

w sprawie: Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sorkwity
na lata 2023-2032r.

Na podstawie art. art.230 ustawy z 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (t.j.Dz.U. z 2022r. poz. 1634 z póź .zm.) **zarządzam, co następuje:**

§ 1

Przyjmuje się projekt wieloletniej prognozy finansowej Gminy Sorkwity na lata 2023-2032, jak w załącznikach Nr 1 i Nr 2 wraz z objaśnieniami stanowiącymi załącznik Nr 3 do projektu uchwały stanowiącej załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia .

§ 2

Opracowany projekt wieloletniej prognozy finansowej wraz z objaśnieniami przedłożyć do dnia 15 listopada 2022r.

- 1) Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Olsztynie, celem zaopiniowania,
- 2) Radzie Gminy celem uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2023-2032.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w miejscach publicznych na terenie Gminy.

WÓJT
Józef Maciejewski

Załącznik Nr 1 do Zarządzenia Wójta Gminy Sorkwity Nr 108/2021 z dnia 14 listopada 2022r.

"PROJEKT"

Uchwała Rady Gminy Nr
z dnia
w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sorkwity
na lata 2023– 2032

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 (t.j. Dz. U. z 2022r. , poz. 1634 z póź. zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2022. poz. 559 z póź.zm.)

Rada Gminy uchwała, co następuje:

§ 1

Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy na lata 2023–2032, wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2023-2032 zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały .

§ 2

Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2023–2028 zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały .

§ 3

1. Upoważnia Wójta do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w załączniku nr 2.
2. Upoważnia Wójta do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.
3. Upoważnia się Wójta do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich, albo środków , o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji 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

1. Upoważnia Wójta do:

- 1) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych gminy do zaciągania zobowiązań, związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w załączniku nr 2,
- 2) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych gminy do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 5

Objaśnienia przyjętych wartości stanowią załącznik Nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 6

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi.

§ 7

Traci moc uchwała Rady Gminy Sorkwity Nr XXXV/250/2021 z dnia 23 grudnia 2021r.

§ 8

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 roku.

WÓJT
Jan Maciejewski

- 1) Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Toruniu
- 2) Radzie Gminy zelem

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 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 Uchwały Rady Gminy Sorkwity Nr z dnia2022r.

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⁾	z podatku od nieruchomości		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 2022	34 539 745,57	31 995 885,57	4 858 993,57	18 608,00	8 086 500,00	11 624 660,12	7 407 123,88	3 174 590,00	2 543 860,00	2 405 523,00	123 337,00
2023	29 820 000,00	21 917 542,89	1 851 119,00	29 643,00	8 655 050,00	2 923 018,00	8 458 712,89	3 909 560,00	7 902 457,11	1 112 000,00	6 790 457,11
2024	32 398 000,00	22 990 000,00	2 300 000,00	25 000,00	8 735 000,00	6 780 000,00	5 150 000,00	3 100 000,00	9 408 000,00	200 000,00	9 208 000,00
2025	26 360 000,00	24 825 000,00	2 320 000,00	25 000,00	9 020 000,00	6 800 000,00	6 660 000,00	3 120 000,00	1 535 000,00	35 000,00	1 000 000,00
2026	24 400 000,00	24 365 000,00	2 330 000,00	25 000,00	9 030 000,00	7 810 000,00	5 170 000,00	3 150 000,00	35 000,00	35 000,00	0,00
2027	24 435 000,00	24 425 000,00	2 340 000,00	25 000,00	9 040 000,00	7 820 000,00	5 200 000,00	3 200 000,00	10 000,00	10 000,00	0,00
2028	24 775 000,00	24 770 000,00	2 350 000,00	30 000,00	9 050 000,00	6 830 000,00	5 210 000,00	3 220 000,00	5 000,00	5 000,00	0,00
2029	24 595 000,00	24 590 000,00	2 360 000,00	30 000,00	9 100 000,00	6 850 000,00	5 250 000,00	3 250 000,00	5 000,00	5 000,00	0,00
2030	24 700 000,00	24 700 000,00	2 370 000,00	30 000,00	9 150 000,00	6 880 000,00	5 270 000,00	3 280 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	24 810 000,00	24 810 000,00	2 380 000,00	30 000,00	9 200 000,00	6 900 000,00	5 300 000,00	2 820 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	24 950 000,00	24 950 000,00	2 400 000,00	30 000,00	9 250 000,00	6 920 000,00	5 350 000,00	3 290 000,00	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			
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 2022	34 939 745,57	29 702 701,97	8 022 214,70	0,00	0,00	470 000,00	0,00	0,00	0,00	5 237 043,60	4 856 855,00	380 188,60
2023	32 775 000,00	21 884 956,36	8 100 000,00	0,00	0,00	465 000,00	0,00	0,00	0,00	10 890 043,64	9 495 000,00	0,00
2024	32 223 000,00	22 250 000,00	8 150 000,00	0,00	0,00	344 000,00	0,00	0,00	0,00	9 973 000,00	6 970 000,00	0,00
2025	26 010 000,00	22 115 000,00	8 200 000,00	0,00	0,00	334 000,00	0,00	0,00	0,00	3 895 000,00	3 895 000,00	0,00
2026	23 700 000,00	22 330 000,00	8 250 000,00	0,00	0,00	293 000,00	0,00	0,00	0,00	1 370 000,00	1 370 000,00	0,00
2027	23 735 000,00	22 350 000,00	8 300 000,00	0,00	0,00	238 000,00	0,00	0,00	0,00	1 385 000,00	1 385 000,00	0,00
2028	24 075 000,00	22 675 000,00	8 350 000,00	0,00	0,00	184 000,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00
2029	23 845 000,00	23 400 000,00	8 350 000,00	0,00	0,00	127 000,00	0,00	0,00	0,00	445 000,00	445 000,00	0,00
2030	24 200 000,00	23 450 000,00	8 350 000,00	0,00	0,00	91 000,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00	750 000,00	0,00
2031	24 310 000,00	23 500 000,00	8 350 000,00	0,00	0,00	74 000,00	0,00	0,00	0,00	810 000,00	810 000,00	0,00
2032	24 450 000,00	23 600 000,00	8 180 000,00	0,00	0,00	29 000,00	0,00	0,00	0,00	850 000,00	850 000,00	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 2022	-400 000,00	0,00	2 983 995,67	0,00	0,00	0,00	0,00	2 983 995,67	400 000,00
2023	-2 955 000,00	0,00	3 255 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	171 004,33	171 004,33
2024	175 000,00	175 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	500 000,00	500 000,00	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

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:		w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^X	w tym:			
		na pokrycie deficytu budżetu ^X	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{X 7)}	na pokrycie deficytu budżetu ^X			łącznie 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 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	2 583 995,67	800 000,00	0,00	0,00	0,00	
2023	83 995,67	83 995,67	3 000 000,00	2 700 000,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	175 000,00	175 000,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	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	

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			
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	1 783 995,67	5 229 268,34	54 268,34	2 293 183,60	5 277 179,27	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 875 000,00	0,00	32 586,53	287 586,53	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	4 700 000,00	0,00	740 000,00	740 000,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	4 350 000,00	0,00	2 710 000,00	2 710 000,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	3 650 000,00	0,00	2 035 000,00	2 035 000,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	2 950 000,00	0,00	2 075 000,00	2 075 000,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	2 250 000,00	0,00	2 095 000,00	2 095 000,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	1 190 000,00	1 190 000,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	1 250 000,00	1 250 000,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	500 000,00	0,00	1 310 000,00	1 310 000,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 350 000,00	1 350 000,00	

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 2022	0,00%	9,37%	21,17%	x	x	x	x
2023	4,03%	3,64%	9,50%	15,09%	18,92%	TAK	TAK
2024	3,20%	6,69%	7,92%	13,88%	17,71%	TAK	TAK
2025	3,79%	16,89%	x	9,03%	12,86%	TAK	TAK
2026	6,00%	14,06%	x	8,19%	10,13%	TAK	TAK
2027	5,65%	13,93%	x	9,32%	11,26%	TAK	TAK
2028	4,93%	12,70%	x	9,83%	11,78%	TAK	TAK
2029	4,94%	7,42%	x	9,10%	11,04%	TAK	TAK
2030	3,32%	7,53%	x	10,76%	10,76%	TAK	TAK
2031	3,20%	7,73%	x	11,32%	11,32%	TAK	TAK
2032	2,93%	7,65%	x	11,47%	11,47%	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 2022	0,00	855 310,00	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	194 493,00	194 493,00	179 493,00
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

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 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 718 500,00	1 718 500,00	1 065 457,11	6 853 000,00	175 000,00	6 678 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	9 820 000,00	175 000,00	9 645 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	1 038 000,00	0,00	1 038 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	620 000,00	0,00	620 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	970 000,00	0,00	970 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	950 000,00	0,00	950 000,00	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

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:							wyplaty 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 2022	800 000,00	93 100,00	0,00	93 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2023	300 000,00	54 268,34	0,00	54 268,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	175 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

WÓJT
Józef Maciejowski

Załącznik Nr 2 do Uchwały Rady Gminy Sorkwity Nr..... z dnia 2022r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				20 362 020,00	6 853 000,00	9 820 000,00	1 038 000,00	620 000,00	970 000,00
1.a	- wydatki bieżące				350 000,00	175 000,00	175 000,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				20 012 020,00	6 678 000,00	9 645 000,00	1 038 000,00	620 000,00	970 000,00
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 2009r. 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				20 362 020,00	6 853 000,00	9 820 000,00	1 038 000,00	620 000,00	970 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				350 000,00	175 000,00	175 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Uгода sądowa z osobą fizyczną o odszkodowanie -	Urząd Gminy	2023	2024	350 000,00	175 000,00	175 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				20 012 020,00	6 678 000,00	9 645 000,00	1 038 000,00	620 000,00	970 000,00
1.3.2.1	Modernizacja Oczyszczalni Scieków w Sorkwicach -	Urząd Gminy	2022	2024	10 500 000,00	4 200 000,00	6 300 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa drogi osiedlowej w msc. Stary Gieląd -	Urząd Gminy	2022	2028	1 220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	620 000,00
1.3.2.3	Termomodernizacja budynku przedszkola wWarpunach - Termomodernizacja budynku przedszkola wWarpunach	Urząd Gminy	2022	2026	338 450,00	0,00	0,00	150 000,00	170 000,00	0,00
1.3.2.4	Termomodernizacja ośrodka zdrowia w Warpunach - Termomodernizacja ośrodka zdrowia w Warpunach	Urząd Gminy	2022	2028	724 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00
1.3.2.5	Termomodernizacja ośrodka zdrowia w Sorkwicach - Termomodernizacja ośrodka zdrowia w Sorkwicach	Urząd Gminy	2021	2026	669 680,00	0,00	0,00	300 000,00	350 000,00	0,00
1.3.2.6	Termomodernizacja budynku Urzędu Gminy w Sorkwicach - Termomodernizacja budynku Urzędu Gminy w Sorkwicach	Urząd Gminy	2021	2027	719 680,00	192 000,00	0,00	508 000,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Termomodernizacja budynku remizy strażackiej w Rybnie - Termomodernizacja budynku remizy strażackiej w Rybnie	Urząd Gminy	2022	2026	108 610,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00
1.3.2.8	Budowa linii oświetlenia ulicznego w msc. Młynnik -	Urząd Gminy	2022	2025	80 000,00	0,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Budowa Sali Gimnastycznej w Sorkwicach -	Urząd Gminy	2022	2024	5 500 000,00	2 200 000,00	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	dotacja w formie pomocy finansowej dla Powiatu Mrągowskiego na Modernizację drogi nr 1636N Rybno-Rozogi II etap -	Urząd Gminy	2022	2024	151 000,00	86 000,00	45 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2028	Limit zobowiązań
1	950 000,00	19 481 000,00
1.a	0,00	0,00
1.b	950 000,00	19 481 000,00
1.1	0,00	0,00
1.1.1	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00
1.3	950 000,00	19 481 000,00
1.3.1	0,00	0,00
1.3.1.1	0,00	0,00
1.3.2	950 000,00	19 481 000,00
1.3.2.1	0,00	10 500 000,00
1.3.2.2	600 000,00	1 220 000,00
1.3.2.3	0,00	320 000,00
1.3.2.4	350 000,00	700 000,00
1.3.2.5	0,00	650 000,00
1.3.2.6	0,00	700 000,00
1.3.2.7	0,00	100 000,00
1.3.2.8	0,00	80 000,00
1.3.2.9	0,00	5 060 000,00
1.3.2.10	0,00	151 000,00



WÓJT

Józef Maciejewski

Załącznik Nr 3 do Uchwały Rady Gminy Sorkwity Nrz dnia2022r.

Objaśnienia wartości przyjętych w projekcie uchwały Rady Gminy Sorkwity w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sorkwity na lata 2023 - 2032

Uwagi ogólne:

Wieloletnia Prognoza Finansowa została przygotowana w horyzoncie czasowym na lata 2023-2032 tj. do końca okresu spłaty zadłużenia z tytułu zaciągniętych zobowiązań kredytowych. Ze względu na konieczność zachowania wskaźnika obsługi zadłużenia, o którym mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych Gmina Sorkwity nie planuje zaciągać w 2023r. nowych zobowiązań z tytułu kredytów lub pożyczek.

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2023– 2032 przyjęto wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków w latach 2023 – 2032, z tym że wzrost wydatków bieżących założono w mniejszej wysokości, gdyż gmina zmuszona będzie do ich ograniczenia, aby zachować prawidłowe wskaźniki zadłużenia.

Dochody:

Założono wzrost dochodów bieżących na poziomie około 5-10% wg wskaźników inflacji publikowanych przez GUS, dochody z podatku od nieruchomości zwiększono w roku 2023 o 22% zakładając podwyżkę wyższą od wzrostu stawek maksymalnych ogłoszonych na 2023. Gmina Sorkwity miała stawki podatku w granicach 80% stawek maksymalnych , jednakże zw względu na konieczność zabezpieczenia wpływu dochodów bieżących na realizację wydatków bieżących istnieje potrzeba znacznego podwyższenia kwot podatków lokalnych. Dochody z tytułu subwencji i dotacji zaplanowano w wysokościach przekazanych przez Ministra Finansów. Założono, że wzrost dochodów bieżących w tym tempie będzie utrzymywał się przez okres prognozy, jako bazowy przyjęto rok 2022.

W zakresie dochodów majątkowych wykazano dochody ze sprzedaży majątku w kwocie 300.000,00 zł. Ze względu na malejące zasoby mienia komunalnego przeznaczonego do sprzedaży od roku 2025 uwzględniono dochody ze sprzedaży majątku jedynie z tytułu spłaty ratalnej lokali mieszkalnych wykupionych przez najemców. W dochodach majątkowych ujęto również 30% odszkodowania za przejęte nieruchomości pod inwestycje celu publicznego w kwocie 812.000,00 zł. Nieruchomości zostały przejęte w związku z inwestycją przebudowy drogi krajowej Nr 16 prowadzoną przez GDDKiA w Olsztynie, gmina otrzymała w roku

2022 70% należnego odszkodowania, a pozostała część zostanie wypłacona po uprawomocnieniu się decyzji celu publicznego. Dochody majątkowe w kwocie 5.725.000,00 zł stanowią dofinansowanie inwestycji Gminy Sorkwity z Rządowego Funduszu "POLSKI ŁAD". Ponadto w 2023r. wykazano dotację majątkową w kwocie 1.065.457,11 zł, która będzie stanowić współfinansowanie inwestycji ze środków UE .

Wydatki:

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów . Począwszy od roku 2023, a następnie do końca prognozy tj. do 2032r. nie planuje się zaciągać kredytów i pożyczek, wydatki na obsługę długu zaplanowano wg. załącznika nr 1 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej.

Wydatków z tytułu udzielonych poręczeń nie planuje się.

Wynagrodzenia i składki związane z ich naliczaniem – ze względu na konieczność spełnienia warunków określonych art. 242 ustawy o finansach publicznych nie przewiduje się w najbliższych latach dużego wzrostu wynagrodzeń pracowników zatrudnionych w jednostkach organizacyjnych Gminy. Planowany wzrost wydatków na wynagrodzenia w każdym roku obejmuje wzrost wynagrodzeń o wskaźnik inflacji oraz odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe . W roku 2023 zaplanowano wzrost wynagrodzeń o 10,0% od miesiąca stycznia 2023r.

W ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej wykazano kwoty wynikające z zawartych już umów lub planowane do realizacji w terminie późniejszym, są to wydatki majątkowe objęte limitem. Załącznik Nr 2 ze względu na konieczność zachowania prognozy realistycznej przedstawiono na lata 2022-2028 .W pozostałym zakresie przewiduje się realizację inwestycji rocznych.

Przychody i Rozchody:

Nie planuje się przychodów z tytułu kredytów i pożyczek zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały w sprawie WPF.

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramu spłat określonego w umowie na subrogację kredytów oraz na podstawie harmonogramu kredytów zaciągniętych w okresie późniejszym, rozchody są zaplanowane w załączniku nr 1 do uchwały, tak aby wskaźniki o których mowa w art. 243 były spełnione. Spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek,

która w 2023r. wynosi 300.000,00 zł planuje się pokryć środkami z lokat wolnych środków na rachunkach bankowych z 2021 i 2022r.

Wolne środki w kwocie 171.004,33 zł, o których mowa w art.217 ust.2 pkt 6 zaplanowano na pokrycie deficytu budżetu . Stanowią one niewykorzystane wolne środki z roku 2021 .

W poz. 4.4 planuje się środki ze spłaty pożyczki udzielonej w roku 2022 w kwocie 83.995,67 zł, zostaną one również przeznaczone na pokrycie deficytu w roku 2023 . Ponadto planuje się w poz.4.5 przychody w kwocie 3.000.000,00zł pochodzące ze środków z lokat bankowych , z czego 2.700.000,00 zł przeznaczone będzie na pokrycie deficytu , a kwota 300.000,00 zł stanowi środki na spłatę rat kredytów w 2023r.

Ponadto w ogólnej kwocie długu zaplanowano kwotę długu 54.268,34 zł, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu w 2023. Kwota ta stanowi wydatki majątkowe na modernizację oświetlenia ulicznego w Gminie Sorkwity, rezultatem modernizacji oświetlenia są znaczne oszczędności wydatków na energię i konserwację oświetlenia ulicznego (około 70%), które są przeznaczone na spłatę powyższego zadłużenia.

Wynik budżetu:

Pozycja „Wynik budżetu” jest różnicą pomiędzy pozycją „Dochody” a pozycją „Wydatki”. W 2023 roku planowany jest deficyt budżetowy w kwocie 2.955.000,00 zł. W latach następnych planuje się nadwyżkę budżetową ze względu na zachowanie wskaźników o których mowa w art. 243 uofp.

Finansowanie deficytu i przeznaczanie nadwyżki.

Deficyt budżetowy w kwocie 2.955.000,00zł w 2023r. został zaplanowany w związku z wolnymi środkami wolnymi środkami z art. 217 ust. 2 pkt 6 Ustawy o finansach publicznych oraz środkami z lokat i spłatą udzielonej pożyczki , jak wskazano w części Przychody i Rozchody niniejszych objaśnień. . W latach następnych planuje się nadwyżki , które zostaną przeznaczone na spłatę wcześniej zaciągniętego długu.

Kwota długu, sposób jego sfinansowania i relacja o której mowa w art.243 ustawy o finansach publicznych.

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągnięty dług – spłata długu.

Sposób finansowania długu – przyjmuje się, że dług (jego spłata) jest finansowana w

pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej. W następnej kolejności dług finansuje się nowo zaciąganym długiem. Wyliczenia w tym zakresie zawiera zał. nr 1 do WPF.

Relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych (Dz.U z 2022r. poz.1634 z póź.zm.) wyliczona została w załączniku nr 1 do WPF i jest ona spełniona do ostatniego roku WPF tj.do roku 2032.

W załączniku nr 1 do uchwały w sprawie prognozy obliczane są ww. wskaźniki dla Gminy Sorkwity. Gmina Sorkwity nie posiada zobowiązań , o które korygowany jest dług zaciągnięty w związku z pożyczką zaciągniętą w związku z umową zawartą z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 3 ustawy o finansach publicznych z 2005r. poręczeń i gwarancji udzielonych samorządowym osobom prawnym realizującym zadania jednostki samorządu terytorialnego z wykorzystaniem środków, o których mowa w art.5 ust.3 ww. ustawy.

Sorkwity, dnia 14 listopada 2022r.

WÓJT

Józef Maciejewski