	0,00	0,00	0,00	2 695 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	14 100 000,00	14 100 000,00	0,00	0,00	0,00	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	14 250 000,00	14 250 000,00	0,00	0,00	0,00	2 705 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	14 780 000,00	14 780 000,00	0,00	0,00	0,00	2 710 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	14 700 000,00	14 700 000,00	0,00	0,00	0,00	2 715 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	14 500 000,00	14 500 000,00	0,00	0,00	0,00	2 720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2035	14 500 000,00	14 500 000,00	0,00	0,00	0,00	2 725 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2036	14 500 000,00	14 500 000,00	0,00	0,00	0,00	2 730 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2037	14 500 000,00	14 500 000,00	0,00	0,00	0,00	2 735 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2038	14 500 000,00	14 500 000,00	0,00	0,00	0,00	2 740 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

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

<sup>2)</sup> 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.

<sup>3)</sup> 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.

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



Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>X</sup>	z tego:										
		Wydatki bieżące <sup>X</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>X</sup>	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>X</sup>	w tym:	wydatki na obsługę długu <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>		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) <sup>X</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>X</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>X</sup>			
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	18 072 871,06	13 243 306,58	6 291 960,00	0,00	0,00	190 000,00	190 000,00	0,00	0,00	4 829 564,48	4 042 398,00	787 166,48
2023	14 523 600,00	13 330 385,00	6 350 000,00	0,00	0,00	188 000,00	188 000,00	0,00	0,00	1 193 215,00	1 193 215,00	0,00
2024	17 800 000,00	13 400 000,00	6 400 000,00	0,00	0,00	182 000,00	182 000,00	0,00	0,00	4 400 000,00	4 400 000,00	0,00
2025	13 680 000,00	13 400 000,00	6 450 000,00	0,00	0,00	176 000,00	176 000,00	0,00	0,00	280 000,00	280 000,00	0,00
2026	13 690 000,00	13 400 000,00	0,00	0,00	0,00	170 000,00	170 000,00	0,00	0,00	290 000,00	290 000,00	0,00
2027	13 480 000,00	13 400 000,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	80 000,00	80 000,00	0,00
2028	13 510 000,00	13 400 000,00	0,00	0,00	0,00	138 500,00	138 500,00	0,00	0,00	110 000,00	110 000,00	0,00
2029	13 319 000,00	13 319 000,00	0,00	0,00	0,00	130 600,00	130 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	13 619 000,00	13 539 000,00	0,00	0,00	0,00	117 600,00	117 600,00	0,00	0,00	80 000,00	80 000,00	0,00
2031	13 769 000,00	13 669 000,00	0,00	0,00	0,00	104 600,00	104 600,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2032	14 455 276,56	13 770 000,00	0,00	0,00	0,00	91 600,00	91 600,00	0,00	0,00	685 276,56	685 276,56	0,00
2033	13 990 000,00	13 650 000,00	0,00	0,00	0,00	88 600,00	88 600,00	0,00	0,00	340 000,00	340 000,00	0,00
2034	13 790 000,00	13 650 000,00	0,00	0,00	0,00	86 750,00	86 750,00	0,00	0,00	140 000,00	140 000,00	0,00
2035	13 790 000,00	13 700 000,00	0,00	0,00	0,00	69 000,00	69 000,00	0,00	0,00	90 000,00	90 000,00	0,00
2036	13 790 000,00	13 700 000,00	0,00	0,00	0,00	51 250,00	51 250,00	0,00	0,00	90 000,00	90 000,00	0,00
2037	13 790 000,00	13 790 000,00	0,00	0,00	0,00	33 500,00	33 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	13 870 000,00	13 870 000,00	0,00	0,00	0,00	15 750,00	15 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:		z tego:						
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>	Przychody budżetu <sup>x</sup>	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	
2022	-1 926 349,06	0,00	1 986 349,06	0,00	0,00	0,00	0,00	1 986 349,06	1 926 349,06	
2023	-390 000,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	390 000,00	
2024	110 000,00	110 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	110 000,00	110 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	110 000,00	110 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	320 000,00	320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	310 000,00	310 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	481 000,00	481 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	481 000,00	481 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	481 000,00	481 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	324 723,44	324 723,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	710 000,00	710 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	710 000,00	710 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2035	710 000,00	710 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2036	710 000,00	710 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2037	710 000,00	710 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2038	630 000,00	630 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> 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 <sup>x</sup>	z tego:				
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>						łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup>	w tym:	
									kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
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	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	110 000,00	110 000,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	110 000,00	110 000,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	110 000,00	110 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	110 000,00	110 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	320 000,00	320 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	310 000,00	310 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	481 000,00	481 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	481 000,00	481 000,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	481 000,00	481 000,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	324 723,44	324 723,44	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	710 000,00	710 000,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	710 000,00	710 000,00	0,00	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	710 000,00	710 000,00	0,00	0,00	0,00	
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	710 000,00	710 000,00	0,00	0,00	0,00	
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	710 000,00	710 000,00	0,00	0,00	0,00	
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	630 000,00	630 000,00	0,00	0,00	0,00	

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
	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 <sup>x</sup>						
		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	7 017 723,44	0,00	200 645,42	200 645,42	
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	6 907 723,44	0,00	299 615,00	299 615,00	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	6 797 723,44	0,00	330 000,00	330 000,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	6 687 723,44	0,00	340 000,00	340 000,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	6 577 723,44	0,00	400 000,00	400 000,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	6 257 723,44	0,00	400 000,00	400 000,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	5 947 723,44	0,00	420 000,00	420 000,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	5 466 723,44	0,00	481 000,00	481 000,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	4 985 723,44	0,00	561 000,00	561 000,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	4 504 723,44	0,00	581 000,00	581 000,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	4 180 000,00	0,00	1 010 000,00	1 010 000,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	3 470 000,00	0,00	1 050 000,00	1 050 000,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	2 760 000,00	0,00	850 000,00	850 000,00	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	2 050 000,00	0,00	800 000,00	800 000,00	
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	1 340 000,00	0,00	800 000,00	800 000,00	
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	630 000,00	0,00	710 000,00	710 000,00	
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	630 000,00	630 000,00	

<sup>8)</sup> 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) <sup>x</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>		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) <sup>x</sup>	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) <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2022	0,56%	3,99%	8,63%	8,41%	8,54%	TAK	TAK
2023	1,00%	4,44%	4,44%	11,65%	11,78%	TAK	TAK
2024	0,99%	4,63%	4,63%	8,53%	8,67%	TAK	TAK
2025	0,99%	4,66%	x	5,90%	5,90%	TAK	TAK
2026	0,99%	5,13%	x	4,32%	4,16%	TAK	TAK
2027	2,88%	4,95%	x	5,39%	5,23%	TAK	TAK
2028	2,79%	5,02%	x	4,42%	4,26%	TAK	TAK
2029	4,33%	5,51%	x	4,69%	4,69%	TAK	TAK
2030	4,22%	5,95%	x	4,91%	4,91%	TAK	TAK
2031	4,17%	5,94%	x	5,12%	5,12%	TAK	TAK
2032	2,69%	9,13%	x	5,31%	5,31%	TAK	TAK
2033	5,92%	9,50%	x	5,95%	5,95%	TAK	TAK
2034	6,03%	7,95%	x	6,57%	6,57%	TAK	TAK
2035	6,03%	7,38%	x	7,00%	7,00%	TAK	TAK
2036	6,03%	7,23%	x	7,34%	7,34%	TAK	TAK
2037	6,03%	6,32%	x	7,58%	7,58%	TAK	TAK
2038	5,36%	5,49%	x	7,64%	7,64%	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	środki określone 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	środki określone 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 <sup>x</sup>	finansowane środkami 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
2022	69 999,00	69 999,00	69 999,00	596 320,00	596 320,00	596 320,00	110 011,00	110 011,00	69 999,00
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
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	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 <sup>x</sup>	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	1 656 798,00	1 656 798,00	596 320,00	1 656 798,00	0,00	1 656 798,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	693 214,75	0,00	0,00	693 214,75	0,00	693 214,75	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
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	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 <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:					wypląty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>		dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup>					
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>	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	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	110 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2024	110 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	110 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	110 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	310 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	481 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	481 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	481 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	324 723,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	710 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	710 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2035	710 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2036	710 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2037	710 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2038	630 000,00	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 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.

\* 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.

# Przedsięwzięcia WPF

Załącznik nr 2 do  
zarządzenia nr Zarządzenie nr 230.2021.WG Szudziałowo  
z dnia 2021-11-15

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 zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				2 350 012,75	1 656 798,00	693 214,75	0,00	0,00	2 350 012,75
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				2 350 012,75	1 656 798,00	693 214,75	0,00	0,00	2 350 012,75
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:				2 350 012,75	1 656 798,00	693 214,75	0,00	0,00	2 350 012,75
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				2 350 012,75	1 656 798,00	693 214,75	0,00	0,00	2 350 012,75
1.1.2.1	Budowa instalacji fotowoltaicznych na potrzeby Gminy Szudziałowo -	Urząd Gminy w Szudziałowie	2020	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Wiejski Ośrodek Aktywności Lokalnej w Zubrzyckiej Wielkiej -	Urząd Gminy w Szudziałowie	2020	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Przebudowa i rozbudowa stacji uzdatniania wody, oczyszczalni ścieków, sieci wodociągowej oraz montaż zaworów redukcyjnych na terenie gminy Szudziałowo -	Urząd Gminy w Szudziałowie	2021	2023	2 350 012,75	1 656 798,00	693 214,75	0,00	0,00	2 350 012,75
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
1.3.2.1	Pomoc finansowa dla Powiatu Sokólskiego -	Urząd Gminy w Szudziałowie	2020	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Załącznik Nr 3  
do Uchwały Nr .....  
Rady Gminy Szudziałowo  
z dnia .....

## **Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2022 – 2038 Gminy Szudziałowo**

Przedstawione w planie budżetu na rok 2022 dochody bieżące oszacowano na podstawie ich planowanego wykonania za 2021 rok. Założono, że podatki lokalne zostaną podwyższone o ok.

3% w porównaniu do 2021 r. Obniżenie planu dochodów bieżących w porównaniu do roku 2021 spowodowany jest w głównej mierze niższymi dochodami z tytułu udziałów w podatku od osób fizycznych oraz dotacji w Dz. 855 Rodzina, a w szczególności dotyczy to dotacji 500+.

W roku 2022 i 2023 dochody pozostałe uwzględniają wpływ podatku VAT od inwestycji wodno-kanalizacyjnej. Podobnie jak w przypadku dochodów plan wydatków bieżących na początek 2022 roku jest niższy w porównaniu do roku 2021, na co składają się niższe wydatki wynikające z przekazanych dotacji i środków pozyskanych z innych źródeł.

Wieloletnia prognoza finansowa obejmuje także dane historyczne za lata 2019-2020, wynikające ze sprawozdawczości budżetowej za w/w okres. Plan na trzeci kwartał 2021 roku wynika także z danych sprawozdawczości budżetowej, sporządzonej na dzień 30.09.2021 roku. Natomiast przewidywane wykonanie 2021 roku zostało poprzedzone analizą budżetu według stanu na dzień 31.10.2021 roku. W analizie tej uwzględniono także wydatki, które są zawarte w planie budżetu, a nie zostaną poniesione w 2021 roku ( przebudowa ul. Działkowej, dokumentacja drogi gminnej Szudziałowo-Słoja, przebudowa sieci kanalizacyjnej przy ul. Działkowej).

W zakresie dochodów majątkowych na podstawie wartości szacunkowych ujęto dochody ze sprzedaży majątku (działki gminne) w kwocie 500.000 zł. W roku 2022 założono wpływ dochodów z UE w zakresie dochodów majątkowych z PROW na lata 2014-2020,



pn. „Przebudowa i rozbudowa stacji uzdatniania wody, oczyszczalni ścieków, sieci wodociągowej oraz montaż zaworów redukcyjnych na terenie gminy Szudziałowo" w kwocie 596.320 zł. Zadanie to zakwalifikowano jako przedsięwzięcie spełniające wymogi art. 226 ust. 3 i 4 uofp. Łączna kwota na wydatki majątkowe w 2022 roku wynosi 4.829.564,48 zł., z tego przeznacza się na: budowę ul. Działkowej w kwocie 360.000 zł., dokumentację techniczną drogi Szudziałowo-Słoja w kwocie 36.900 zł., dokumentację na ul. Centralną w kwocie 30.000 zł., przebudowa drogi w Łaźnisku w kwocie 1.075.000 zł., modernizację kotłowni w SP Szudziałowo w kwocie 650.000 zł., przebudowę sieci kanalizacyjnej w kwocie 233.7000 zł., pomoc finansową w kwocie 787.166,48 zł. w formie dotacji dla Powiatu Sokólskiego.

W zakresie wyniku budżetu planuje się, że wykonanie budżetu 2021 roku zamknie się nadwyżką w kwocie 1.237.231,90 zł. Wprowadzenie w 2021 roku uzupełnienia subwencji przyczynia się do wzrostu wysokości wolnych środków, które na 2022 rok w planowanej kwocie 1.986.349,06 zł. przenacza się na deficyt -1.926.349,06 zł. oraz spłatę kredytów - 60.000 zł. Na 2023 rok również planuje się wolne środki w kwocie 500.000 zł, które pochodzą z RFIL na dofinansowanie przebudowy drogi gminnej Szudziałowo-Słoja. Od roku 2024 i w kolejnych latach objętych prognozą planuje się budżety nadwyżkowe, gdzie nadwyżki, czyli różnicę między dochodami a wydatkami przeznacza się na spłatę rat kredytowych.

W wieloletniej prognozie finansowej zaplanowano wzrost różnicy między dochodami a wydatkami bieżącymi. Kształtuje się on na poziomie 1.010.000 zł. w 2032 r. do kwoty 1.050.000 zł. w 2033 r., i 850.000 zł. w 2034 r. do 630.000 zł. w 2038 roku. Analiza wykonania budżetów za lata 2018-2020, potwierdza, iż gmina ma możliwości do uzyskania takich różnic między dochodami i wydatkami bieżącymi. Jednakże oszacowanie rzetelnych i wiarygodnych danych na tak długi okres jest trudne z uwagi na zachodzące zmiany w ciągu roku budżetowego, które mają wpływ na gospodarkę finansową gminy.

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2022-2038 kwoty rozchodów z tytułu kredytów i pożyczek w poszczególnych latach zostały wykazane na podstawie zawartych umów. W przypadku obligacji planuje się wydłużenie okresu ich wykupu do 2038 roku. Koszty związane z obsługą tych zobowiązań zostały obliczone na podstawie oprocentowania obowiązującego w ostatnim okresie rozliczeniowym. Jest to oprocentowanie w większości



przypadków zmienne, więc kwoty spłacanych odsetek z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek mogą się różnić od kwot szacowanych w prognozie. Na dzień 31.12.2022 r. szacowany stan zadłużenia wyniesie 7.017.723,44 zł., co stanowi 43,46 % planowanych dochodów budżetowych na 2022 r.

W kolejnych latach prognozy finansowej nie planuje się zaciągania kredytów i pożyczek. Indywidualne wskaźniki, obliczane w sposób określony w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych w projekcie WPF zostały spełnione.