

ZARZĄDZENIE NR 84/2022
WÓJTA GMINY GOWOROWO

z dnia 9 listopada 2022 r.

**w sprawie przedstawienia projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy
Goworowo na lata 2023 – 2031**

Na podstawie art. 230 ust. 2 i art. 238 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r., poz. 1634 z późn. zm.), zarządza się, co następuje:

§ 1. Przedkłada się projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Goworowo na lata 2023 – 2031 zgodnie z załącznikiem do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Projekt uchwały, o którym mowa w § 1 przekazuje się:

- 1) Radzie Gminy Goworowo,
- 2) Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Warszawie w formie dokumentu elektronicznego.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy Goworowo

Piotr Kosiorek

Załącznik Nr 0 do zarządzenia Nr 84/2022

Wójta Gminy Goworowo

z dnia 9 listopada 2022 r.

Uchwała Nr
Rady Gminy Goworowo
z dnia
w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Goworowo
na lata 2023-2031

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 (Dz. U. z 2022 r., poz. 1634 z późn. zm.) oraz § 2 i § 3 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2021 r., poz.83) Rada Gminy Goworowo uchwala, co następuje:

§ 1. 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Goworowo na lata 2023 -2031 zgodnie z załącznikiem Nr 1 do uchwały.

2. Przyjmuje się Wykaz Przedsięwzięć Wieloletniej Prognozy Finansowej zgodnie z załącznikiem Nr 2 do uchwały.

3. Dołącza się objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Goworowo na lata 2023 -2031.

§ 2. Upoważnia się Wójta Gminy do:

1) zaciągania zobowiązań:

a) związanych z realizacją przedsięwzięć Gminy Goworowo w latach 2023-2031 ujętych w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały,

b) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy do łącznej kwoty 2.600.000,00 zł,

2) przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań, o których mowa w pkt 1, kierownikom gminnych jednostek.

§ 3. Traci moc Uchwała Nr XLI/273/21 Rady Gminy Goworowo z dnia 16 grudnia 2021 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Goworowo na lata 2022-2031 (z późn. zm.).

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

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

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 Nr
Rady Gminy Goworowo z dnia

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 2020	43 142 753,59	40 475 004,60	4 109 207,00	10 621,84	13 626 725,00	16 355 431,11	6 373 019,65	3 201 998,09	2 667 748,99	38 600,00	2 628 285,89	
Wykonanie 2021	49 136 030,93	42 615 292,30	4 684 070,00	9 624,21	15 485 593,00	16 560 849,64	5 875 155,45	2 432 565,09	6 520 738,63	5 001,00	6 515 737,63	
Plan 3 kw. 2022	47 722 107,38	46 298 794,19	4 057 178,00	13 839,00	15 059 412,00	19 868 056,57	7 300 308,62	3 150 000,00	1 423 313,19	19 500,00	1 403 813,19	
Wykonanie 2022	52 121 933,43	50 698 620,24	6 945 596,57	13 839,00	15 059 412,00	20 584 732,82	8 095 039,85	3 150 000,00	1 423 313,19	20 100,00	1 403 213,19	
2023	39 366 751,00	34 679 043,00	3 950 478,00	8 907,00	17 650 965,00	6 220 693,00	6 848 000,00	3 200 000,00	4 687 708,00	0,00	4 687 708,00	
2024	45 706 333,04	39 056 333,04	4 300 000,00	14 000,00	19 000 000,00	7 500 000,00	8 242 333,04	3 400 000,00	6 650 000,00	0,00	6 650 000,00	
2025	39 786 445,00	39 786 445,00	4 300 000,00	14 000,00	19 000 000,00	8 000 000,00	8 472 445,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	39 600 000,00	39 600 000,00	4 300 000,00	14 000,00	19 000 000,00	8 000 000,00	8 286 000,00	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	39 900 000,00	39 900 000,00	4 400 000,00	14 000,00	19 200 000,00	8 000 000,00	8 286 000,00	3 700 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	39 700 000,00	39 700 000,00	4 400 000,00	14 000,00	19 200 000,00	8 000 000,00	8 086 000,00	3 800 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	39 800 000,00	39 800 000,00	4 500 000,00	14 000,00	19 200 000,00	8 000 000,00	8 086 000,00	3 900 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	39 900 000,00	39 900 000,00	4 500 000,00	14 000,00	19 200 000,00	8 000 000,00	8 186 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2031	39 696 912,59	39 696 912,59	4 500 000,00	14 000,00	19 300 000,00	8 000 000,00	7 882 912,59	4 100 000,00	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:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
Wykonanie 2020	41 689 057,23	36 609 679,77	13 854 966,52	0,00	0,00	179 817,13	0,00	0,00	0,00	5 079 377,46	5 079 377,46	1 617 431,23
Wykonanie 2021	46 757 666,07	38 667 636,84	14 945 063,98	0,00	0,00	117 170,18	0,00	0,00	0,00	8 090 029,23	8 090 029,23	1 114 500,00
Plan 3 kw. 2022	55 215 808,09	46 226 257,80	16 628 496,91	0,00	0,00	538 866,93	0,00	0,00	0,00	8 989 550,29	8 989 550,29	1 658 393,44
Wykonanie 2022	56 366 715,57	46 850 500,83	16 638 839,50	0,00	0,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	9 516 214,74	9 516 214,74	1 658 393,44
2023	46 597 066,67	36 002 029,00	19 508 768,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	10 595 037,67	10 565 037,67	1 398 000,00
2024	43 950 000,00	36 300 000,00	19 500 000,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	7 650 000,00	7 650 000,00	0,00
2025	37 600 000,00	36 300 000,00	19 600 000,00	0,00	0,00	230 000,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00
2026	37 400 000,00	36 400 000,00	19 800 000,00	0,00	0,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
2027	37 700 000,00	36 500 000,00	19 800 000,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00
2028	37 500 000,00	36 500 000,00	20 000 000,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
2029	37 600 000,00	36 600 000,00	20 000 000,00	0,00	0,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
2030	37 400 000,00	36 400 000,00	20 000 000,00	0,00	0,00	110 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
2031	38 260 000,00	36 770 000,00	20 000 000,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	1 490 000,00	1 490 000,00	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 2020	1 453 696,36	0,00	2 894 665,89	0,00	0,00	0,00	0,00	2 894 665,89	0,00
Wykonanie 2021	2 378 364,86	0,00	5 408 686,68	3 000 000,00	0,00	16 269,64	0,00	2 392 417,04	0,00
Plan 3 kw. 2022	-7 493 700,71	0,00	9 321 384,05	3 669 915,85	2 482 029,10	4 190 540,30	4 190 540,30	1 460 927,90	821 131,31
Wykonanie 2022	-4 244 782,14	0,00	5 672 465,48	20 997,28	0,00	4 190 540,30	4 190 540,30	1 460 927,90	0,00
2023	-7 230 315,67	0,00	9 053 360,05	9 053 360,05	7 230 315,67	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 756 333,04	1 756 333,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 186 445,00	2 186 445,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 436 912,59	1 406 912,59	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	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	1 939 675,57	1 939 675,57	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	2 135 583,34	2 135 583,34	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 827 683,34	1 827 683,34	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 827 683,34	1 827 683,34	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 823 044,38	1 823 044,38	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 756 333,04	1 756 333,04	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 186 445,00	2 186 445,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 436 912,59	1 436 912,59	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					
	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	10 391 644,36	0,00	3 865 324,83	6 759 990,72
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	11 256 061,02	0,00	3 947 655,46	6 356 342,14
Plan 3 kw. 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	13 098 293,53	0,00	72 536,39	5 724 004,59
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	9 449 374,96	0,00	3 848 119,41	9 499 587,61
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 679 690,63	0,00	-1 322 986,00	-1 322 986,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	14 923 357,59	0,00	2 756 333,04	2 756 333,04
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	12 736 912,59	0,00	3 486 445,00	3 486 445,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	10 536 912,59	0,00	3 200 000,00	3 200 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	8 336 912,59	0,00	3 400 000,00	3 400 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	6 136 912,59	0,00	3 200 000,00	3 200 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	3 936 912,59	0,00	3 200 000,00	3 200 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	1 436 912,59	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 926 912,59	2 926 912,59

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2020	0,00%	x	17,02%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	15,17%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2022	0,00%	4,32%	4,39%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	16,37%	16,43%	x	x	x	x
2023	8,16%	-3,06%	-3,06%	12,19%	16,21%	TAK	TAK
2024	6,52%	9,69%	9,69%	5,50%	9,51%	NIE	TAK
2025	7,60%	11,69%	x	3,67%	7,69%	NIE	TAK
2026	7,66%	10,82%	x	10,36%	12,08%	TAK	TAK
2027	7,52%	11,29%	x	9,35%	11,07%	TAK	TAK
2028	7,41%	10,57%	x	8,56%	10,28%	TAK	TAK
2029	7,33%	10,47%	x	7,90%	9,62%	TAK	TAK
2030	8,18%	11,32%	x	8,78%	8,78%	TAK	TAK
2031	4,85%	9,55%	x	10,84%	10,84%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2020	138 086,00	138 086,00	118 239,33	470 543,00	470 543,00	470 543,00	129 126,00	129 126,00	109 279,33
Wykonanie 2021	301 824,70	292 277,20	292 277,20	256 747,00	256 747,00	256 747,00	175 942,73	175 942,73	164 451,48
Plan 3 kw. 2022	1 328 581,20	1 126 831,20	1 126 831,20	546 113,00	546 113,00	546 113,00	1 657 070,67	1 657 070,67	1 254 656,92
Wykonanie 2022	1 328 581,20	1 126 831,20	1 126 831,20	546 113,00	546 113,00	546 113,00	1 657 070,67	1 657 070,67	1 254 656,92
2023	546 342,00	546 342,00	396 342,00	187 708,00	187 708,00	187 708,00	498 093,00	498 093,00	396 342,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2020	1 013 625,50	1 013 625,50	756 992,00	1 285 725,30	0,00	1 285 725,30	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	887 390,61	887 390,61	564 646,00	5 040 599,63	373 027,20	4 667 572,43	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	87 493,44	87 493,44	71 100,00	3 770 968,53	1 472 494,67	2 298 473,86	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	87 493,44	87 493,44	71 100,00	3 744 082,76	1 473 494,67	2 270 588,09	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	400 000,00	400 000,00	187 708,00	2 520 173,42	621 093,00	1 899 080,42	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	7 539 080,42	123 000,00	7 416 080,42	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	1 289 080,42	123 000,00	1 166 080,42	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	789 080,42	123 000,00	666 080,42	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	789 080,42	123 000,00	666 080,42	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	789 080,42	123 000,00	666 080,42	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	789 080,42	123 000,00	666 080,42	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	789 080,42	123 000,00	666 080,42	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	567 916,61	92 250,00	475 666,61	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 z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					
					w tym:							
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
Wykonanie 2020	1 939 675,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	30 839,08	
Wykonanie 2021	2 135 583,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2022	1 827 683,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	1 827 683,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2023	1 823 044,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	1 746 333,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	1 279 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	1 279 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	1 279 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	1 121 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	300 000,00	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. Automatem 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 Goworowo z dnia

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)				21 535 674,89	2 520 173,42	7 539 080,42	1 289 080,42	789 080,42	789 080,42
1.a	- wydatki bieżące				2 740 169,40	621 093,00	123 000,00	123 000,00	123 000,00	123 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				18 795 505,49	1 899 080,42	7 416 080,42	1 166 080,42	666 080,42	666 080,42
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:				1 510 169,40	498 093,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 510 169,40	498 093,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Wsparcie aktywności zawodowej rodziców w Gminie Goworowo - Ułatwienie powrotu do aktywności zawodowej osób sprawujących opiekę nad dziećmi do lat 3	URZĄD GMINY	2021	2023	1 510 169,40	498 093,00	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:				9 860 546,90	789 080,42	789 080,42	789 080,42	789 080,42	789 080,42
1.2.1	- wydatki bieżące				1 230 000,00	123 000,00	123 000,00	123 000,00	123 000,00	123 000,00
1.2.1.1	Utrzymanie budynku Przedszkola i Żłobka w Goworowie wraz z zagospodarowaniem terenu - poprawa dostępności do edukacji przedszkolnej i opieki nad dziećmi do lat 3	URZĄD GMINY	2021	2031	1 230 000,00	123 000,00	123 000,00	123 000,00	123 000,00	123 000,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				8 630 546,90	666 080,42	666 080,42	666 080,42	666 080,42	666 080,42
1.2.2.1	Budowa budynku Przedszkola i Żłobka w Goworowie wraz z zagospodarowaniem terenu - poprawa dostępności do edukacji przedszkolnej i opieki nad dziećmi do lat 3	URZĄD GMINY	2021	2031	8 630 546,90	666 080,42	666 080,42	666 080,42	666 080,42	666 080,42
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				10 164 958,59	1 233 000,00	6 750 000,00	500 000,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				10 164 958,59	1 233 000,00	6 750 000,00	500 000,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Droga Gierwaty - poprawa infrastruktury komunikacyjnej	URZĄD GMINY	2020	2023	471 781,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Przygotowanie projektów dla zadań inwestycyjnych infrastruktury drogowej - poprawa infrastruktury komunikacyjnej	URZĄD GMINY	2017	2024	1 094 177,59	220 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa nowej hali sportowej przy Szkole Podstawowej w Goworowie - poprawa dostępności do infrastruktury sportowej	URZĄD GMINY	2022	2025	5 000 000,00	0,00	4 500 000,00	500 000,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Przebudowa drogi powiatowej nr 4403W od drogi nr 8 Turzyn - Brańszczyk - Niemiry - Knurówek - Długosiodło - Goworowo - Ostrołęka - poprawa bezpieczeństwa uczestników ruchu drogowego	URZĄD GMINY	2022	2023	1 334 000,00	598 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Przebudowa Stacji Uzdatniania Wody w Lipiance - poprawa dostępności do infrastruktury wodociągowej	URZĄD GMINY	2022	2024	2 265 000,00	115 000,00	2 150 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit zobowiązań
1	789 080,42	789 080,42	789 080,42	567 916,61	15 861 652,97
1.a	123 000,00	123 000,00	123 000,00	92 250,00	1 574 343,00
1.b	666 080,42	666 080,42	666 080,42	475 666,61	14 287 309,97
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	498 093,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	498 093,00
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	498 093,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	789 080,42	789 080,42	789 080,42	567 916,61	6 880 559,97
1.2.1	123 000,00	123 000,00	123 000,00	92 250,00	1 076 250,00
1.2.1.1	123 000,00	123 000,00	123 000,00	92 250,00	1 076 250,00
1.2.2	666 080,42	666 080,42	666 080,42	475 666,61	5 804 309,97
1.2.2.1	666 080,42	666 080,42	666 080,42	475 666,61	5 804 309,97
1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	8 483 000,00
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	8 483 000,00
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	320 000,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	598 000,00
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	2 265 000,00

Uzasadnienie

Objaśnienie wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej

na lata 2023 – 2031 Gminy Goworowo

Prognozę finansową opracowano na podstawie regulacji dotyczących projektowania budżetu zawartych w ustawie o finansach publicznych, ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, ustawie o podatkach i opłatach lokalnych, uchwał Rady Gminy, podjętych na podstawie tych ustaw oraz analizy kształtowania się sytuacji finansowej Gminy Goworowo w ostatnich latach oraz przewidywanych tendencji rozwoju. Obejmuje ona lata 2023-2031 co wynika z prognozy kwoty długu na okres zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań.

Dochody i wydatki, przychody i rozchody na 2023 rok przyjęto w wartościach zgodnych z projektem uchwały budżetowej na ten rok.

DOCHODY

W 2023 roku zaplanowano dochody w wysokości 39.366.751,00 zł, w tym:

- dochody bieżące 34.679.043,00 zł,
- dochody majątkowe 4.687.708,00 zł

W zakresie dochodów majątkowych wykazano:

- dotację w kwocie 187.708,00 zł, na którą gmina ma podpisaną umowę o dofinansowanie z Marszałkiem Województwa Mazowieckiego na zadanie Przebudowa świetlicy w Kuninie,
- środki w kwocie 4.500.000,00 zł z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych infrastruktury drogowej (drogi: Jurgi - Zaorze, Czarnowo, Damięty - Bobin, Wólka Brzezińska - Grodzisk Mały, Goworówek).

W roku 2024 dochody majątkowe wynikają z prognozy.

Prognozowane dochody z zakresu subwencji i dotacji wynikają z kwot określonych przez dysponentów.

Dochody własne skalkulowano na podstawie danych własnych oraz analizy wpływów w roku bieżącym.

WYDATKI

W 2023 roku zaplanowano wydatki w wysokości 46.597.066,67 zł, w tym:

- wydatki bieżące 36.002.029,00 zł,
- wydatki majątkowe 10.595.037,67 zł.

Wydatki kalkulowano przy uwzględnieniu możliwości dochodowych, z uwzględnieniem analizy zadań bieżących koniecznych do realizacji oraz obligatoryjności wynikającej z przepisów obowiązującego prawa.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Wydatki na wynagrodzenia i pochodne związane z ich naliczeniem ustalono na poziomie zawartych umów o pracę z uwzględnieniem podwyżki (średnio na etat 500,00 zł od stycznia do czerwca i 100,00 zł od lipca, wynagrodzenie zasadnicze + pochodne).

PRZYCHODY i ROZCHODY

W 2023 roku planuje się deficyt w wysokości 7.230.315,67 zł, który zostanie sfinansowany przychodami pochodzącymi z zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Przychody budżetu gminy w 2023 r. w kwocie 9.053.360,05 zł zostaną przeznaczone na sfinansowanie planowanego deficytu oraz spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych w latach ubiegłych kredytów i pożyczek.

Rozchody planuje się w kwocie 1.823.044,38 zł na spłatę rat kredytów i pożyczek.

Planowana kwota długu na koniec 2023 r. Gminy Goworowo wynosi 16.679.690,63 zł.

W załączniku Nr 2 do uchwały – wykaz przedsięwzięć do WPF wykazano:

1. w części: 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, z tego:

- wydatki bieżące:

1.1.1.1 Wsparcie aktywności zawodowej rodziców w Gminie Goworowo, projekt współfinansowany ze środków Unii Europejskiej na dofinansowanie wydatków związanych z utrzymaniem żłobka w latach 2021-2023, wydatki w 2023 r. w kwocie 498.093,00 zł,

2. w części: wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno - prywatnego, z tego:

- wydatki bieżące:

1.2.1.1 Utrzymanie budynku Przedszkola i Żłobka w Goworowie wraz z zagospodarowaniem terenu - planowane wydatki w latach 2023-2031 zgodnie z podpisaną umową, wydatki w 2023 r. w kwocie 123.000,00 zł;

- wydatki majątkowe:

1.2.2.1 Budowa budynku Przedszkola i Żłobka w Goworowie wraz z zagospodarowaniem terenu - planowane wydatki na lata 2023 -2031 zgodnie z podpisaną umową, wydatki w 2023 r. w kwocie 666.080,42 zł;

3. w części: wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego:

- wydatki majątkowe:

1.3.2.1 Droga Gierwaty za kwotę 300.000,00 zł - przebudowa drogi przez wieś Gierwaty polegająca na poszerzeniu jezdni i ułożeniu nowej warstwy bitumicznej. Gmina Goworowo złożyła wniosek o dofinansowanie zadania w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na 2023 r.

1.3.2.2 Przygotowanie projektów dla zadań inwestycyjnych infrastruktury drogowej 220.000,00 zł, 2023 r. planuje się przygotowanie projektów do przebudowy dróg: Borki, Kaczka, Pasieki (z funduszu sołeckiego 38.323,02 zł) , Borki - Kunin, Smólnik - Dąbrówka,

1.3.2.3 Budowa nowej hali sportowej przy Szkole Podstawowej w Goworowie, w 2023 r. nie planuje się wydatków,

1.3.2.4 Przebudowa drogi powiatowej nr 4403W od drogi nr 8 Turzyn - Brańszczyk - Niemiry - Knurowiec - Długosiodło - Goworowo - Ostrołęka, dotacja dla Powiatu Ostrołęckiego na dofinansowanie w/w zadania w kwocie 598.000,00 zł

1.3.2.5 Przebudowa Stacji Uzdatniania Wody w Lipiance

Zadanie otrzymało promesę na dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w kwocie 2.085.000,00 zł na przygotowanie i realizację projektu mającego na celu wymianę istniejącej infrastruktury pozyskania i uzdatniania wody pitnej ze źródła głębinowego oraz zwiększenie ilości wody wprowadzanej do sieci gminnej. W 2023 r. planowane jest przygotowanie projektu i poniesienie wydatków 115.000,00 zł środki własne.