

Zarządzenie Nr 349/2023
Burmistrza Drohiczyna
z dnia 14 listopada 2023 roku

w sprawie projektu uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Drohiczyn na
lata 2024 – 2034

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U z 2023 r. poz. 40 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 2023 poz. 1270 z późn. zm.) zarządza się, co następuje:

§ 1. Ustala się projekt uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Drohiczyn na lata 2024 – 2034, 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 Drohiczynie
z dnia

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Drohiczyn na lata
2024 – 2034**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U z 2023 r. poz. 40 z późn. zm.) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 232, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 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 (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 103 z późn. zm.) uchwała się co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Drohiczyn na lata 2024 – 2034, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do Uchwały.

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

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

2. Upoważnia się Burmistrza 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.

3. W celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, upoważnia się Burmistrza do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej jednostki samorządu terytorialnego związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych przez

jednostkę, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu tej jednostki.

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

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi.

§ 6. Traci moc Uchwała Nr XXXVII/294/22 Rady Miejskiej w Drohiczynie z dnia 29 grudnia 2022 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Drohiczyn na lata 2023-2031 wraz ze zmianami dokonanymi w ciągu roku.

§ 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 349/2023
z dnia 2023-11-14

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 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	
Wykonanie 2022	46 500 544,18	39 456 771,63	5 208 685,57	21 114,00	11 821 950,00	15 494 874,34	6 910 147,72	2 385 809,58	7 043 772,55	162 792,00	6 880 923,35	
Plan 3 kw. 2023	60 951 258,00	31 877 276,00	2 220 639,00	35 811,00	14 113 543,00	8 220 727,00	7 286 556,00	2 525 000,00	29 073 982,00	3 347 213,00	25 726 769,00	
Wykonanie 2023	52 017 835,00	33 143 853,00	2 220 639,00	35 811,00	14 171 419,00	9 199 428,00	7 516 556,00	2 525 000,00	18 873 982,00	3 347 213,00	15 526 769,00	
2024	50 157 711,00	31 855 460,00	2 689 489,00	26 466,00	14 723 922,00	6 633 914,00	7 781 669,00	2 730 000,00	18 302 251,00	510 000,00	17 792 251,00	
2025	46 683 411,00	34 400 711,00	2 904 379,00	28 581,00	15 900 363,00	7 163 964,00	8 403 424,00	2 948 127,00	12 282 700,00	500 000,00	11 782 700,00	
2026	35 565 973,00	35 467 133,00	2 994 415,00	29 467,00	16 393 274,00	7 386 047,00	8 663 930,00	3 039 519,00	98 840,00	98 840,00	0,00	
2027	36 454 345,00	36 353 811,00	3 069 275,00	30 204,00	16 803 106,00	7 570 698,00	8 880 528,00	3 115 507,00	100 534,00	100 534,00	0,00	
2028	37 472 719,00	37 371 719,00	3 155 215,00	31 050,00	17 273 593,00	7 782 678,00	9 129 183,00	3 202 741,00	101 000,00	101 000,00	0,00	
2029	38 445 384,00	38 343 384,00	3 237 251,00	31 857,00	17 722 706,00	7 985 028,00	9 366 542,00	3 286 012,00	102 000,00	102 000,00	0,00	
2030	39 301 969,00	39 301 969,00	3 318 182,00	32 653,00	18 165 774,00	8 184 654,00	9 600 706,00	3 368 162,00	0,00	0,00	0,00	
2031	40 245 217,00	40 245 217,00	3 397 818,00	33 437,00	18 601 753,00	8 381 086,00	9 831 123,00	3 448 998,00	0,00	0,00	0,00	
2032	41 170 857,00	41 170 857,00	3 475 968,00	34 206,00	19 029 593,00	8 573 851,00	10 057 239,00	3 528 325,00	0,00	0,00	0,00	
2033	42 117 787,00	42 117 787,00	3 555 915,00	34 993,00	19 467 274,00	8 771 050,00	10 288 555,00	3 609 476,00	0,00	0,00	0,00	
2034	43 086 496,00	43 086 496,00	3 637 701,00	35 798,00	19 915 021,00	8 972 784,00	10 525 192,00	3 692 494,00	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 2021	40 986 622,39	29 042 483,44	8 303 356,75	0,00	0,00	155 103,75	0,00	11 405,32	0,00	11 944 138,95	11 944 138,95	96 758,10
Wykonanie 2022	48 403 402,93	35 059 672,98	9 085 210,39	0,00	0,00	584 886,52	0,00	37 489,20	0,00	13 343 729,95	10 343 729,95	2 411 430,00
Plan 3 kw. 2023	71 221 209,00	33 691 698,00	10 674 821,00	0,00	0,00	584 566,00	0,00	38 000,00	0,00	37 529 511,00	37 529 511,00	4 581 287,00
Wykonanie 2023	59 857 786,00	34 728 275,00	10 737 105,00	0,00	0,00	584 566,00	0,00	38 000,00	0,00	25 129 511,00	25 129 511,00	2 951 287,00
2024	54 866 565,00	31 833 718,00	12 407 390,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	22 072,00	0,00	23 032 847,00	23 032 847,00	3 667 042,00
2025	47 321 469,00	30 670 111,00	12 813 732,00	0,00	0,00	358 172,00	0,00	12 430,00	0,00	16 651 358,00	16 651 358,00	165 000,00
2026	34 365 973,00	33 637 698,00	13 191 737,00	0,00	0,00	240 210,00	0,00	5 104,00	0,00	728 275,00	728 275,00	0,00
2027	35 254 019,00	34 449 255,00	13 538 020,00	0,00	0,00	200 340,00	0,00	1 400,00	0,00	804 764,00	804 764,00	0,00
2028	36 161 203,36	35 285 430,00	13 893 393,00	0,00	0,00	163 370,00	0,00	0,00	0,00	875 773,36	875 773,36	0,00
2029	36 998 141,00	36 137 874,00	14 251 148,00	0,00	0,00	127 342,00	0,00	0,00	0,00	860 267,00	860 267,00	0,00
2030	38 401 969,00	37 156 249,00	14 614 552,00	0,00	0,00	238 328,00	0,00	0,00	0,00	1 245 720,00	1 245 720,00	0,00
2031	38 630 147,00	38 024 086,00	14 976 262,00	0,00	0,00	186 871,00	0,00	0,00	0,00	606 061,00	606 061,00	0,00
2032	39 720 857,00	38 911 514,00	15 343 180,00	0,00	0,00	135 857,00	0,00	0,00	0,00	809 343,00	809 343,00	0,00
2033	40 503 638,00	39 818 272,00	15 719 088,00	0,00	0,00	80 895,00	0,00	0,00	0,00	685 366,00	685 366,00	0,00
2034	41 634 654,00	40 748 294,00	16 104 206,00	0,00	0,00	25 342,00	0,00	0,00	0,00	886 360,00	886 360,00	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
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
Wykonanie 2022	-1 902 858,75	0,00	9 808 390,00	0,00	0,00	4 607 761,00	0,00	5 200 629,00	1 902 858,75
Plan 3 kw. 2023	-10 269 951,00	0,00	11 370 872,00	3 115 070,00	2 014 149,00	2 608 649,00	2 608 649,00	5 647 153,00	5 647 153,00
Wykonanie 2023	-7 839 951,00	0,00	8 940 872,00	3 115 070,00	2 014 149,00	2 608 649,00	2 608 649,00	3 217 153,00	3 217 153,00
2024	-4 708 854,00	0,00	5 808 854,00	4 178 854,00	3 078 854,00	0,00	0,00	1 630 000,00	1 630 000,00
2025	-638 058,00	0,00	1 738 058,00	1 738 058,00	638 058,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 200 326,00	1 200 326,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 311 515,64	1 311 515,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 447 243,00	1 447 243,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 615 070,00	1 615 070,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 450 000,00	1 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 614 149,00	1 614 149,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 451 842,00	1 451 842,00	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 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
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
Plan 3 kw. 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
Wykonanie 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	1 200 000,00	1 200 000,00	130 000,00	0,00	130 000,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 326,00	1 200 326,00	80 000,00	0,00	80 000,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 311 515,64	1 311 515,64	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 447 243,00	1 447 243,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 615 070,00	1 615 070,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 450 000,00	1 450 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 614 149,00	1 614 149,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 451 842,00	1 451 842,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	10 089 694,64	0,00	3 322 464,57	9 437 111,57
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	7 560 005,64	0,00	4 397 098,65	14 205 488,65
Plan 3 kw. 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	9 574 154,64	0,00	-1 814 422,00	6 441 380,00
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	8 473 233,64	0,00	-1 584 422,00	4 241 380,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 552 087,64	0,00	21 742,00	1 651 742,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	12 190 145,64	0,00	3 730 600,00	3 730 600,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	10 990 145,64	0,00	1 829 435,00	1 829 435,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	9 789 819,64	0,00	1 904 556,00	1 904 556,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	8 478 304,00	0,00	2 086 289,00	2 086 289,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	7 031 061,00	0,00	2 205 510,00	2 205 510,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	6 131 061,00	0,00	2 145 720,00	2 145 720,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	4 515 991,00	0,00	2 221 131,00	2 221 131,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	3 065 991,00	0,00	2 259 343,00	2 259 343,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	1 451 842,00	0,00	2 299 515,00	2 299 515,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 338 202,00	2 338 202,00

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 2021	0,00%	x	18,97%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	x	22,16%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2023	0,00%	-2,43%	11,72%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	-1,44%	12,54%	x	x	x	x
2024	6,14%	2,47%	4,49%	17,62%	17,89%	TAK	TAK
2025	4,83%	15,01%	x	12,79%	13,06%	TAK	TAK
2026	4,65%	7,37%	x	7,85%	7,99%	TAK	TAK
2027	4,58%	7,31%	x	8,91%	9,05%	TAK	TAK
2028	4,98%	7,60%	x	9,95%	10,09%	TAK	TAK
2029	5,19%	7,68%	x	8,40%	8,54%	TAK	TAK
2030	3,66%	7,66%	x	6,43%	6,57%	TAK	TAK
2031	5,66%	7,56%	x	7,87%	7,87%	TAK	TAK
2032	4,87%	7,35%	x	8,60%	8,60%	TAK	TAK
2033	5,08%	7,14%	x	7,50%	7,50%	TAK	TAK
2034	4,33%	6,93%	x	7,47%	7,47%	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	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 ^x	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
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
Wykonanie 2022	958 990,47	958 990,47	941 770,76	6 290 625,72	6 290 625,72	6 288 625,72	1 123 554,49	1 123 554,49	1 019 105,63
Plan 3 kw. 2023	376 230,00	376 230,00	376 230,00	5 296 854,00	5 296 854,00	5 296 854,00	1 031 246,00	1 031 246,00	934 043,00
Wykonanie 2023	376 230,00	376 230,00	376 230,00	5 096 854,00	5 096 854,00	5 096 854,00	1 031 246,00	1 031 246,00	934 043,00
2024	0,00	0,00	0,00	3 499 500,00	3 499 500,00	3 499 500,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	4 500 000,00	4 500 000,00	4 500 000,00	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

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 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
Wykonanie 2022	7 512 031,01	7 512 031,01	6 754 996,71	4 575 862,00	12 218,00	4 563 644,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	6 179 982,00	6 179 982,00	5 276 297,00	16 548 493,00	0,00	16 548 493,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	5 933 982,00	5 933 982,00	5 076 297,00	6 790 895,00	0,00	6 790 895,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	4 475 178,00	4 475 178,00	3 499 500,00	21 441 861,00	2 285 815,00	19 156 046,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	7 203 276,00	7 203 276,00	4 500 000,00	16 651 358,00	0,00	16 651 358,00	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					
					w tym:							
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
Wykonanie 2021	1 105 000,00	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	
Plan 3 kw. 2023	1 100 921,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2023	1 100 921,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2024	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	1 200 326,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	1 112 204,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	1 146 554,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	714 149,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	350 000,00	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 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 349/2023
z dnia 2023-11-14

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				38 819 676,00	21 441 861,00	16 651 358,00	0,00	0,00	26 138 628,00
1.a	- wydatki bieżące				2 285 815,00	2 285 815,00	0,00	0,00	0,00	22 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				36 533 861,00	19 156 046,00	16 651 358,00	0,00	0,00	26 116 628,00
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:				11 678 454,00	4 475 178,00	7 203 276,00	0,00	0,00	11 432 454,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				11 678 454,00	4 475 178,00	7 203 276,00	0,00	0,00	11 432 454,00
1.1.2.1	Racjonalizacja gospodarki wodno-ściekowej na terenie Gminy Drohiczyń - poprawa gospodarki ściekowej i modernizacja systemu dystrybucji wody	Urząd Miejski w Drohiczyźnie	2023	2024	3 689 385,00	3 689 385,00	0,00	0,00	0,00	3 443 385,00
1.1.2.2	Przebudowa dróg gminnych w Śledzinowie i drogi łączącej Śledzianów z Wierzchułą Nagórną - przebudowa dróg gminnych	Urząd Miejski w Drohiczyźnie	2024	2025	7 989 069,00	785 793,00	7 203 276,00	0,00	0,00	7 989 069,00
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				27 141 222,00	16 966 683,00	9 448 082,00	0,00	0,00	14 706 174,00
1.3.1	- wydatki bieżące				2 285 815,00	2 285 815,00	0,00	0,00	0,00	22 000,00
1.3.1.1	Remont ul. J.I. Kraszewskiego, ul. Jagiellończyka i ul. Ciechanowieckiej na terenie miasta Drohiczyń - remont ulic na terenie miasta Drohiczyń	Urząd Miejski w Drohiczyźnie	2023	2024	2 285 815,00	2 285 815,00	0,00	0,00	0,00	22 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				24 855 407,00	14 680 868,00	9 448 082,00	0,00	0,00	14 684 174,00
1.3.2.1	Przebudowa drogi gminnej Sieniewice - Bujaki przez Sady - cel - przebudowa drogi	Urząd Miejski w Drohiczyźnie	2022	2024	9 444 776,00	9 444 776,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Wykonanie chodnika we wsi Chrołowice - zwiększenie bezpieczeństwa i poprawa ruchu drogowego	Urząd Miejski w Drohiczyźnie	2018	2024	83 986,00	17 554,00	0,00	0,00	0,00	17 554,00
1.3.2.3	Wykonanie chodnika we wsi Kłyżówka - zwiększenie bezpieczeństwa i poprawa ruchu drogowego	Urząd Miejski w Drohiczyźnie	2020	2024	66 926,00	17 591,00	0,00	0,00	0,00	17 591,00
1.3.2.4	Budowa wiaty we wsi Runice - utworzenie miejsca zbiorowych spotkań mieszkańców wsi	Urząd Miejski w Drohiczyźnie	2020	2024	92 844,00	18 264,00	0,00	0,00	0,00	18 264,00
1.3.2.5	Utwardzenie pobocza drogi w Arbasach - poprawa ruchu drogowego	Urząd Miejski w Drohiczyźnie	2022	2024	50 359,00	19 208,00	0,00	0,00	0,00	19 208,00
1.3.2.6	Poprawa bezpieczeństwa pieszych w miejscowości Arbasy - w formule zaprojektuj - wybuduj - poprawa bezpieczeństwa pieszych - budowa chodnika w miejscowości Arbasy	Urząd Miejski w Drohiczyźnie	2023	2024	927 000,00	927 000,00	0,00	0,00	0,00	927 000,00
1.3.2.7	Budowa i rozbudowa ulic: M. Konopnickiej, Litewskiej i Olimpijskiej w Drohiczyźnie - budowa i rozbudowa ulic w celu poprawy ruchu drogowego	Urząd Miejski w Drohiczyźnie	2024	2025	3 895 000,00	2 500,00	3 892 500,00	0,00	0,00	3 895 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.8	Modernizacja budynku Zespołu Szkół w Drohiczynie - poprawa warunków nauki w szkole	Urząd Miejski w Drohiczynie	2023	2025	8 145 324,00	2 222 218,00	5 555 582,00	0,00	0,00	7 777 800,00
1.3.2.9	Budowa wodociągu i kanalizacji sanitarnej między ul. Konopnicką a ul. Olimpijską w Drohiczynie - poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Miejski w Drohiczynie	2023	2024	315 000,00	230 000,00	0,00	0,00	0,00	230 000,00
1.3.2.10	Modernizacja świetlicy wiejskiej w Brykach - poprawa warunków korzystania ze świetlicy	Urząd Miejski w Drohiczynie	2023	2024	23 727,00	19 727,00	0,00	0,00	0,00	19 727,00
1.3.2.11	Wykonanie ocieplenia świetlicy we wsi Chechłowo - ocieplenie świetlicy w celu zmniejszenia zużycia energii	Urząd Miejski w Drohiczynie	2023	2024	27 364,00	19 364,00	0,00	0,00	0,00	19 364,00
1.3.2.12	Rozbudowa budynku świetlicy wiejskiej w Łopuszu - poprawa warunków korzystania ze świetlicy	Urząd Miejski w Drohiczynie	2023	2024	27 991,00	8 991,00	0,00	0,00	0,00	8 991,00
1.3.2.13	Modernizacja świetlicy wiejskiej w Smorczewie - poprawa warunków korzystania mieszkańców ze świetlicy	Urząd Miejski w Drohiczynie	2023	2024	29 841,00	16 691,00	0,00	0,00	0,00	16 691,00
1.3.2.14	Modernizacja wiaty we wsi Tonkiele - poprawa korzystania z wiaty	Urząd Miejski w Drohiczynie	2020	2024	28 807,00	20 522,00	0,00	0,00	0,00	20 522,00
1.3.2.15	Prace konserwatorskie i remontowe przy kapliczce przydrożnej św. Jana Nepomucena w Drohiczynie - poprawa kapliczki	Urząd Miejski w Drohiczynie	2023	2024	90 000,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	90 000,00
1.3.2.16	Prace konserwatorskie rzeźby św. Jana Nepomucena z kapliczki przydrożnej w Drohiczynie - poprawa rzeźby	Urząd Miejski w Drohiczynie	2023	2024	33 000,00	33 000,00	0,00	0,00	0,00	33 000,00
1.3.2.17	Wsparcie renowacji kościoła pofranciszkańskiego p.w. Wniebowzięcia NMP w Drohiczynie w zakresie Kaplicy Loretańskiej - renowacja kościoła pofranciszkańskiego	Urząd Miejski w Drohiczynie	2023	2024	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.18	Wsparcie remontu zabytkowego Kościoła pw. „Wszystkich Świętych” w Drohiczynie - remont kościoła	Urząd Miejski w Drohiczynie	2023	2024	433 673,00	433 673,00	0,00	0,00	0,00	433 673,00
1.3.2.19	Wsparcie prac konserwatorskich obrazów: „Święty Józef” oraz „Zwiastowanie Anielskie” z wyposażenia Kościoła pw. Narodzenia Najświętszej Maryi Panny w Ostrożanach - prace konserwatorskie obrazów	Urząd Miejski w Drohiczynie	2023	2024	88 436,00	88 436,00	0,00	0,00	0,00	88 436,00
1.3.2.20	Wsparcie remontu Kościoła Pofranciszkańskiego pw. Wniebowzięcia Najświętszej Maryi Panny w Drohiczynie w zakresie dzwonnicy - remont dzwonnicy	Urząd Miejski w Drohiczynie	2023	2024	464 286,00	464 286,00	0,00	0,00	0,00	464 286,00
1.3.2.21	Wsparcie ostatniego etapu prac restauratorskich przy kaplicy grobowej Smorczewskich na cmentarzu przykościelnym w Miłkowicach – Maćkach - prace restauratorskie przy kaplicy grobowej	Urząd Miejski w Drohiczynie	2023	2024	65 067,00	65 067,00	0,00	0,00	0,00	65 067,00
1.3.2.22	Wsparcie remontu elewacji budynku mieszkalnego – drugi etap - elewacja budynku mieszkalnego	Urząd Miejski w Drohiczynie	2023	2024	22 000,00	22 000,00	0,00	0,00	0,00	22 000,00

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 2024-2034

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Drohiczyn zastosowano wzory zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Drohiczyn jest projekt uchwały budżetowej na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Drohiczyn za lata 2022 i 2021 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2023 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2023 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Drohiczyn na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2023 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 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 2034. 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 2024-2034.

Plan dochodów budżetu na 2024 r. wynosi 50.157.711 zł, w tym:

1. dochody bieżące 31.855.460 zł,
2. dochody majątkowe 18.302.251 zł.

Plan wydatków budżetu na 2024 r. wynosi 54.866.565 zł, w tym:

1. wydatki bieżące 31.833.718 zł,
2. wydatki majątkowe 23.032.847 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 2023 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
2025	3,40%	4,10%	2,80%
2026	3,10%	3,10%	2,80%
2027	3,00%	2,50%	2,50%
2028	2,80%	2,50%	2,60%
2029	2,60%	2,50%	2,60%
2030	2,50%	2,50%	2,60%
2031	2,40%	2,50%	2,50%
2032	2,30%	2,50%	2,50%
2033	2,30%	2,50%	2,50%
2034	2,30%	2,50%	2,50%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2023 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2023.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2025-2034 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 2024 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Drohiczyn, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 2 730 000,00 zł.

Udział w podatkach centralnych to grupa dochodów, która pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, 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 2024 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 Młodzież oraz Szkoły Podstawowej w Miłkowicach Jankach prowadzoną przez Lokalne Stowarzyszenie „Janki”.

Przy założeniach dotyczących planowanych dochodów bieżących w roku 2024, zaplanowano również dochody w związku z realizacją zadania pn. „Remont ul. J.I. Kraszewskiego, ul. Jagiellończyka i ul. Ciechanowieckiej na terenie miasta Drohiczyn” ze środków z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg. 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 2024 r. dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 510.000 zł i są to działki na terenie gminy Drohiczyn wycenione przez rzeczoznawcę.

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 16.260.259 zł, które wiążą się z uzyskaniem dofinansowania i są to:

- środki z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 na zadanie pn. „Racjonalizacja gospodarki wodno-ściekowej na terenie Gminy Drohiczyn” - 2.999.500 zł,
- środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych Edycja Ósma na realizację inwestycji „Zakup autobusów na potrzeby zadań własnych Gminy Drohiczyn” - 1.000.000 zł,
- środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na zadanie pn. „Poprawa bezpieczeństwa pieszych w miejscowości Arbasy – w formule zaprojektuj - wybuduj” - 703.200 zł,
- środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na zadanie pn. „Budowa i rozbudowa ulic: M. Konopnickiej, Litewskiej i Olimpijskiej w Drohiczynie” - 1.500 zł,
- środki z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020, w ramach Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich, na zadanie pn. „Przebudowa dróg gminnych w Śledzianowie i drogi łączącej Śledzianów z Wierzchułą Nagórną” - 500.000 zł,
- środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację inwestycji pn. „Przebudowa drogi gminnej Sieniewice – Bujaki przez Sady” - 8.935.519 zł,
- środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych Edycja Ósma na realizację inwestycji „Modernizacja budynku Zespołu Szkół w Drohiczynie” - 2.000.000 zł,
- środki z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków na realizację inwestycji własnych: Prace konserwatorskie i remontowe przy kapliczce przydrożnej św. Jana Nepomucena w Drohiczynie – 88.200 zł, Prace konserwatorskie rzeźby św. Jana Nepomucena z kapliczki przydrożnej w Drohiczynie – 32.340 zł.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2025 w kwocie 11.782.700,00 zł na kontynuację zadań pn.: „Budowa i rozbudowa ulic: M. Konopnickiej, Litewskiej i Olimpijskiej w Drohiczynie” – 2.282.700 zł, „Przebudowa dróg gminnych w Śledzianowie i drogi łączącej Śledzianów z Wierzchułą Nagórną” – 4.500.000 zł i „Modernizacja budynku Zespołu Szkół w Drohiczynie” – 5.000.000 zł.

Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Drohiczyn dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych. Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie

odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców.

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 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2024 r. w budżecie Gminy Drohiczyń wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 12.407.390,00 zł. W latach 2025-2034 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych (50% dynamiki realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej, 25% dynamiki realnego PKB, 25% dynamiki średniorocznej inflacji (CPI)).

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnęła ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 5% a 7%. Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźniki inflacji i PKB. Jedynie w roku 2025 założono spadek pozostałych wydatków bieżących w stosunku do roku 2024, w związku z realizacją w 2024 r. znacznego wartościowo zadania z wydatków bieżących.

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Drohiczyń na lata 2024-2034. Wydatki majątkowe stanowią również inwestycje jednoroczne (m.in. „Zakup autobusów na potrzeby zadań własnych Gminy Drohiczyń” w kwocie 1.250.000 zł) oraz zaplanowana dotacja dla Powiatu Siemiatyckiego na zadanie pn. „Budowa chodnika w miejscowości Wierzchuca Nagórna w ciągu drogi powiatowej nr 1728B” w kwocie 100.655 zł i na zadanie pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1711B na odcinku Smarklice - Ostrożany” w kwocie 557.925 zł.

Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -4.708.854,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów – 3.078.854,00 zł;
2. wolnych środków – 1.630.000,00 zł (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).

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]
2024	50 157 711,00	54 866 565,00	-4 708 854,00
2025	46 683 411,00	47 321 469,00	-638 058,00
2026	35 565 973,00	34 365 973,00	1 200 000,00
2027	36 454 345,00	35 254 019,00	1 200 326,00
2028	37 472 719,00	36 161 203,36	1 311 515,64
2029	38 445 384,00	36 998 141,00	1 447 243,00
2030	39 301 969,00	38 401 969,00	900 000,00
2031	40 245 217,00	38 630 147,00	1 615 070,00
2032	41 170 857,00	39 720 857,00	1 450 000,00
2033	42 117 787,00	40 503 638,00	1 614 149,00
2034	43 086 496,00	41 634 654,00	1 451 842,00

Źródło: Opracowanie własne.

W okresie prognozy deficyt budżetu zaplanowano również w roku 2025.

Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe. W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 5.808.854,00 zł. Przychody Gminy Drohiczyn w 2024 r. obejmują:

1. kredyty – 4.178.854,00 zł;
2. wolne środki – 1.630.000,00 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 2028-2034.

Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Drohiczyn na lata 2024-2034 wynosi 8.473.233,64 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 11 552 087,64 zł.

Tabela 3. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2024	11 552 087,64	25 731 546,00	44,89%
2025	12 190 145,64	27 736 747,00	43,95%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2024 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Drohiczyn zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 4. Wynik budżetu bieżącego Gminy Drohiczyn

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2024	31 855 460,00	31 833 718,00	21 742,00	1 651 742,00
2025	34 400 711,00	30 670 111,00	3 730 600,00	3 730 600,00
2026	35 467 133,00	33 637 698,00	1 829 435,00	1 829 435,00
2027	36 353 811,00	34 449 255,00	1 904 556,00	1 904 556,00
2028	37 371 719,00	35 285 430,00	2 086 289,00	2 086 289,00
2029	38 343 384,00	36 137 874,00	2 205 510,00	2 205 510,00
2030	39 301 969,00	37 156 249,00	2 145 720,00	2 145 720,00
2031	40 245 217,00	38 024 086,00	2 221 131,00	2 221 131,00
2032	41 170 857,00	38 911 514,00	2 259 343,00	2 259 343,00
2033	42 117 787,00	39 818 272,00	2 299 515,00	2 299 515,00
2034	43 086 496,00	40 748 294,00	2 338 202,00	2 338 202,00

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna 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)
2024	6,14%	17,62%	TAK	17,89%	TAK
2025	4,83%	12,79%	TAK	13,06%	TAK
2026	4,65%	7,85%	TAK	7,99%	TAK
2027	4,58%	8,91%	TAK	9,05%	TAK

2028	4,98%	9,95%	TAK	10,09%	TAK
2029	5,19%	8,40%	TAK	8,54%	TAK
2030	3,66%	6,43%	TAK	6,57%	TAK
2031	5,66%	7,87%	TAK	7,87%	TAK
2032	4,87%	8,60%	TAK	8,60%	TAK
2033	5,08%	7,50%	TAK	7,50%	TAK
2034	4,33%	7,47%	TAK	7,47%	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 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „przewidywane wykonanie 2023”.