

Zarządzenie Nr 269/2022
Burmistrza Drohiczyna
z dnia 15 listopada 2022 roku

w sprawie projektu uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Drohiczyn na
lata 2023 – 2031

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

§ 1. Ustala się projekt uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Drohiczyn na lata 2023 – 2031, stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia.

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

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Drohiczyna
mgr. inż. Wojciech Borzym

PROJEKT

Uchwała Nr
Rady Miejskiej w Drohiczyźnie
z dnia

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Drohiczyzn na lata
2023 – 2031**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U z 2022 r. poz. 559, z późn. zm.) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634, z późn. zm.), art. 111 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz. U. poz. 583, z późn. zm.) uchwala się co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Drohiczyzn na lata 2023 – 2031 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2023-2031, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do Uchwały.

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

§ 3. Upoważnia się Burmistrza do:

1. zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych Załącznikiem Nr 2 do Uchwały;
2. dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej jednostki samorządu terytorialnego związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu jednostki, w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa.

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

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi.

§ 6. Traci moc Uchwała Nr XXIX/227/21 Rady Miejskiej w Drohiczyźnie z dnia 28 grudnia 2021 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Drohiczyzn na lata 2022-2029.

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

Przewodniczący Rady

.....

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr Zarządzenie nr 269/2022
z dnia 2022-11-15

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
Wykonanie 2020	35 154 153,70	29 576 729,59	2 459 041,00	14 132,68	10 083 283,00	11 421 484,94	5 598 787,97	2 345 946,23	5 577 424,11	169 411,23	5 407 955,68	
Wykonanie 2021	46 316 993,14	32 364 948,01	2 689 713,00	19 188,06	11 497 182,00	11 939 280,11	6 219 584,84	2 388 262,65	13 952 045,13	108 832,28	13 843 155,65	
Plan 3 kw. 2022	47 333 071,00	33 306 089,00	2 320 267,00	21 114,00	11 774 222,00	10 356 382,00	8 834 104,00	2 347 000,00	14 026 982,00	424 905,00	13 602 077,00	
Wykonanie 2022	51 754 162,00	37 640 437,00	3 283 073,00	21 114,00	11 774 222,00	16 502 519,00	6 059 509,00	2 347 000,00	14 113 725,00	516 048,00	13 597 677,00	
2023	39 373 471,00	26 742 778,00	2 220 639,00	35 811,00	12 285 804,00	5 493 839,00	6 706 685,00	2 425 000,00	12 630 693,00	560 000,00	12 070 693,00	
2024	28 635 466,00	28 539 892,00	2 369 866,00	38 217,00	13 111 410,00	5 863 025,00	7 157 374,00	2 587 960,00	95 574,00	95 574,00	0,00	
2025	29 521 818,00	29 424 630,00	2 443 332,00	39 402,00	13 517 864,00	6 044 779,00	7 379 253,00	2 668 187,00	97 188,00	97 188,00	0,00	
2026	30 259 085,00	30 160 245,00	2 504 415,00	40 387,00	13 855 811,00	6 195 898,00	7 563 734,00	2 734 892,00	98 840,00	98 840,00	0,00	
2027	31 135 426,00	31 034 892,00	2 577 043,00	41 558,00	14 257 630,00	6 375 579,00	7 783 082,00	2 814 204,00	100 534,00	100 534,00	0,00	
2028	32 035 903,00	31 934 903,00	2 651 777,00	42 763,00	14 671 101,00	6 560 471,00	8 008 791,00	2 895 816,00	101 000,00	101 000,00	0,00	
2029	32 931 080,00	32 829 080,00	2 726 027,00	43 960,00	15 081 892,00	6 744 164,00	8 233 037,00	2 976 899,00	102 000,00	102 000,00	0,00	
2030	33 715 465,00	33 715 465,00	2 799 630,00	45 147,00	15 489 103,00	6 926 256,00	8 455 329,00	3 057 275,00	0,00	0,00	0,00	
2031	34 625 783,00	34 625 783,00	2 875 220,00	46 366,00	15 907 309,00	7 113 265,00	8 683 623,00	3 139 821,00	0,00	0,00	0,00	

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
Wykonanie 2020	31 163 827,39	26 997 292,54	7 737 485,05	0,00	0,00	172 438,48	0,00	70 000,00	0,00	4 166 534,85	4 166 534,85	29 944,00
Wykonanie 2021	40 986 622,39	29 042 483,44	8 303 356,75	0,00	0,00	155 103,75	0,00	100 000,00	0,00	11 944 138,95	11 944 138,95	96 758,10
Plan 3 kw. 2022	56 285 590,00	33 725 027,00	9 401 731,00	0,00	0,00	510 000,00	0,00	38 000,00	0,00	22 560 563,00	19 560 563,00	2 346 981,00
Wykonanie 2022	60 088 552,00	37 400 160,00	9 394 747,00	0,00	0,00	580 000,00	0,00	38 000,00	0,00	22 688 392,00	19 688 392,00	2 416 981,00
2023	45 440 751,00	27 428 723,00	10 416 530,00	0,00	0,00	584 566,00	0,00	52 000,00	0,00	18 012 028,00	18 012 028,00	846 441,00
2024	27 535 466,00	26 890 135,35	10 588 403,00	0,00	0,00	736 691,00	0,00	22 072,00	0,00	645 330,65	645 330,65	0,00
2025	28 421 818,00	27 664 297,00	10 784 288,00	0,00	0,00	464 410,00	0,00	12 238,00	0,00	757 521,00	757 521,00	0,00
2026	28 759 085,00	27 945 800,00	10 973 013,00	0,00	0,00	351 993,00	0,00	5 002,00	0,00	813 285,00	813 285,00	0,00
2027	29 535 100,00	28 573 630,00	11 285 744,00	0,00	0,00	251 572,00	0,00	980,00	0,00	961 470,00	961 470,00	0,00
2028	30 623 698,36	29 237 757,00	11 601 745,00	0,00	0,00	173 790,00	0,00	0,00	0,00	1 385 941,36	1 385 941,36	0,00
2029	31 583 837,00	29 956 697,00	11 923 693,00	0,00	0,00	134 226,00	0,00	0,00	0,00	1 627 140,00	1 627 140,00	0,00
2030	32 515 465,00	30 678 445,00	12 251 595,00	0,00	0,00	80 603,00	0,00	0,00	0,00	1 837 020,00	1 837 020,00	0,00
2031	33 210 713,00	31 421 718,00	12 588 514,00	0,00	0,00	28 301,00	0,00	0,00	0,00	1 788 995,00	1 788 995,00	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)}	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:	
					na pokrycie deficytu budżetu ^x			na pokrycie deficytu budżetu ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2020	3 990 326,31	1 559 520,00	4 961 128,46	1 993 758,64	0,00	1 958 588,29	0,00	1 008 781,53	0,00
Wykonanie 2021	5 330 370,75	1 105 000,00	7 543 647,00	1 429 000,00	0,00	4 259 830,00	0,00	1 854 817,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	-8 952 519,00	0,00	11 482 208,00	1 718 818,00	0,00	4 562 761,00	4 562 761,00	5 200 629,00	4 389 758,00
Wykonanie 2022	-8 334 390,00	0,00	10 864 079,00	1 100 689,00	0,00	4 562 761,00	4 562 761,00	5 200 629,00	3 771 629,00
2023	-6 067 280,00	0,00	7 168 201,00	3 115 070,00	2 014 149,00	100 000,00	100 000,00	3 953 131,00	3 953 131,00
2024	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 600 326,00	1 600 326,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 412 204,64	1 412 204,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 347 243,00	1 347 243,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 415 070,00	1 415 070,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	1 559 520,00	1 559 520,00	457 497,00	365 558,00	91 939,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 105 000,00	1 105 000,00	91 939,00	0,00	91 939,00
Plan 3 kw. 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	2 529 689,00	2 529 689,00	91 939,00	0,00	91 939,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	2 529 689,00	2 529 689,00	91 939,00	0,00	91 939,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 100 921,00	1 100 921,00	30 000,00	0,00	30 000,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	130 000,00	0,00	130 000,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	130 000,00	0,00	130 000,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	130 000,00	0,00	130 000,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600 326,00	1 600 326,00	80 000,00	0,00	80 000,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 412 204,64	1 412 204,64	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 347 243,00	1 347 243,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 415 070,00	1 415 070,00	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
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	9 765 694,64	0,00	2 579 437,05	5 546 806,87
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	10 089 694,64	0,00	3 322 464,57	9 437 111,57
Plan 3 kw. 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	9 278 823,64	0,00	-418 938,00	9 344 452,00
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	8 660 694,64	0,00	240 277,00	10 003 667,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 674 843,64	0,00	-685 945,00	3 367 186,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	9 574 843,64	0,00	1 649 756,65	1 649 756,65
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	8 474 843,64	0,00	1 760 333,00	1 760 333,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	6 974 843,64	0,00	2 214 445,00	2 214 445,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	5 374 517,64	0,00	2 461 262,00	2 461 262,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	3 962 313,00	0,00	2 697 146,00	2 697 146,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	2 615 070,00	0,00	2 872 383,00	2 872 383,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	1 415 070,00	0,00	3 037 020,00	3 037 020,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 204 065,00	3 204 065,00

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2020	0,00%	x	19,64%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	18,97%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2022	0,00%	2,69%	4,54%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	6,37%	8,81%	x	x	x	x
2023	7,55%	0,17%	2,81%	14,38%	15,81%	TAK	TAK
2024	7,43%	10,52%	10,95%	8,77%	10,20%	TAK	TAK
2025	6,08%	9,52%	x	6,10%	7,52%	TAK	TAK
2026	7,16%	10,71%	x	8,58%	9,10%	TAK	TAK
2027	7,18%	11,00%	x	10,11%	10,63%	TAK	TAK
2028	6,25%	11,31%	x	9,01%	9,53%	TAK	TAK
2029	5,68%	11,53%	x	7,99%	8,51%	TAK	TAK
2030	4,78%	11,64%	x	9,25%	9,25%	TAK	TAK
2031	5,25%	11,75%	x	10,89%	10,89%	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 3-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2020	314 992,00	314 992,00	314 992,00	2 305 425,65	2 305 425,65	2 303 382,49	959 661,47	959 661,47	898 662,62
Wykonanie 2021	940 101,73	939 986,53	932 897,34	6 228 134,31	6 228 134,31	6 228 134,31	1 228 506,96	1 228 506,96	1 116 603,27
Plan 3 kw. 2022	935 589,00	935 589,00	917 243,00	7 244 991,00	7 244 991,00	7 244 991,00	1 460 776,00	1 460 776,00	1 332 490,00
Wykonanie 2022	935 589,00	935 589,00	917 243,00	7 244 991,00	7 244 991,00	7 244 991,00	1 460 776,00	1 460 776,00	1 332 490,00
2023	412 465,00	412 465,00	412 465,00	439 443,00	439 443,00	439 443,00	550 951,00	550 951,00	482 465,00
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
Wykonanie 2020	3 367 762,32	3 367 762,32	2 395 317,22	33 984,00	33 984,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	7 149 917,79	7 149 917,79	5 942 570,54	33 984,00	33 984,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	8 390 423,00	8 390 423,00	7 527 484,00	198 618,00	12 218,00	186 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	8 390 423,00	8 390 423,00	7 527 484,00	198 618,00	12 218,00	186 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	546 992,00	546 992,00	469 443,00	14 138 503,00	0,00	14 138 503,00	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:					Wypłaty 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	
Wykonanie 2020	1 559 520,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	1 105 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2022	2 529 689,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	2 529 689,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2023	1 100 921,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	1 100 326,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	1 012 204,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	1 046 554,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy 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.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr Zarządzenie nr 269/2022
z dnia 2022-11-15

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				14 637 339,00	14 138 503,00	0,00	0,00	0,00	235 304,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				14 637 339,00	14 138 503,00	0,00	0,00	0,00	235 304,00
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				14 637 339,00	14 138 503,00	0,00	0,00	0,00	235 304,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				14 637 339,00	14 138 503,00	0,00	0,00	0,00	235 304,00
1.3.2.1	Przebudowa dróg gminnych nr 109523B, 109522B Lisowo - Putkowiec Nagórne na terenie Gminy Drohiczyń w formule zaprojektuj i wybuduj - przebudowa dróg gminnych	Urząd Miejski w Drohiczyń	2022	2023	3 211 169,00	3 075 869,00	0,00	0,00	0,00	1 501,00
1.3.2.2	Modernizacja segmentu Zespołu Szkół w Drohiczyń - cel - modernizacja szkoły	Urząd Miejski w Drohiczyń	2022	2023	1 452 121,00	1 423 021,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Przebudowa drogi gminnej Sieniewice - Bujaki przez Sady - cel - przebudowa drogi	Urząd Miejski w Drohiczyń	2022	2023	9 533 598,00	9 511 598,00	0,00	0,00	0,00	105 788,00
1.3.2.4	Wykonanie chodnika we wsi Chrołowice - zwiększenie bezpieczeństwa i poprawa ruchu drogowego	Urząd Miejski w Drohiczyń	2018	2023	69 169,00	13 762,00	0,00	0,00	0,00	13 762,00
1.3.2.5	Wykonanie chodnika we wsi Kłyżówka - zwiększenie bezpieczeństwa i poprawa ruchu drogowego	Urząd Miejski w Drohiczyń	2020	2023	49 352,00	14 031,00	0,00	0,00	0,00	14 031,00
1.3.2.6	Wykonanie chodnika we wsi Putkowiec Nagórne - zwiększenie bezpieczeństwa i poprawa ruchu drogowego	Urząd Miejski w Drohiczyń	2020	2023	36 520,00	11 075,00	0,00	0,00	0,00	11 075,00
1.3.2.7	Przebudowa przepustu na ulicy Batorego w Drohiczyń - modernizacja przepustu	Urząd Miejski w Drohiczyń	2022	2023	35 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00
1.3.2.8	Remont (modernizacja) świetlicy wiejskiej w Miłkowicach Jankach - wyremontowanie świetlicy	Urząd Miejski w Drohiczyń	2018	2023	29 166,00	9 831,00	0,00	0,00	0,00	9 831,00
1.3.2.9	Wykonanie ocieplenia świetlicy i strażnicy we wsi Sieniewice - ocieplenie świetlicy w celu zmniejszenia zużycia energii	Urząd Miejski w Drohiczyń	2022	2023	27 701,00	6 495,00	0,00	0,00	0,00	6 495,00
1.3.2.10	Wykonanie ogrodzenia świetlicy wiejskich w Rotkach - wykonanie ogrodzenia i zwiększenie bezpieczeństwa osób korzystających ze świetlicy	Urząd Miejski w Drohiczyń	2020	2023	44 919,00	11 787,00	0,00	0,00	0,00	11 787,00
1.3.2.11	Budowa wiaty we wsi Runice - utworzenie miejsca zbiorowych spotkań mieszkańców wsi	Urząd Miejski w Drohiczyń	2020	2023	89 524,00	14 384,00	0,00	0,00	0,00	14 384,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.12	Utwardzenie pobocza drogi w Arbasach - poprawa ruchu drogowego	Urząd Miejski w Drohiczynie	2022	2023	34 721,00	17 650,00	0,00	0,00	0,00	17 650,00
1.3.2.13	Wykonanie ocieplenia świetlicy we wsi Chechłowo - ocieplenie świetlicy w celu zmniejszenia zużycia energii	Urząd Miejski w Drohiczynie	2022	2023	15 063,00	8 000,00	0,00	0,00	0,00	8 000,00
1.3.2.14	Wykonanie ogrodzenia świetlicy wiejskiej w Wólce Zamkowej - ogrodzenie świetlicy	Urząd Miejski w Drohiczynie	2021	2023	9 316,00	6 000,00	0,00	0,00	0,00	6 000,00

Załącznik nr 3
do Uchwały Nr.....
Rady Miejskiej w Drohiczynie
z dnia

Objaśnienia do projektu uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Drohiczyn na lata 2023-2031

Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Drohiczyn opracowano w oparciu o dane z wykonania budżetu za 2020, 2021 i przewidywane wykonanie budżetu za 2022 rok oraz założenia do projektu uchwały budżetowej na 2023 r., a poprzedzono analizą możliwości finansowych i aktualnych potrzeb.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2031. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Drohiczyn została przygotowana na lata 2023-2031.

Plan dochodów budżetu na 2023 r. wynosi 39.373.471 zł, w tym:

1. dochody bieżące 26.742.778 zł,
2. dochody majątkowe 12.630.693 zł.

Plan wydatków budżetu na 2023 r. wynosi 45.440.751 zł, w tym:

1. wydatki bieżące 27.428.723 zł,
2. wydatki majątkowe 18.012.028 zł.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Drohiczyn wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Drohiczyn, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw.

Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 3 października 2022 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

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

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

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2024-2031 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

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

Dochody

Prognozy dochodów Gminy Drohiczyn dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2023 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Drohiczyn, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2023 r. ustalono więc na poziomie 2 425 000,00 zł.

Udział w podatkach centralnych to grupa dochodów, która pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju i przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne.

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2023 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne. Poziom subwencji oświatowej uwzględnia uczniów Zespołu Szkół w Drohiczynie, Szkoły Podstawowej Benedykt prowadzonej przez Instytut M jak Młódzież oraz Szkoły Podstawowej w Miłkowicach Jankach prowadzoną przez Lokalne Stowarzyszenie „Janki”.

Przy założeniach dotyczących planowanych dochodów bieżących w roku 2023, zaplanowano również dochody w związku z realizacją projektu „Utworzenie żłobka na terenie gminy Drohiczyn” z udziałem środków z RPOWP, „Usuwanie wyrobów zawierających azbest z terenu miasta i gminy Drohiczyn” w udziałem środków z RPOWP oraz projektów realizowanych przez MGOPS w Drohiczynie: z udziałem środków z EFS pn. „Nasza Świetlica” i pn. „Akademia Seniora”. Wprowadzono również środki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Białymstoku na realizację programu „Czyste powietrze”.

Uwzględniono przewidywane dotacje na zadania zlecone i własne, w tym m.in. dotację na dożywianie w ramach programu „Posiłek w szkole i w domu” i dotację na ośrodek wsparcia dziennego dla osób z zaburzeniami psychicznymi - Środowiskowy Dom Samopomocy w Putkowicach Nadolnych.

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2023 r. dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 560.000 zł i są to działki na terenie gminy Drohiczyn wycenione przez rzeczoznawcę.

W 2023 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 12 070 693,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem dofinansowania i są to:

- środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na zadanie „Przebudowa dróg gminnych nr 109523B, 109522B Lisowo - Putkowice Nagórne na terenie Gminy Drohiczyn w formule zaprojektuj i wybuduj” – 1.432.250 zł,

- środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na zadanie „Przebudowa drogi gminnej Sieniewice Bujaki przez Sady” – 8.999.000 zł oraz „Modernizacja segmentu Zespołu Szkół w Drohiczynie” - 1.000.000 zł
- środki z PFRON w wysokości 200.000 zł stanowiące wkład do inwestycji „Modernizacja segmentu Zespołu Szkół w Drohiczynie” – 200.000 zł,
- środki w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020 na projekt „Edukacja drogą do bezpieczeństwa dzieci w Gminie Drohiczyn” – 439.443 zł.

Wydatki

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

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

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

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2023 r. w budżecie Gminy Drohiczyn wydatki na wynagrodzenia, pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 10 416 530,00 zł. W latach 2024-2031 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych (50% dynamiki realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej).

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

W związku z oszczędnościami w budżecie w 2024 r. założono spadek pozostałych wydatków bieżących, a w kolejnych latach wzrost z wykorzystaniem wskaźnika inflacji.

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Drohiczyn na lata 2023-2031. Wydatki majątkowe stanowią również inwestycje jednoroczne (m.in. „Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków w gminie Drohiczyn” w kwocie 2.027.519 zł) oraz zaplanowana dotacja dla Powiatu Siemiatyckiego na przebudowę drogi powiatowej nr 1711B, na odcinku Miłkowie Maćki – Smarklice o długości około 4,645 km w kwocie 846.441 zł. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. W budżecie na 2023 r.

zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie – 6.067.280 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów – 2.014.149 zł;
2. wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych w kwocie 3.953.131 zł - środki z dodatkowych dochodów na rok 2022 z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, które wpłyną w roku 2022 (niezaangażowane w budżecie na 2022 r.) – 1.925.612 zł oraz środki otrzymane w roku 2021 na uzupełnienie subwencji ogólnej z przeznaczeniem na wsparcie finansowe inwestycji w zakresie kanalizacji oraz wodociągów i zaopatrzenia w wodę, które nie zostały jeszcze wykorzystane – 2.027.519 zł),
3. przychodów wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w kwocie 100.000 zł (otrzymane środki w roku 2022 w ramach projektu „Cyfrowa gmina” finansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014 – 2020 niewykorzystane w roku 2022).

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

Tabela 2. Wynik budżetu Gminy Drohiczyn

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2023	39 373 471,00	45 440 751,00	-6 067 280,00
2024	28 635 466,00	27 535 466,00	1 100 000,00
2025	29 521 818,00	28 421 818,00	1 100 000,00
2026	30 259 085,00	28 759 085,00	1 500 000,00
2027	31 135 426,00	29 535 100,00	1 600 326,00
2028	32 035 903,00	30 623 698,36	1 412 204,64
2029	32 931 080,00	31 583 837,00	1 347 243,00
2030	33 715 465,00	32 515 465,00	1 200 000,00
2031	34 625 783,00	33 210 713,00	1 415 070,00

Źródło: Opracowanie własne.

Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 7.168.201 zł. Przychody Gminy Drohiczyn w 2023 r. obejmują:

1. kredyty – 3.115.070 zł;
2. wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych – 3.953.131 zł;
3. przychody wynikające z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych i dotacji na realizację

programu, projektu lub zadania finansowego z udziałem tych środków – 100 000,00 zł.

Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Drohiczyn obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Drohiczyn zaplanowano zgodnie z harmonogramami. Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2026-2031.

Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Drohiczyn na lata 2023-2031, wynosi 8.660.694,64 zł. Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się na poziomie 10.674.843,64 zł.

Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -685 945,00 zł. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym Gmina Drohiczyn zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 3. Wynik budżetu bieżącego Gminy Drohiczyn

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2023	26 742 778,00	27 428 723,00	-685 945,00	3 367 186,00
2024	28 539 892,00	26 890 135,35	1 649 756,65	1 649 756,65
2025	29 424 630,00	27 664 297,00	1 760 333,00	1 760 333,00
2026	30 160 245,00	27 945 800,00	2 214 445,00	2 214 445,00
2027	31 034 892,00	28 573 630,00	2 461 262,00	2 461 262,00
2028	31 934 903,00	29 237 757,00	2 697 146,00	2 697 146,00
2029	32 829 080,00	29 956 697,00	2 872 383,00	2 872 383,00
2030	33 715 465,00	30 678 445,00	3 037 020,00	3 037 020,00
2031	34 625 783,00	31 421 718,00	3 204 065,00	3 204 065,00

Źródło: Opracowanie własne.

Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

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

Tabela 4. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna na obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	7,55%	14,38%	TAK	15,81%	TAK
2024	7,43%	8,77%	TAK	10,20%	TAK
2025	6,08%	6,10%	TAK	7,52%	TAK
2026	7,16%	8,58%	TAK	9,10%	TAK
2027	7,18%	10,11%	TAK	10,63%	TAK
2028	6,25%	9,01%	TAK	9,53%	TAK
2029	5,68%	7,99%	TAK	8,51%	TAK
2030	4,78%	9,25%	TAK	9,25%	TAK
2031	5,25%	10,89%	TAK	10,89%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

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