

**ZARZĄDZENIE NR 61/2021
RADY GMINY KURZĘTNIK**

z dnia 8 listopada 2021 r.

w sprawie przyjęcia projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kurzętnik na lata 2022 - 2034

Na podstawie art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (j.t. Dz. U. z 2021 r. poz. 305, zm.; poz. 1535, poz. 1773), Wójt Gminy Kurzętnik zarządza, co następuje:

§ 1.

Przyjmuje się projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kurzętnik na lata 2022 – 2034 wraz z wykazem przedsięwzięć i objaśnieniami przyjętych wartości w tej prognozie, zgodnie z załącznikiem nr 1 do zarządzenia.

§ 2.

Opracowany projekt uchwały przedkłada się w terminie do 15 listopada 2021 r. •Radzie Gminy Kurzętnik celem podjęcia uchwały. •Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Olsztynie celem zaopiniowania.

§ 3 Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i podlega ogłoszeniu.

Wójt Gminy Kurzętnik

Wojciech Dereszewski

Załącznik do zarządzenia Nr 61/2021

Rady Gminy Kurzętnik

z dnia 8 listopada 2021 r.

Uchwała Nr --/--/21

Rady Gminy Kurzętnik

z dnia ----- 2021 r.

w sprawie: Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kurzętnik na lata 2022 -2034

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (j.t. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 zm.; poz. 1535, poz. 1773), w związku z art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (j.t. Dz. U. z 2021 r. poz. 1372 zm.; poz. 1834) Rada Gminy uchwala, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Kurzętnik, na lata 2022 – 2034 wraz z prognozowaną kwotą długu i spłat zobowiązań na lata 2022 – 2034, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej Uchwały.

§ 2. Ustala się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2022 – 2034, zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej Uchwały.

§ 3. Upoważnia się Wójta Gminy Kurzętnik do:

- 1) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych Załącznikiem Nr 2 do niniejszej Uchwały,
- 2) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają ponad rok budżetowy,
- 3) 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 ustawy o finansach publicznych, w związku ze zmianami w relacji tego przedsięwzięcia, o których mowa w art. 232 ust. 2 ustawy o finansach publicznych – o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową.

§ 4. Upoważnia się Wójta Gminy Kurzętnik do przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań, określonych w § 3 pkt 1 i 2 niniejszej Uchwały, kierownikom jednostek organizacyjnym Gminy Kurzętnik.

§ 5. Objasnienia przyjętych wartości stanowią załącznik nr 3 do niniejszej Uchwały.

§ 6. Traci moc Uchwała Nr XVI/179/20 Rady Gminy Kurzętnik z dnia 1 grudnia 2020 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kurzętnik na lata 2021-2034 z późniejszymi zmianami.

§ 7. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Kurzętnik.

§ 8. Niniejsza uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2022 r. i podlega ogłoszeniu.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Załącznik Nr 1
do Uchwały ----- Rady Gminy Kurzętnik
z dnia ----- 2021 r. w sprawie uchwalenia zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej na
lata 2022-2034

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 2019	54 522 043,56	47 659 930,17	4 593 401,00	77 407,08	15 809 774,00	20 446 329,47	6 733 018,62	4 262 308,32	6 862 113,39	2 132 337,15	4 729 776,24
Wykonanie 2020	60 990 501,77	52 288 116,19	4 810 656,00	86 337,36	16 573 098,00	23 026 371,99	7 791 652,84	4 763 192,30	8 702 385,58	2 264 919,94	6 437 465,64
Plan 3 kw. 2021	58 384 544,11	52 150 918,89	5 182 157,00	170 000,00	17 326 497,00	21 444 063,32	8 028 201,57	4 560 000,00	6 233 625,22	1 204 545,00	5 029 080,22
Wykonanie 2021	58 384 544,11	52 150 918,89	5 182 157,00	170 000,00	17 326 497,00	21 444 063,32	8 028 201,57	4 560 000,00	6 233 625,22	1 204 545,00	5 029 080,22
2022	50 932 846,55	44 017 939,67	5 169 057,00	112 383,00	16 577 865,00	13 725 739,00	8 432 895,67	4 890 000,00	6 914 906,88	1 200 000,00	5 714 906,88
2023	42 272 000,00	40 750 000,00	5 660 000,00	170 000,00	17 000 000,00	8 800 000,00	9 120 000,00	5 220 000,00	1 522 000,00	640 974,53	881 025,47
2024	42 520 000,00	41 670 000,00	6 000 000,00	170 000,00	17 300 000,00	8 800 000,00	9 400 000,00	5 300 000,00	850 000,00	850 000,00	0,00
2025	42 170 000,00	42 170 000,00	6 300 000,00	170 000,00	17 400 000,00	8 800 000,00	9 500 000,00	5 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	42 800 000,00	42 800 000,00	0,00	0,00	0,00	8 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	43 000 000,00	43 000 000,00	0,00	0,00	0,00	8 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	43 400 000,00	43 400 000,00	0,00	0,00	0,00	9 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	43 800 000,00	43 800 000,00	0,00	0,00	0,00	9 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	44 200 000,00	44 200 000,00	0,00	0,00	0,00	9 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	44 600 000,00	44 600 000,00	0,00	0,00	0,00	9 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2032	45 000 000,00	45 000 000,00	0,00	0,00	0,00	9 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	45 400 000,00	45 400 000,00	0,00	0,00	0,00	9 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	45 800 000,00	45 800 000,00	0,00	0,00	0,00	9 600 000,00	0,00	0,00	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:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^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			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
Wykonanie 2019	53 030 295,16	43 483 027,75	16 207 765,12	0,00	0,00	473 538,26	0,00	26 705,09	0,00	9 547 267,41	9 547 267,41	1 081 000,00
Wykonanie 2020	57 641 221,92	45 945 405,90	17 391 929,75	0,00	0,00	408 770,50	0,00	18 752,57	0,00	11 695 816,02	10 362 316,02	877 500,00
Plan 3 kw. 2021	62 039 409,57	51 055 717,65	20 197 793,12	0,00	0,00	480 000,00	0,00	16 000,00	0,00	10 983 691,92	10 508 691,92	330 000,00
Wykonanie 2021	62 039 409,57	51 055 717,65	20 197 793,12	0,00	0,00	480 000,00	0,00	16 000,00	0,00	10 983 691,92	10 508 691,92	330 000,00
2022	55 140 095,35	43 374 878,15	19 962 811,60	0,00	0,00	350 000,00	0,00	9 000,00	0,00	11 765 217,20	10 770 217,20	421 000,00
2023	40 672 000,00	37 575 000,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	8 000,00	0,00	3 097 000,00	2 581 000,00	0,00
2024	40 720 000,00	38 235 000,00	0,00	0,00	0,00	360 000,00	0,00	5 000,00	0,00	2 485 000,00	663 600,00	0,00
2025	40 370 000,00	38 470 000,00	0,00	0,00	0,00	320 000,00	0,00	2 000,00	0,00	1 900 000,00	600 000,00	0,00
2026	41 000 000,00	39 000 000,00	0,00	0,00	0,00	280 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00
2027	41 200 000,00	39 300 000,00	0,00	0,00	0,00	240 000,00	0,00	0,00	0,00	1 900 000,00	0,00	0,00
2028	41 600 000,00	39 600 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00
2029	42 000 000,00	39 800 000,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00	0,00	0,00
2030	42 500 000,00	40 000 000,00	0,00	0,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	0,00	0,00
2031	44 100 000,00	40 200 000,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	3 900 000,00	0,00	0,00
2032	44 500 000,00	40 400 000,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	4 100 000,00	0,00	0,00
2033	45 400 000,00	40 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 800 000,00	0,00	0,00
2034	45 800 000,00	40 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2019	1 491 748,40	0,00	6 729 644,81	3 900 000,00	0,00	0,00	0,00	2 829 644,81	0,00
Wykonanie 2020	3 349 279,85	0,00	7 022 024,41	0,00	0,00	2 361 615,08	2 361 615,08	4 660 409,33	0,00
Plan 3 kw. 2021	-3 654 865,46	0,00	5 154 865,46	0,00	0,00	2 418 798,56	2 418 798,56	2 736 066,90	1 236 066,90
Wykonanie 2021	-3 654 865,46	0,00	5 154 865,46	0,00	0,00	2 418 798,56	2 418 798,56	2 736 066,90	1 236 066,90
2022	-4 207 248,80	1 504 394,00	5 711 642,80	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	4 711 642,80	4 207 248,80
2023	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	500 000,00	500 000,00	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

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:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:	
								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 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	1 199 368,80	1 199 368,80	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	1 428 586,00	1 428 586,00	300 000,00	0,00	300 000,00
Plan 3 kw. 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	200 000,00	0,00	200 000,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	200 000,00	0,00	200 000,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 504 394,00	1 504 394,00	100 000,00	0,00	100 000,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00	200 000,00	0,00	200 000,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00	55 110,22	0,00	55 110,22
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	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

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:	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			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^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 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	18 532 980,00	0,00	4 176 902,42	4 176 902,42	
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	17 104 394,00	0,00	6 342 710,29	8 704 325,37	
Plan 3 kw. 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	15 604 394,00	0,00	1 095 201,24	3 513 999,80	
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	15 604 394,00	0,00	1 095 201,24	3 513 999,80	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 100 000,00	0,00	643 061,52	643 061,52	
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	13 500 000,00	0,00	3 175 000,00	3 175 000,00	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	11 700 000,00	0,00	3 435 000,00	3 435 000,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	9 900 000,00	0,00	3 700 000,00	3 700 000,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	8 100 000,00	0,00	3 800 000,00	3 800 000,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	6 300 000,00	0,00	3 700 000,00	3 700 000,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	4 500 000,00	0,00	3 800 000,00	3 800 000,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	2 700 000,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	4 200 000,00	4 200 000,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	500 000,00	0,00	4 400 000,00	4 400 000,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 600 000,00	4 600 000,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 800 000,00	4 800 000,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2019	0,00%	x	24,25%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	31,04%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2021	0,00%	5,77%	9,69%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	5,77%	9,70%	x	x	x	x
2022	5,76%	3,28%	7,24%	21,66%	21,66%	TAK	TAK
2023	6,23%	11,19%	13,20%	15,99%	15,99%	TAK	TAK
2024	5,95%	11,55%	14,13%	10,04%	10,05%	TAK	TAK
2025	6,18%	12,05%	x	11,52%	11,52%	TAK	TAK
2026	6,14%	12,04%	x	11,94%	11,94%	TAK	TAK
2027	5,98%	11,55%	x	11,31%	11,31%	TAK	TAK
2028	5,81%	11,63%	x	9,63%	9,63%	TAK	TAK
2029	5,63%	11,95%	x	10,47%	10,47%	TAK	TAK
2030	5,20%	12,34%	x	11,71%	11,71%	TAK	TAK
2031	1,64%	12,66%	x	11,87%	11,87%	TAK	TAK
2032	1,52%	13,03%	x	12,03%	12,03%	TAK	TAK
2033	0,00%	13,33%	x	12,17%	12,17%	TAK	TAK
2034	0,00%	13,81%	x	12,36%	12,36%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^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			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 2019	1 106 493,16	1 106 493,16	1 029 984,29	927 188,09	927 188,09	927 188,09	880 639,03	923 486,03	791 469,63
Wykonanie 2020	1 124 700,54	1 124 700,54	1 022 477,69	3 029 830,52	3 029 830,52	3 029 830,52	1 192 018,91	1 192 018,91	1 048 936,89
Plan 3 kw. 2021	963,40	936,40	936,40	1 602 443,02	1 602 443,02	1 602 443,02	197 964,96	197 964,96	191 494,76
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	1 602 443,02	1 602 443,02	1 602 443,02	197 964,96	197 964,96	191 494,76
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
			w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2019	4 149 047,90	4 149 047,90	2 151 892,80	2 885 758,38	923 463,03	1 962 295,35	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	2 828 372,50	2 828 372,50	1 826 995,48	9 724 909,68	901 508,40	8 823 401,28	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	2 013 835,00	2 013 835,00	1 564 958,82	7 859 415,95	220 964,96	7 638 450,99	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	2 013 835,00	2 013 835,00	1 564 958,82	7 859 415,95	220 964,96	7 638 450,99	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	5 009 005,31	7 000,00	5 002 005,31	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	3 096 735,31	0,00	3 096 735,31	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	2 369 796,10	0,00	2 369 796,10	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	560 000,00	0,00	560 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	583 000,00	0,00	583 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	608 000,00	0,00	608 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	633 000,00	0,00	633 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	660 000,00	0,00	660 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	688 000,00	0,00	688 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	717 000,00	0,00	717 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	747 000,00	0,00	747 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	778 000,00	0,00	778 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	811 000,00	0,00	811 000,00	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:					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 ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty 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					dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^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 2019	1 199 368,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
Wykonanie 2020	1 428 586,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
Plan 3 kw. 2021	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
Wykonanie 2021	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2022	1 504 394,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2023	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2024	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2025	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2026	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2027	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2028	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2029	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2030	1 700 000,00	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		
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2034	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 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.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2
do Uchwały Nr ----- Rady Gminy Kurzętnik z dnia ----- 2021 r. w sprawie
uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2022-2034

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				19 646 276,10	5 009 005,31	3 096 735,31	2 369 796,10	560 000,00	583 000,00
1.a	- wydatki bieżące				30 000,00	7 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				19 616 276,10	5 002 005,31	3 096 735,31	2 369 796,10	560 000,00	583 000,00
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				19 646 276,10	5 009 005,31	3 096 735,31	2 369 796,10	560 000,00	583 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				30 000,00	7 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Czyste powietrze - Czyste powietrze	Urząd Gminy Kurzętnik	2021	2022	30 000,00	7 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				19 616 276,10	5 002 005,31	3 096 735,31	2 369 796,10	560 000,00	583 000,00
1.3.2.1	Wnoszenie wkładów pieniężnych przez GminęKurzętnik do spółki Towarzystwo Budownictwa Społecznego w Kurzętniku Sp. z o.o. z przeznaczeniem na podwyższenie kapitału zakładowego - Podwyższenie kapitałów	Urząd Gminy Kurzętnik	2020	2034	9 264 000,00	495 000,00	516 000,00	537 000,00	560 000,00	583 000,00
1.3.2.2	Przebudowa drogi Tomaszewo - Wielkie Bałówki - Przebudowa dróg	Urząd Gminy Kurzętnik	2019	2022	77 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Przebudowa drogi gminnej stanowiącej dz. nr 78/1 w msc. Wawrowice - Przebudowa drogi gminnej stanowiącej dz. nr 78/1 w msc. Wawrowice	Urząd Gminy Kurzętnik	2020	2022	2 164 233,13	1 081 116,57	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Przebudowa drogi relacji Krzemieniewo-Jarzębowo-Mroczo - Przebudowa drogi relacji Krzemieniewo-Jarzębowo-Mroczo	Urząd Gminy Kurzętnik	2020	2023	3 130 600,39	1 468 375,78	1 468 375,79	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Przebudowa i rozbudowa budynku świetlico-remizy OSP w Brzoziu Lubawskim - Przebudowa i rozbudowa budynku OSP w Brzoziu Lub.	Urząd Gminy Kurzętnik	2020	2022	32 000,00	16 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Przebudowa drogi Nr 473/2 i 50/1 w Brzoziu Lubawskim - Przebudowa drogi Nr 473/2 i 50/1 w Brzoziu Lubawskim	Urząd Gminy Kurzętnik	2020	2022	59 500,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Budowa ul. Polnej w Kurzętniku - Budowa dróg	Urząd Gminy Kurzętnik	2021	2023	1 307 609,77	421 778,59	843 557,18	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Przebudowa drogi gminnej Marzęcice - Kamionka - Małe Bałówki - Utwardzenie dróg	Urząd Gminy Kurzętnik	2022	2024	3 109 320,33	1 243 728,13	32 796,10	1 832 796,10	0,00	0,00
1.3.2.9	Przebudowa Drogi Gminnej Mikołajki - Lipowy Dwór - Utwardzenie dróg	Urząd Gminy Kurzętnik	2021	2023	472 012,48	236 006,24	236 006,24	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit zobowiązań
1	608 000,00	633 000,00	660 000,00	688 000,00	717 000,00	747 000,00	778 000,00	811 000,00	17 260 536,72
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 000,00
1.b	608 000,00	633 000,00	660 000,00	688 000,00	717 000,00	747 000,00	778 000,00	811 000,00	17 253 536,72
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	608 000,00	633 000,00	660 000,00	688 000,00	717 000,00	747 000,00	778 000,00	811 000,00	17 260 536,72
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 000,00
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 000,00
1.3.2	608 000,00	633 000,00	660 000,00	688 000,00	717 000,00	747 000,00	778 000,00	811 000,00	17 253 536,72
1.3.2.1	608 000,00	633 000,00	660 000,00	688 000,00	717 000,00	747 000,00	778 000,00	811 000,00	8 333 000,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 081 116,57
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 936 751,57
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 000,00
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 265 335,77
1.3.2.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 109 320,33
1.3.2.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	472 012,48

Informacja opisowa**do Uchwały Nr ----- Rady Gminy Kurzętnik z dnia ----- w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kurzętnik na lata 2022 – 2034**

Projekt WPF obejmuje swym zakresem lata 2022-2034. Rok 2034 jest ostatnim rokiem spłaty zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia przez Gminę Kurzętnik zobowiązań. Planowane zadłużenie Gminy Kurzętnik wraz z odsetkami w latach objętych WPF, jego spłaty, oraz wskaźniki spłat z art. 243 uofp. określone w kolumnach 8.1 w stosunku do kolumny 8.3 i 8.3.1. WPF zostały ustalone na bezpiecznym poziomie. Zadłużenie gminy i jego spłata pozwala na realizację planowanych zadań inwestycyjnych zarówno rocznych jak i wieloletnich określonych w prognozie wydatków majątkowych na lata 2022 – 2034.

Kwota długu w roku 2022 wyniesie 15.100.000,00 zł, co stanowi 29,65 % zadłużenia do planowanych dochodów, natomiast planowane wskaźniki łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ust. 1. ustawy o finansach publicznych są na stabilnym poziomie.

W ramach planowanych do zaciągnięcia zobowiązań w roku 2022 w kwocie 1.000 000,00 zł zaplanowano spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z kwoty 1.504.394,00 zł. Deficyt budżetu w kwocie 4.207.248,80 zł pokryto przychodami pochodzącymi z wolnych środków.

Łącznie przychody budżetu Gminy Kurzętnik na rok 2022 ustalono na poziomie 5.711.642,80 zł, a rozchody w kwocie 1.504.394,00 zł.

Dochody gminy dla roku 2022 kształtują się na poziomie 50.932.846,55 zł i są niższe w stosunku do planu za 3 kw. 2021 r. o 12,76 %, natomiast dochody bieżące są niższe o 15,60 % od planu roku 2021. Fakt ten wynika z niższych w stosunku do roku 2022 planowanych dochodów z dotacji na zadania zlecone i własne. Przyczyną spadku dochodów jest zmniejszenie dotacji na zadania zlecone z programu 500+.

Planowana prognoza dochodów bieżących budżetu w 2023 przewiduje dalszy spadek dochodów z programu 500+ ok. 5 mil. W związku z tym dochody spadną o ok. 7,42% natomiast w roku 2024 r. przewiduje się wzrost dochodów o 2,26 %. W latach 2025-2034 planowany wzrost dochodów bieżących mieści się w przedziale 0,47 do 1,49 % tj. w stopniu niższym niż wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania strat finansowych projektowanych ustaw – aktualizacja sierpień 2021 r. Wytyczne przewidują dalszy nieco niższy wzrost PKB, wzrost wynagrodzeń i spadek bezrobocia. Pragnąc zachować regułę ostrożności planowania wzrostu dochodów wykorzystano także analizę wykonania dochodów bieżących za lata 2014-2020 oraz przewidywane wykonanie za rok 2021 i planu na lata 2022 - 2025 w zakresie udziału w podatku PIT, pozostałych dochodów własnych w tym podatkowych oraz subwencji co potwierdza realność wykonania planowanego wzrostu/spadku w latach następnych jak w poniższej tabeli.

Symulacja dochodów Gminy Kurzętnik z PIT, pozostałych dochodów własnych w tym podatkowych oraz w subwencji w latach 2014-2025							
Rok	PIT	Wzrost/ spadek	pozostałe dochody własne w tym podatki	Wzrost/ spadek	subwencja	Wzrost/ spadek	łączny wzrost dochodów
2014	2 615 867,00	0,00	4 483 778,15	0,00	12 677 864,00	0,00	0,00
2015	2 829 931,00	214 064,00	4 546 012,56	62 234,41	13 162 170,00	484 306,00	760 604,41
2016	3 116 076,00	286 145,00	4 935 191,35	389 178,79	13 107 947,00	-54 223,00	621 100,79
2017	3 635 429,00	519 353,00	6 126 495,11	1 191 303,76	13 538 608,00	430 661,00	2 141 317,76

2018	4 229 320,00	593 891,00	7 049 882,64	923 387,53	14 852 470,00	1 313 862,00	2 831 140,53
2019	4 593 401,00	364 081,00	6 733 018,62	-316 864,02	15 809 774,00	957 304,00	1 004 520,98
2020	4 810 656,00	217 255,00	7 791 652,84	1 058 634,22	16 573 098,00	763 324,00	2 039 213,22
2021	5 182 157,00	371 501,00	8 028 201,57	236 548,73	17 326 497,00	753 399,00	1 361 448,73
2022	5 169 057,00	-13 100,00	8 432 895,67	404 694,10	16 577 865,00	-748 632,00	-357 037,90
2023	5 660 000,00	490 943,00	9 120 000,00	687 104,33	17 000 000,00	422 135,00	1 600 000,00
2024	6 000 000,00	340 000,00	9 400 000,00	280 000,00	17 300 000,00	300 000,00	920 000,00
2025	6 300 000,00	300 000,00	9 500 000,00	100 000,00	17 400 000,00	100 000,00	500 000,00

W roku 2022 otrzymano w podatku PIT niższy plan z uwagi na wprowadzenie Polskiego Ładu i zwiększenie kwoty wolnej od podatku. W latach następnych planuje się większe wpływy z podatku PIT.

Reasumując podjęte przez Gminę działania wpływają na wzrost przedmiotów i podmiotów opodatkowania w zakresie przyciągania mieszkańców poprzez budowę budynków wielorodzinnych, a także oferowanie działek budowlanych. W roku 2022 zostanie oddanych kolejne 28 mieszkań oraz nastąpi wzrost wynagrodzeń co spowoduje znaczny wzrost udziałów gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych w podatku PIT w latach następnych.

Dochody majątkowe zaplanowane na rok 2022 stanowią:

1. Dochody ze sprzedaży majątku w kwocie 1.200.000,00 zł zgodnie z planem sprzedaży mienia komunalnego na lata 2022/2024.

2. Dochody pozyskane na inwestycje w kwocie 5.714.906,88 zł w tym:

- 1) z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na realizację zadania pn.; „Przebudowa drogi relacji Krzemieniewo-Jarzębowo-Mroczno” w kwocie 881.025,47 zł oraz na zadania „Przebudowa drogi gminnej stanowiącej działkę nr 78/1 w miejscowości Wawrowice” w kwocie 630.881,41 zł,
- 2) z Polskiego Ładu na zadanie „Utworzenie ścieżki rowerowej z Kurzętnika do Kaługi wraz z infrastrukturą towarzyszącą etap IV” w kwocie 2.565.000,00 zł oraz na zadanie „Budowa „oświetlenia drogowego w Gminie Kurzętnik” w kwocie 1.638.000,00 zł.

Dochody majątkowe zaplanowane na rok 2023 stanowią dochody ze sprzedaży majątku w kwocie 640.974,53 zł zgodnie z planem sprzedaży mienia komunalnego na lata 2022/2024 oraz środków pozyskanych z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na realizację zadania pn.; „Przebudowa drogi relacji Krzemieniewo-Jarzębowo-Mroczno” w kwocie 881.025,47 zł.

Dochody majątkowe zaplanowane na rok 2024 stanowią dochody ze sprzedaży majątku w kwocie 850.000,00 zł zgodnie z planem sprzedaży mienia komunalnego na lata 2022/2024

Wydatki bieżące w roku 2022 obniżają się o 15,04 % w stosunku do roku 2021 i podobnie jak po stronie dochodowej wynika to ze spadku kwot dotacji z 500+. W roku 2023 zaplanowano kolejny spadek wydatków bieżących o 13,37 %. Przyczyną obniżki wydatków bieżących jest kolejne obniżenie kwot dotacji z 500+ oraz planowane ograniczone wydatków na finansowanie żłobka na korzyść przedszkola co ograniczy w znacznym stopniu planowane wydatki.

Od roku 2024 zaplanowano wzrost wydatków w przedziale 0,49 – 1,77 %. Gmina bardzo ostrożnie planuje wzrost wydatków i dochodów z uwagi na duże zawirowania gospodarcze w kraju i na świecie i w związku z pandemią Covid-19.

Pragnąc zachować regułę ostrożności planowania wzrostu wydatków wykorzystano także analizę wykonania wydatków bieżących w latach 2015-2019 oraz wygospodarowaną relację o której mowa w art. 242 ustawy o finansach publicznych w latach 2015-2020 która kształtuje się na stabilnym poziomie pow. 3 milionów zł. Gmina podejmuje działania ograniczające wydatki w roku 2022 i latach następnych przez zainstalowanie na budynkach jednostek organizacyjnych oraz urzędu gminy paneli

fotowoltaiczne, które pozwolą na wygospodarowanie oszczędności w rachunkach za energię elektryczną. Ponadto Gmina wprowadziła ograniczenia wydatków w podległych jednostkach i w urzędzie gminy. W celu poprawienia wskaźników dochodów i wydatków Gmina corocznie wnioskuje o środki na funkcjonowanie Żłobka w Kurzętniku do programu Maluch.

Planowane wydatki inwestycyjne w latach 2022 - 2034 wynikają z wygospodarowanej części relacji zrównoważenia wydatków bieżących, natomiast dodatkowo w roku 2022 z planowanych dochodów majątkowych w kwocie 6.914.906,88 zł w tym w kwocie 1.200.000,00 zł ze sprzedaży mienia komunalnego, w roku 2023 z planowanych dochodów majątkowych w kwocie 1.522.000,00 zł w tym ze sprzedaży mienia komunalnego w kwocie 640.974,53 zł oraz w 2024 ze sprzedaży mienia komunalnego w kwocie 850.000,00 zł.

W załączniku „Wykaz przedsięwzięć do WPF” zaplanowano na lata 2022 - 2034 niżej wymienione przedsięwzięcia majątkowe :

1. „Przebudowa drogi gminnej stanowiącej dz. nr 78/1 w msc. Wawrowice” – do realizacji w latach 2020 – 2022 wydatki roku 2022 stanowią 1.081.116,57 zł.

2. „Przebudowa drogi relacji Krzemieniewo-Jarzębowo-Mroczo” – do realizacji w latach 2020 - 2023 wydatki roku 2022 stanowią 1.468.375,78 zł oraz w roku 2023 stanowią 1.468.375,79 zł.

Wydatki wskazanych w punkcie 1-2 są współfinansowane z Rządowego *Funduszu Rozwoju Dróg*.

3. „Przebudowa drogi Mikołajki – Lipowy Dwór” zadanie jest realizowane w latach 2021 -2023. Wydatki roku 2022 stanowią kwotę 236.006,24 zł, natomiast wydatki roku 2023 stanowią kwotę 236.006,24 zł.

4. „Przebudowa drogi Tomaszewo – Wielkie Bałówki” zadanie jest realizowane w latach 2019-2022 – wydatki roku 2022 stanowią kwotę 20.000,00 zł.

5. „Przebudowa drogi Nr 473/2 i 50/1 w Brzoziu Lubawskim” zadanie jest realizowane w latach 2019-2022 – wydatki roku 2022 stanowią kwotę 20.000,00 zł.

6. „Przebudowa drogi gminnej Marzęcice – Kamionka – Małe Bałówki” zadanie będzie realizowane w latach 2022-2024 – wydatki roku 2022 stanowią kwotę 1.243.728,13 zł, wydatki roku 2023 stanowią kwotę 32.796,10 zł, natomiast wydatki roku 2024 planowane są na kwotę 1.832.796,10 zł.

7. „Budowa ul. Polnej w Kurzętniku” zadanie będzie realizowane w latach 2022 – 2023. Wydatki roku 2022 stanowią kwotę 421.778,59 zł, natomiast wydatki roku 2023 stanowią kwotę 843.557,18 zł.

8. „Przebudowa i rozbudowa budynku świetlicy-remizy OSP w Brzoziu Lubawskim” zadanie jest realizowane w latach 2020 – 2022. Wydatki roku 2022 stanowią kwotę 16.000,00 zł.

9. W latach 2022 – 2034 wprowadzono zgodnie z aktem założycielskim harmonogram przekazywania wkładów pieniężnych na podwyższenie kapitału spółki Towarzystwo Budownictwa Społecznego w Kurzętniku Sp. z o.o. celem zapewnienia realizacji zadań w zakresie budownictwa mieszkaniowego jak niżej:

Lp.	Do dnia	Do kwoty w zł
1	31.12.2022	495 000
2	31.12.2023	516 000
3	31.12.2024	537 000
4	31.12.2025	560 000
5	31.12.2026	583 000
6	31.12.2027	608 000
7	31.12.2028	633 000
8	31.12.2029	660 000
9	31.12.2030	688 000
10	31.12.2031	717 000
11	31.12.2032	747 000
12	31.12.2033	778 000

13	31.12.2034	811000
----	------------	--------

Gmina po poniższej analizie WPF z 3 i 7 letnim wskaźnikiem spłaty długu wybiera wskaźnik 7 – letni co prezentują poniższe zestawienia.

Zestawienie maksymalnych dopuszczalnych wskaźników spłaty długu liczonych według średnich 7-letnich oraz 3-letnich

(z uwzględnieniem art. 7 ustawy z dnia 17 września 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw Dz.U. 2021 poz. 1927)

(poz. 7.2 uwzględniająca art. 9 ustawy ujęta jest w zestawieniu "WPF_Analiza")

Poniższą tabelę zaprezentowano czysto informacyjnie jako punkt odniesienia do porównania z wariantem średniej 7-letniej (wskaźniki z WPF_Analiza - obliczone identycznie jak w BeSTi@ - wzór Dz.U. 2020 poz. 1381)

Rok prognozy	Relacja z art. 243 uofp wg średniej 3-letniej			Spełnienie relacji z art. 243 (wg średniej 3-letniej)	
	poz. 8.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1
2022	5,76%	21,66%	21,66%	15,90%	15,90%
2023	6,23%	15,99%	15,99%	9,76%	9,76%
2024	5,95%	10,04%	10,05%	4,09%	4,10%
2025	6,18%	11,52%	11,52%	5,34%	5,34%

Poniższą tabelę można wkleić do objaśnień WPF (art. 226 ust. 2a ufp) w przypadku wyboru wariantu średniej 7-letniej przed udostępnieniem nowego formularza WPF w systemie BeSTi@

Rok prognozy	Relacja z art. 243 uofp wg średniej 7-letniej			Spełnienie relacji z art. 243 (wg średniej 7-letniej)	
	poz. 8.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1
2022	5,76%	23,00%	23,00%	17,24%	17,24%
2023	6,23%	20,31%	20,32%	14,08%	14,09%

			%		
2024	5,95%	18,3 2%	18, 32 %	12,37 %	12,37%
2025	6,18%	17,4 2%	17, 42 %	11,24 %	11,24%

średnia 7-letnia -
korzystniejsza
średnia 3-letnia -
korzystniejsza

Analiza na podstawie sprawozdań Rb, danych z WPF:

**KURZĘTNIK - WPF za lata 2022 - 2034 - Nr Uchwały JST:
001 [ver: 0]
oraz zmian w WPF_Analiza**

Porównanie wariantów (średnia 7-letnia minus średnia 3-letnia)	
poz. 8.3	poz. 8.3.1
1,34%	1,34%
4,32%	4,33%
8,28%	8,27%
5,90%	5,90%