

**UCHWAŁA NR LVII/373/22
RADY MIEJSKIEJ W RAJGRODZIE
z dnia 29.12.2022r.**

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rajgród na lata
2023-2030.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jedn. Dz. U. z 2022 r. poz. 559 z późn. zm.) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 232 ust. 2 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jedn. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) Rada Miejska w Rajgrodzie uchwała, co następuje:

§ 1.

Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Rajgród na lata 2023-2030 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2022-2030, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do Uchwały.

§ 2.

Upoważnia się Burmistrza Rajgrodu do:

1. Dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Rajgród, związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych, w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy, w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu Gminy Rajgród.

§ 3.

Objaśnienia przyjętych wartości, stanowi Załącznik Nr 2 do Uchwały.

§ 4.

Traci moc Uchwała nr XLII/282/21 Rady Miejskiej w Rajgrodzie z dnia 30.12.2021 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy na lata 2022-2030.

§ 5.

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Rajgrodu.

§ 6.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 r.

Wiceprzewodniczący Rady Miejskiej

Bogusław Kuczyński

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 7-letniej

załącznik nr 1 do
uchwały nr Uchwała nr LVII/373/22
z dnia 2022-12-29

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 2016	22 757 627,56	21 374 263,72	1 814 649,00	-2 659,53	6 371 065,00	8 021 987,33	5 169 221,92	3 057 068,51	1 383 363,84	35 216,03	1 316 796,60	
Wykonanie 2017	30 467 359,67	24 606 998,62	2 048 423,00	-6 037,79	5 780 714,00	9 075 599,83	7 708 299,58	5 420 380,31	5 860 361,05	199 572,00	5 657 548,22	
Wykonanie 2018	28 808 320,21	24 444 458,20	2 249 946,00	23 102,76	6 307 953,00	8 907 283,71	6 956 172,73	4 053 413,00	4 363 862,01	0,00	4 360 722,26	
Wykonanie 2019	25 476 902,74	22 747 470,01	2 779 682,00	28 952,53	5 129 491,00	9 193 237,64	5 616 106,84	2 250 345,06	2 729 432,73	672 249,90	2 053 707,53	
Wykonanie 2020	27 807 302,51	25 808 675,09	2 648 332,00	36 073,42	6 242 220,00	10 161 005,36	6 721 044,31	2 985 663,80	1 998 627,42	122 565,14	1 859 303,50	
Wykonanie 2021	32 046 133,61	27 180 444,68	3 030 383,00	18 000,39	8 348 074,00	9 394 593,96	6 389 393,33	3 387 092,72	4 865 688,93	136 669,00	4 718 853,26	
Plan 3 kw. 2022	35 885 444,22	28 924 523,72	2 533 782,00	43 432,00	7 055 553,00	8 435 376,26	10 856 380,46	3 240 000,00	6 960 920,50	365 000,00	6 586 389,50	
Wykonanie 2022	38 403 986,48	34 480 962,98	5 422 200,57	43 432,00	7 055 553,00	12 076 257,05	9 883 520,36	3 240 000,00	3 923 023,50	71 220,00	3 842 272,50	
2023	50 336 949,00	22 083 042,00	2 451 750,00	47 801,00	7 250 525,00	4 940 368,00	7 392 598,00	3 926 105,00	28 253 907,00	180 000,00	28 063 907,00	
2024	26 236 897,00	26 236 897,00	3 569 434,00	50 095,00	8 598 550,00	6 128 250,00	7 890 568,00	4 114 558,00	0,00	0,00	0,00	
2025	23 809 679,00	23 809 679,00	2 649 086,00	51 648,00	7 834 105,00	5 287 226,00	7 987 614,00	4 242 109,00	0,00	0,00	0,00	
2026	24 404 921,00	24 404 921,00	2 715 313,00	52 939,00	8 029 958,00	5 419 407,00	8 187 304,00	4 348 162,00	0,00	0,00	0,00	
2027	25 112 664,00	25 112 664,00	2 794 057,00	54 474,00	8 262 827,00	5 576 570,00	8 424 736,00	4 474 259,00	0,00	0,00	0,00	
2028	25 840 932,00	25 840 932,00	2 875 085,00	56 054,00	8 502 449,00	5 738 291,00	8 669 053,00	4 604 013,00	0,00	0,00	0,00	
2029	26 564 478,00	26 564 478,00	2 955 587,00	57 624,00	8 740 518,00	5 898 963,00	8 911 786,00	4 732 925,00	0,00	0,00	0,00	
2030	27 281 719,00	27 281 719,00	3 035 388,00	59 180,00	8 976 512,00	6 058 235,00	9 152 404,00	4 860 714,00	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 2016	23 524 636,27	18 878 467,96	5 782 748,10	0,00	0,00	76 579,87	0,00	0,00	0,00	4 646 168,31	4 646 168,31	1 108 878,22	
Wykonanie 2017	30 636 855,75	20 227 631,74	6 066 516,14	0,00	0,00	88 316,53	0,00	0,00	0,00	10 409 224,01	10 409 224,01	497 755,80	
Wykonanie 2018	33 183 866,89	20 818 422,04	6 396 174,06	0,00	0,00	110 170,04	0,00	0,00	0,00	12 365 444,85	12 365 444,85	1 018 860,54	
Wykonanie 2019	25 183 704,33	20 957 106,15	6 555 904,70	0,00	0,00	206 980,43	0,00	0,00	0,00	4 226 598,18	4 226 598,18	519 317,78	
Wykonanie 2020	23 111 984,77	21 051 292,75	6 591 451,49	0,00	0,00	114 653,63	0,00	0,00	0,00	2 060 692,02	2 060 692,02	36 801,00	
Wykonanie 2021	26 099 427,68	22 544 653,68	7 490 452,97	0,00	0,00	75 358,80	0,00	0,00	0,00	3 554 774,00	3 524 774,00	274 378,00	
Plan 3 kw. 2022	39 025 382,63	26 798 353,13	9 109 081,11	0,00	0,00	381 645,00	0,00	0,00	0,00	12 227 029,50	12 227 029,50	916 755,50	
Wykonanie 2022	39 192 222,85	30 414 546,46	8 840 373,85	0,00	0,00	381 645,00	0,00	0,00	0,00	8 777 676,39	8 777 676,39	926 755,50	
2023	55 749 972,00	21 985 497,00	9 589 897,00	0,00	0,00	426 560,00	0,00	0,00	0,00	33 764 475,00	33 764 475,00	1 754 748,00	
2024	25 503 943,00	22 336 833,00	9 748 130,00	0,00	0,00	382 582,00	0,00	0,00	0,00	3 167 110,00	3 167 110,00	3 143 125,00	
2025	23 076 725,00	23 002 682,00	10 079 566,00	0,00	0,00	338 605,00	0,00	0,00	0,00	74 043,00	74 043,00	0,00	
2026	23 671 967,00	23 585 785,00	10 392 033,00	0,00	0,00	294 628,00	0,00	0,00	0,00	86 182,00	86 182,00	0,00	
2027	24 379 721,00	24 160 459,00	10 688 206,00	0,00	0,00	250 651,00	0,00	0,00	0,00	219 262,00	219 262,00	0,00	
2028	25 193 302,00	24 748 852,00	10 987 476,00	0,00	0,00	209 234,00	0,00	0,00	0,00	444 450,00	444 450,00	0,00	
2029	25 916 848,00	25 353 700,00	11 292 378,00	0,00	0,00	170 376,00	0,00	0,00	0,00	563 148,00	563 148,00	0,00	
2030	26 634 879,00	25 972 680,00	11 602 918,00	0,00	0,00	131 542,00	0,00	0,00	0,00	662 199,00	662 199,00	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 2016	-767 008,71	0,00	2 633 428,95	1 200 000,00	667 654,00	0,00	0,00	1 433 428,95	99 354,71
Wykonanie 2017	-169 496,08	0,00	2 980 930,24	2 200 000,00	169 496,08	0,00	0,00	780 930,24	0,00
Wykonanie 2018	-4 375 546,68	0,00	6 819 089,16	5 740 000,00	4 375 546,68	0,00	0,00	1 079 089,16	0,00
Wykonanie 2019	293 198,41	293 198,41	1 741 967,48	0,00	0,00	0,00	0,00	1 741 967,48	0,00
Wykonanie 2020	4 695 317,74	892 954,00	1 142 211,89	0,00	0,00	185 895,68	0,00	956 316,21	0,00
Wykonanie 2021	5 946 705,93	732 954,00	4 944 575,63	0,00	0,00	344 354,23	0,00	4 600 221,40	0,00
Plan 3 kw. 2022	-3 139 938,41	0,00	3 872 892,41	0,00	0,00	260 431,66	0,00	3 612 460,75	3 139 938,41
Wykonanie 2022	-788 236,37	0,00	1 521 190,37	0,00	0,00	260 431,66	260 431,66	1 260 758,71	527 804,71
2023	-5 413 023,00	0,00	6 145 977,00	0,00	0,00	3 544 540,00	3 544 540,00	2 601 437,00	1 868 483,00
2024	732 954,00	732 954,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	732 954,00	732 954,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	732 954,00	732 954,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	732 943,00	732 943,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	647 630,00	647 630,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	647 630,00	647 630,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	646 840,00	646 840,00	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 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	1 085 490,00	1 085 490,00	799 999,98	0,00	799 999,98
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	1 732 345,00	1 732 345,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	701 575,00	701 575,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	892 954,00	892 954,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	892 954,00	892 954,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	732 954,00	732 954,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	732 954,00	732 954,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	732 954,00	732 954,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	732 954,00	732 954,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	732 954,00	732 954,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	732 954,00	732 954,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	732 954,00	732 954,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	732 943,00	732 943,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	647 630,00	647 630,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	647 630,00	647 630,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	646 840,00	646 840,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
Wykonanie 2016	x	x	x	x	0,00	0,00	3 352 595,00	0,00	2 495 795,76	3 929 224,71
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	3 820 250,00	0,00	4 379 366,88	5 160 297,12
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	8 858 675,00	0,00	3 626 036,16	4 705 125,32
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	7 965 721,00	0,00	1 790 363,86	3 532 331,34
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	7 073 535,00	768,00	4 757 382,34	5 899 594,23
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	6 339 813,00	0,00	4 635 791,00	9 580 366,63
Plan 3 kw. 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	5 790 097,50	0,00	2 126 170,59	5 999 063,00
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	5 606 859,00	0,00	4 066 416,52	5 587 606,89
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 873 905,00	0,00	97 545,00	6 243 522,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	4 140 951,00	0,00	3 900 064,00	3 900 064,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	3 407 997,00	0,00	806 997,00	806 997,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	2 675 043,00	0,00	819 136,00	819 136,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	1 942 100,00	0,00	952 205,00	952 205,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	1 294 470,00	0,00	1 092 080,00	1 092 080,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	646 840,00	0,00	1 210 778,00	1 210 778,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 309 039,00	1 309 039,00

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 2016	0,00%	x	19,76%	x	x	x	x
Wykonanie 2017	0,00%	x	30,43%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	24,22%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	20,07%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	30,60%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	29,24%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2022	0,00%	13,34%	15,12%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	19,56%	19,87%	x	x	x	x
2023	6,76%	4,49%	5,54%	24,21%	24,88%	TAK	TAK
2024	5,55%	21,30%	21,30%	22,17%	22,85%	TAK	TAK
2025	5,79%	6,18%	x	20,87%	21,55%	TAK	TAK
2026	5,41%	5,87%	x	16,96%	17,85%	TAK	TAK
2027	5,03%	6,16%	x	15,64%	16,53%	TAK	TAK
2028	4,26%	6,47%	x	12,26%	13,15%	TAK	TAK
2029	3,96%	6,68%	x	9,12%	10,00%	TAK	TAK
2030	3,67%	6,79%	x	8,16%	8,16%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	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 2016	18 602,95	18 602,95	16 918,17	307 312,84	307 312,84	307 312,84	49 233,99	49 233,99	26 642,41
Wykonanie 2017	38 424,00	38 424,00	34 547,60	4 078 815,85	4 078 815,85	3 622 703,62	97 556,70	97 556,70	66 014,11
Wykonanie 2018	682 748,48	342 973,55	305 721,22	2 575 654,60	2 575 654,60	2 575 654,60	369 372,35	369 372,35	264 043,45
Wykonanie 2019	879 047,46	118 224,82	105 114,13	831 199,07	831 199,07	831 199,07	169 554,84	169 554,84	149 041,76
Wykonanie 2020	589 030,47	589 030,47	577 663,17	1 112 629,91	1 112 629,91	1 102 818,41	360 073,08	360 073,08	301 753,99
Wykonanie 2021	3 795,00	3 795,00	3 795,00	1 131 617,65	1 131 617,65	1 131 617,65	222 126,25	222 126,25	209 175,29
Plan 3 kw. 2022	689 627,00	689 627,00	689 627,00	3 799 355,00	3 799 355,00	3 799 355,00	890 209,32	890 209,32	761 863,28
Wykonanie 2022	175 450,00	175 450,00	175 450,00	1 177 764,00	1 177 764,00	1 177 764,00	83 845,32	83 845,32	81 236,28
2023	561 177,00	561 177,00	561 177,00	10 394 380,00	10 394 380,00	10 394 380,00	806 364,00	806 364,00	680 627,00
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

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 2016	1 610 393,60	1 610 393,60	1 007 506,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	7 077 657,27	7 077 657,27	3 712 586,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	5 462 364,78	5 462 364,78	3 187 306,37	8 000,00	8 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	2 648 759,78	2 648 759,78	1 523 439,73	186 935,00	179 555,00	7 380,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	1 407 552,17	1 407 552,17	847 818,35	1 431 213,40	534 362,40	896 851,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	1 864 773,14	1 864 773,14	1 314 898,15	1 073 961,41	258 905,41	815 056,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	4 103 668,00	4 103 668,00	3 285 936,00	2 474 845,32	74 845,32	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	1 266 903,00	1 266 903,00	787 130,00	398 910,32	74 845,32	324 065,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	12 784 102,00	12 784 102,00	10 264 570,00	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	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^X	Wydatki zmniejszające dług ^X	w tym:				Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^X		
			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:							wypląty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^X						
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 2016	1 085 490,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2017	1 732 345,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	701 575,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	892 954,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	892 954,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	23 000,00	
Wykonanie 2021	732 954,00	768,00	768,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	134 000,00	
Plan 3 kw. 2022	732 954,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	25 000,00	
Wykonanie 2022	732 954,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	25 000,00	
2023	732 954,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	732 954,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	732 954,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	732 954,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	732 943,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	647 630,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	647 630,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	646 840,00	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.

Załącznik nr 2
do Uchwały nr LVII/373/22
Rady Miejskiej w Rajgrodzie
z 29.12.2022r.

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rajgród na lata 2023-2030

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 zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rajgród zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2013 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rajgród jest projekt uchwały budżetowej na 2023 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Rajgród za lata 2021 i 2020 oraz Wytoczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2022 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2022 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Rajgród na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2022 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2030. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Rajgród została przygotowana na lata 2023-2030.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Rajgród 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 Rajgród, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 3 października 2022 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

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

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

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2024-2030 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 Rajgród.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2023 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2023 rok. Od 2024 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszyły.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Rajgród 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:

- 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, grzywny i kary pieniężne, 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.

Dochody na rok 2023 przyjęto w wartościach zgodnych z Uchwałą budżetową na ten rok. Planuje się, że dochody budżetu Gminy Rajgród wyniosą 50.336.949,00zł (dochody bieżące: 22.083.042,00zł; dochody majątkowe: 28.253.907,00zł).

Odnośnie dochodów na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy dofinansowanie, dotyczą one projektu z zakresie dochodów bieżących i majątkowych zarazem. Jest to projekt pn.: „Rozwój e-usług w Gminie Rajgród”.

Dofinansowanie na projekt pn. „Cyfrowa Gmina” w całości wpłynęło w 2022 roku.

Dochody majątkowe dotyczą inwestycji będących zarówno kontynuacją roku 2022, jak i nowych zadań. Są to dochody w ramach realizacji inwestycji z Polskiego Ładu oraz w ramach RPO.

W latach 2024-2030 dochody te będą ujmowane na bieżąco.

W 2023 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 180 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w 2023 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2023 roku

L.p.	Oznaczenie wg KW oraz katastru nieruchomości	Powierzchnia nieruchomości	Opis nieruchomości	Przeznaczenie nieruchomości i sposób zagospodarowania	Termin i sposób zagospodarowania nieruchomości	Cena	Informacje o przeznaczeniu do zbycia lub oddania w użytkowanie, najem, dzierżawę lub użyczenie
------	--	----------------------------	--------------------	---	--	------	--

1.	Lokal niemieszkalny nr 8 w budynku nr 43a w Beldzie, położony na działce nr ewidencyjny nr10/5. KW Nr LM1G/00029096/3 Sąd Rejonowy w Grajewie.	Lokal o pow. 117,79 m ² wraz z udziałem 6/36 w częściach wspólnych budynku oraz udziałem 6/36 części w prawie własności działki 10/5 o pow. 1600 m ² .	Lokal nr 8 w budynku nr 43a w Beldzie. Lokal mieści się na I piętrze, składający się z 4 pokoi, pomieszczenia gospodarczego, korytarza i 2 pomieszczeń sanitarnych wraz z udziałem w nieruchomości wspólnej, stanowiącej grunt oraz części budynku i urządzeń, które nie służą wyłącznie do użytku właścicieli lokalu. Nieruchomość wolna od zobowiązań i obciążeń.	Dla przedmiotowej nieruchomości brak MPZP. Sklasyfikowana jako inne tereny zabudowane – Bi.	Nie dotyczy.	Cena wywoławcza brutto w przetargu wynosi 130000 zł. Sprzedaż zwolniona z podatku VAT na podstawie art.43 ust. 1 pkt. 10 ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (Dz.U. z 2018 r. poz. 2174).	Zbycie nieruchomości w formie sprzedaży na podst. art. 37 ust. 1 w/w ustawy.
----	--	--	---	---	--------------	---	--

2.	Lokal niemieszkalny nr 9 w budynku nr 43a w Beldzie, położony na działce nr ewidencyjny nr10/5. KW Nr LM1G/00029096/3 Sąd Rejonowy w Grajewie.	Lokal o pow. 30,53 m ² wraz z udziałem 2/36 w częściach wspólnych budynku oraz udziałem 2/36 części w prawie własności działki 10/5 o pow. 1600 m ² .	Lokal nr 9 w budynku nr 43a w Beldzie. Lokal mieści się na I piętrze, składający się z jednego pomieszczenia wraz z udziałem w nieruchomości wspólnej, stanowiącej grunt oraz części budynku i urządzeń, które nie służą wyłącznie do użytku właścicieli lokalu. Nieruchomość wolna od zobowiązań i obciążeń.	Dla przedmiotowej nieruchomości brak MPZP. Sklasyfikowana jako inne tereny zabudowane – Bi.	Nie dotyczy.	Cena wywoławcza w przetargu wynosi 80000 zł. Sprzedaż zwolniona z podatku VAT na podstawie art.43 ust. 1 pkt. 10 ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (Dz.U. z 2018 r. poz. 2174).	Zbycie nieruchomości w formie sprzedaży w trybie przetargu ustnego nieograniczonego na podst. art. 37 ust. 1 w/w ustawy.
----	--	---	---	---	--------------	---	--

Źródło: Opracowanie własne.

2. Wydatki

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

2.1. Wydatki bieżące

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 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2023 r. w budżecie Gminy Rajgród wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 9 589 897,00 zł, co stanowi

zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2022 r. o kwotę 749.523,15 zł. W latach 2024-2030 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

W okresie prognozy Gmina Rajgród nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

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, osiągnie ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 2% a 4%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych również od I półrocza 2023 zacznie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

2.2. Wydatki majątkowe

Odnosnie wydatków na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy, to w 2021 roku zaplanowano wydatki bieżące w związku z realizowanymi projektami.

W zakresie wydatków majątkowych okres planowania obejmuje rok 2023 + wydatki w 2024 roku o charakterze dotacyjnym z przeznaczeniem na inwestycję realizowaną przez Powiat Grajewski w kwocie 3.143.125zł.

W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -5 413.023,00 zł, a jego pokrycie planuje się z: *nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych, *wolnych środków pozostających z rozliczenia budżetu niewykorzystanych do końca 2022r.

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

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 6.145.977,00 zł. Przychody Gminy Rajgród w 2023 r. obejmują: nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych oraz wolne środki pozostające z rozliczenia budżetu na koniec 2022r.

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Rajgród obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Rajgród zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Tabela 6. Splatą zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Rajgród

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2023	732 954,00
2024	732 954,00
2025	732 954,00
2026	732 954,00
2027	732 943,00
2028	647 630,00
2029	647 630,00
2030	646 840,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rajgród na lata 2023-2030, w kolumnie pomocniczej WPF „2022 przewidywane wykonanie” wynosi 5 606 859,00 zł. Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się na poziomie 4 873 905,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2023 roku wyniesie 26,98%.

Tabela 7. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja [zł]
2023	4 873 905,00	18 065 628,00	26,98%
2024	4 140 951,00	17 965 522,00	23,05%
2025	3 407 997,00	18 522 453,00	18,40%

*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.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2023 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Rajgród zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

8. 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 Rajgród przedstawiono w tabeli poniżej.

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)
2023	6,76%	24,21%	TAK	24,23%	TAK
2024	6,21%	22,18%	TAK	22,20%	TAK
2025	5,79%	18,73%	TAK	18,76%	TAK
2026	5,41%	14,82%	TAK	15,02%	TAK
2027	5,03%	13,50%	TAK	13,70%	TAK
2028	4,26%	10,12%	TAK	10,32%	TAK
2029	3,96%	6,98%	TAK	7,18%	TAK
2030	3,67%	6,03%	TAK	6,03%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

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

Sytuacja Gminy Rajgród jest stabilna. Gmina terminowo reguluje swoje zobowiązania, a w całym okresie prognozy zachowana zostanie zarówno nadwyżka bieżąca (art. 242), jak i relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Jednocześnie obecna sytuacja finansowa i sytuacja gospodarcza pozwala na spojrzenie w najbliższą przyszłość optymistycznie.

Wiceprzewodniczący
Rady Miejskiej
Bogusław Kuczyński