

ZARZĄDZENIE NR 50/2023
WÓJTA GMINY PUŃSK

z dnia 9 listopada 2023 r.

**w sprawie projektu uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Puńsk
na lata 2024-2036**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 40 z późn. zm.) oraz art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.), Uchwały Nr XIV/94/2016 Rady Gminy Puńsk z dnia 3 czerwca 2016 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Puńsk, Wójt Gminy zarządza, co następuje:

§ 1. Ustala się projekt uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Puńsk na lata 2024-2036, stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia

§ 2. Zarządzenie przedkłada się Radzie Gminy Puńsk i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Białymstoku w terminie i na zasadach określonych obowiązującymi przepisami.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy Puńsk

Witold Liszkowski

**UCHWAŁA NRZałącznik Nr 1 do zarządzenia Nr 50/2023
RADY GMINY PUŃSK** Wójta Gminy Puńsk

z dnia 2023 r. z dnia 9 listopada 2023 r.

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Puńsk
na lata 2024-2036**

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

§ 1. Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Puńsk na lata 2024-2036 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2024-2036, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do Uchwały.

§ 2. Objaśnienia przyjętych wartości, stanowi Załącznik Nr 2 do Uchwały.

§ 4. Traci moc Uchwała Nr XXXI/206/2022 Rady Gminy Puńsk dnia 29 grudnia 2022 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy na lata 2023-2036

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 r.

Przewodniczący Rady Gminy
Puńsk

Helena Wojlanis

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Dokument podpisany elektronicznie

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

**Załącznik nr 1 do Zarządzenia Nr 50/2023 Wójta Gminy Puńsk z dnia 09 11 2023r.
w sprawie projektu uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Puńsk
na lata 2024-2036**

| 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: 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 2021 | 35 924 010,00 | 25 063 859,19 | 2 108 112,00 | 186 696,17 | 7 672 957,00 | 7 922 759,06 | 7 173 334,96 | 2 818 454,94 | 10 860 150,81 | 304 782,60 | 10 554 931,78 |
| Wykonanie 2022 | 35 901 638,82 | 31 883 797,51 | 4 794 592,57 | 25 994,00 | 7 682 812,00 | 10 595 838,53 | 8 784 560,41 | 3 727 791,74 | 4 017 841,31 | 299 590,00 | 3 718 209,00 |
| Plan 3 kw. 2023 | 39 256 457,00 | 25 218 633,00 | 2 189 502,00 | 74 287,00 | 8 140 874,00 | 4 692 166,03 | 10 121 803,97 | 3 842 798,00 | 14 037 824,00 | 1 200 000,00 | 12 837 824,00 |
| Wykonanie 2023 | 39 714 214,00 | 26 724 668,00 | 2 189 502,00 | 74 287,00 | 8 224 322,90 | 6 115 319,39 | 10 121 236,71 | 3 842 798,00 | 12 989 546,00 | 1 200 000,00 | 11 789 546,00 |
| 2024 | 43 000 000,00 | 26 041 578,00 | 3 766 491,00 | 283 586,00 | 7 692 385,00 | 4 847 035,00 | 9 452 081,00 | 4 219 000,00 | 16 958 422,00 | 900 000,00 | 16 058 422,00 |
| 2025 | 27 109 282,00 | 27 109 282,00 | 3 920 917,00 | 295 213,00 | 8 007 773,00 | 5 045 763,00 | 9 839 616,00 | 4 391 979,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 27 949 670,00 | 27 949 670,00 | 4 042 465,00 | 304 365,00 | 8 256 014,00 | 5 202 182,00 | 10 144 644,00 | 4 528 130,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 28 648 412,00 | 28 648 412,00 | 4 143 527,00 | 311 974,00 | 8 462 414,00 | 5 332 237,00 | 10 398 260,00 | 4 641 333,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 29 450 568,00 | 29 450 568,00 | 4 259 546,00 | 320 709,00 | 8 699 362,00 | 5 481 540,00 | 10 689 411,00 | 4 771 290,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 30 216 282,00 | 30 216 282,00 | 4 370 294,00 | 329 047,00 | 8 925 545,00 | 5 624 060,00 | 10 967 336,00 | 4 895 344,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 30 971 689,00 | 30 971 689,00 | 4 479 551,00 | 337 273,00 | 9 148 684,00 | 5 764 662,00 | 11 241 519,00 | 5 017 728,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 31 715 009,00 | 31 715 009,00 | 4 587 060,00 | 345 368,00 | 9 368 252,00 | 5 903 014,00 | 11 511 315,00 | 5 138 153,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | 32 444 453,00 | 32 444 453,00 | 4 692 562,00 | 353 311,00 | 9 583 722,00 | 6 038 783,00 | 11 776 075,00 | 5 256 331,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2033 | 33 190 676,00 | 33 190 676,00 | 4 800 491,00 | 361 437,00 | 9 804 148,00 | 6 177 675,00 | 12 046 925,00 | 5 377 227,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2034 | 33 954 061,00 | 33 954 061,00 | 4 910 902,00 | 369 750,00 | 10 029 643,00 | 6 319 762,00 | 12 324 004,00 | 5 500 903,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | | | | | | | |
|------|---------------|---------------|--------------|------------|---------------|--------------|---------------|--------------|------|------|------|
| 2035 | 34 735 005,00 | 34 735 005,00 | 5 023 853,00 | 378 254,00 | 10 260 325,00 | 6 465 117,00 | 12 607 456,00 | 5 627 424,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2036 | 35 499 176,00 | 35 499 176,00 | 5 134 378,00 | 386 576,00 | 10 486 052,00 | 6 607 350,00 | 12 884 820,00 | 5 751 227,00 | 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 2021 | 32 907 914,68 | 22 848 622,19 | 9 833 628,32 | 0,00 | 0,00 | 199 919,05 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 059 292,49 | 10 059 292,49 | 7 410 236,09 | |
| Wykonanie 2022 | 35 697 446,57 | 26 854 875,83 | 10 331 624,90 | 0,00 | 0,00 | 841 639,22 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 842 570,74 | 8 842 570,74 | 377 125,00 | |
| Plan 3 kw. 2023 | 38 732 354,00 | 23 010 698,00 | 10 904 230,29 | 0,00 | 0,00 | 1 056 924,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15 721 656,00 | 15 721 656,00 | 303 500,00 | |
| Wykonanie 2023 | 41 514 214,00 | 25 549 958,00 | 11 368 320,75 | 0,00 | 0,00 | 981 203,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15 964 256,00 | 15 964 256,00 | 303 500,00 | |
| 2024 | 42 200 000,00 | 23 631 700,00 | 11 542 747,00 | 0,00 | 0,00 | 947 336,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 18 568 300,00 | 18 568 300,00 | 1 315 100,00 | |
| 2025 | 26 209 282,00 | 24 109 055,00 | 11 920 772,00 | 0,00 | 0,00 | 589 860,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 100 227,00 | 2 100 227,00 | 0,00 | |
| 2026 | 26 849 670,00 | 24 665 129,00 | 12 272 435,00 | 0,00 | 0,00 | 434 720,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 184 541,00 | 2 184 541,00 | 0,00 | |
| 2027 | 27 548 412,00 | 25 259 259,00 | 12 594 586,00 | 0,00 | 0,00 | 407 750,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 289 153,00 | 2 289 153,00 | 0,00 | |
| 2028 | 28 250 568,00 | 25 866 540,00 | 12 925 194,00 | 0,00 | 0,00 | 378 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 384 028,00 | 2 384 028,00 | 0,00 | |
| 2029 | 28 916 282,00 | 26 476 698,00 | 13 258 018,00 | 0,00 | 0,00 | 341 250,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 439 584,00 | 2 439 584,00 | 0,00 | |
| 2030 | 29 571 689,00 | 27 096 463,00 | 13 596 097,00 | 0,00 | 0,00 | 301 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 475 226,00 | 2 475 226,00 | 0,00 | |
| 2031 | 30 315 009,00 | 27 720 950,00 | 13 932 600,00 | 0,00 | 0,00 | 259 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 594 059,00 | 2 594 059,00 | 0,00 | |
| 2032 | 31 044 453,00 | 28 358 533,00 | 14 273 949,00 | 0,00 | 0,00 | 217 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 685 920,00 | 2 685 920,00 | 0,00 | |
| 2033 | 32 090 676,00 | 29 014 685,00 | 14 623 661,00 | 0,00 | 0,00 | 176 750,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 075 991,00 | 3 075 991,00 | 0,00 | |
| 2034 | 32 854 061,00 | 29 689 822,00 | 14 981 941,00 | 0,00 | 0,00 | 138 250,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 164 239,00 | 3 164 239,00 | 0,00 | |
| 2035 | 34 135 005,00 | 30 383 880,00 | 15 341 508,00 | 0,00 | 0,00 | 108 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 751 125,00 | 3 751 125,00 | 0,00 | |
| 2036 | 34 899 176,00 | 31 100 588,00 | 15 705 869,00 | 0,00 | 0,00 | 87 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 798 588,00 | 3 798 588,00 | 0,00 | |

| Wyszczególnienie | Wynik budżetu ^x | w tym: | Przychody budżetu ^x | z tego: | | | | | |
|------------------|----------------------------|---|--------------------------------|---|---|--|---|--|---|
| | | Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾ | | Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x | w tym: | Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)} | w tym: | Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x | w tym: |
| | | | | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | | na pokrycie deficytu budżetu ^x |
| Lp | 3 | 3.1 | 4 | 4.1 | 4.1.1 | 4.2 | 4.2.1 | 4.3 | 4.3.1 |
| Wykonanie 2021 | 3 016 095,32 | 700 000,00 | 919 399,67 | 0,00 | 0,00 | 65 966,65 | 0,00 | 815 319,02 | 0,00 |
| Wykonanie 2022 | 204 192,25 | 204 192,25 | 15 900 743,60 | 12 709 000,00 | 0,00 | 2 803,36 | 0,00 | 3 188 940,24 | 0,00 |
| Plan 3 kw. 2023 | 524 103,00 | 509 000,00 | 637 139,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2023 | -1 800 000,00 | 0,00 | 2 961 242,00 | 1 800 000,00 | 1 800 000,00 | 0,00 | 0,00 | 524 103,00 | 0,00 |
| 2024 | 800 000,00 | 800 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | 900 000,00 | 900 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 1 100 000,00 | 1 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 1 100 000,00 | 1 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 1 200 000,00 | 1 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 1 300 000,00 | 1 300 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 1 400 000,00 | 1 400 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 1 400 000,00 | 1 400 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | 1 400 000,00 | 1 400 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2033 | 1 100 000,00 | 1 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2034 | 1 100 000,00 | 1 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2035 | 600 000,00 | 600 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2036 | 600 000,00 | 600 000,00 | 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: | 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 2021 | 38 114,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 738 114,00 | 700 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2022 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 13 450 937,00 | 13 359 000,00 | 12 309 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Plan 3 kw. 2023 | 637 139,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 161 242,00 | 509 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2023 | 637 139,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 161 242,00 | 509 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2024 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 800 000,00 | 800 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 900 000,00 | 900 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 100 000,00 | 1 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 100 000,00 | 1 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 200 000,00 | 1 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 300 000,00 | 1 300 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 400 000,00 | 1 400 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 400 000,00 | 1 400 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 400 000,00 | 1 400 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2033 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 100 000,00 | 1 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2034 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 100 000,00 | 1 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2035 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 600 000,00 | 600 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2036 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 600 000,00 | 600 000,00 | 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: 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: | z tego: | z tego: | z tego: | | | | | |
| | 5.1.1.3 | 5.1.1.3.1 | 5.1.1.3.2 | 5.1.1.3.3 | 5.1.1.4 | 5.2 | 6 | 6.1 | 7.1 | 7.2 |
| Wykonanie 2021 | x | x | x | x | 0,00 | 38 114,00 | 13 359 000,00 | 0,00 | 2 215 237,00 | 3 096 522,67 |
| Wykonanie 2022 | x | x | x | x | 0,00 | 91 937,00 | 12 709 000,00 | 0,00 | 5 028 921,68 | 8 220 665,28 |
| Plan 3 kw. 2023 | x | x | x | x | 0,00 | 652 242,00 | 12 200 000,00 | 0,00 | 2 207 935,00 | 2 845 074,00 |
| Wykonanie 2023 | x | x | x | x | 0,00 | 652 242,00 | 14 000 000,00 | 0,00 | 1 174 710,00 | 2 335 952,00 |
| 2024 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 13 200 000,00 | 0,00 | 2 409 878,00 | 2 409 878,00 |
| 2025 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 12 300 000,00 | 0,00 | 3 000 227,00 | 3 000 227,00 |
| 2026 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 11 200 000,00 | 0,00 | 3 284 541,00 | 3 284 541,00 |
| 2027 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 10 100 000,00 | 0,00 | 3 389 153,00 | 3 389 153,00 |
| 2028 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 8 900 000,00 | 0,00 | 3 584 028,00 | 3 584 028,00 |
| 2029 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 7 600 000,00 | 0,00 | 3 739 584,00 | 3 739 584,00 |
| 2030 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 6 200 000,00 | 0,00 | 3 875 226,00 | 3 875 226,00 |
| 2031 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 4 800 000,00 | 0,00 | 3 994 059,00 | 3 994 059,00 |
| 2032 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 3 400 000,00 | 0,00 | 4 085 920,00 | 4 085 920,00 |
| 2033 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 2 300 000,00 | 0,00 | 4 175 991,00 | 4 175 991,00 |
| 2034 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 1 200 000,00 | 0,00 | 4 264 239,00 | 4 264 239,00 |
| 2035 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 600 000,00 | 0,00 | 4 351 125,00 | 4 351 125,00 |
| 2036 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 398 588,00 | 4 398 588,00 |

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

| Wyszczególnienie | Wskaźnik spłaty zobowiązań | | | | | | |
|------------------|---|---|--------|---|---|---|--|
| | Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X | Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X | | Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X | Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X | Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X | Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X |
| Lp | 8.1 | 8.2 | | 8.3 | 8.3.1 | 8.4 | 8.4.1 |
| Wykonanie 2021 | 0,00% | x | 12,62% | x | x | x | x |
| Wykonanie 2022 | 0,00% | x | 23,91% | x | x | x | x |
| Plan 3 kw. 2023 | 0,00% | 11,58% | 17,43% | x | x | x | x |
| Wykonanie 2023 | 0,00% | 6,16% | 11,98% | x | x | x | x |
| 2024 | 8,24% | 5,70% | 9,94% | 17,99% | 16,17% | TAK | TAK |
| 2025 | 6,75% | 16,27% | x | 17,09% | 15,28% | TAK | TAK |
| 2026 | 6,75% | 16,35% | x | 9,56% | 8,78% | TAK | TAK |
| 2027 | 6,47% | 16,28% | x | 11,89% | 11,12% | TAK | TAK |
| 2028 | 6,58% | 16,53% | x | 14,22% | 13,44% | TAK | TAK |
| 2029 | 6,67% | 16,59% | x | 15,03% | 14,26% | TAK | TAK |
| 2030 | 6,75% | 16,57% | x | 14,19% | 13,41% | TAK | TAK |
| 2031 | 6,43% | 16,48% | x | 14,90% | 14,90% | TAK | TAK |
| 2032 | 6,12% | 16,30% | x | 16,44% | 16,44% | TAK | TAK |
| 2033 | 4,73% | 16,11% | x | 16,44% | 16,44% | TAK | TAK |
| 2034 | 4,48% | 15,93% | x | 16,41% | 16,41% | TAK | TAK |
| 2035 | 2,51% | 15,78% | x | 16,36% | 16,36% | TAK | TAK |
| 2036 | 2,38% | 15,53% | x | 16,25% | 16,25% | TAK | TAK |

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

| Wyszczególnienie | Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | | | | | | | | |
|------------------|--|---|---|---|---|---|--|--|---|
| | Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x | w tym: | | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | w tym: | | Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x | w tym: | |
| | | Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | | Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x | finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |
| | | | | | | | | | |
| Lp | 9.1 | 9.1.1 | 9.1.1.1 | 9.2 | 9.2.1 | 9.2.1.1 | 9.3 | 9.3.1 | 9.3.1.1 |
| Wykonanie 2021 | 969 110,15 | 969 110,15 | 969 110,15 | 8 819 126,66 | 8 819 126,66 | 8 819 126,66 | 412 623,43 | 412 623,43 | 360 362,27 |
| Wykonanie 2022 | 1 328 783,60 | 1 328 783,60 | 1 328 783,60 | 367 600,00 | 367 600,00 | 367 600,00 | 248 084,66 | 248 084,66 | 220 267,43 |
| Plan 3 kw. 2023 | 1 008 311,00 | 1 008 311,00 | 1 008 311,00 | 2 494 000,00 | 2 494 000,00 | 2 494 000,00 | 121 184,00 | 121 184,00 | 112 521,00 |
| Wykonanie 2023 | 1 008 311,00 | 1 008 311,00 | 1 008 311,00 | 1 745 722,00 | 1 745 722,00 | 1 745 722,00 | 121 354,00 | 121 354,00 | 112 684,00 |
| 2024 | 2 150 000,00 | 2 150 000,00 | 2 150 000,00 | 1 190 000,00 | 1 190 000,00 | 1 190 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2033 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2034 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2035 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2036 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Wyszczególnienie | Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych | | | | | | | | | |
|------------------|---|---|---|--|-----------|------------|---|--|---|--|
| | Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | w tym: | | Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy | z tego: | | Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x | Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych |
| | | Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | w tym: | | bieżące | majątkowe | | | | |
| | | | finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | | | | | | | |
| Lp | 9.4 | 9.4.1 | 9.4.1.1 | 10.1 | 10.1.1 | 10.1.2 | 10.2 | 10.3 | 10.4 | 10.5 |
| Wykonanie 2021 | 7 966 632,72 | 7 966 632,72 | 7 766 602,33 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2022 | 2 780 379,90 | 2 780 379,90 | 1 876 197,15 | 604 400,00 | 54 400,00 | 550 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Plan 3 kw. 2023 | 2 874 006,00 | 2 874 006,00 | 2 591 106,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2023 | 2 943 006,00 | 2 943 006,00 | 2 653 106,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2024 | 1 400 000,00 | 1 400 000,00 | 1 190 000,00 | 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 |
| 2031 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2033 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2034 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2035 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2036 | 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 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 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 | 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 2021 | 700 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2022 | 13 359 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| Plan 3 kw. 2023 | 509 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2023 | 509 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2024 | 600 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | 700 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 900 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 900 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 1 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 1 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 1 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 1 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | 1 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2033 | 1 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2034 | 1 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2035 | 600 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2036 | 600 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |

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

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

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

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Puńsk na lata 2024-2036

Wieloletnia Prognoza Finansowa służy ocenie sytuacji finansowej gminy przez jej organy, a także instytucje finansowe i zainteresowane osoby. Analiza wielkości budżetowych umożliwia ocenę możliwości inwestycyjnych i zdolności kredytowej gminy.

W WPF odzwierciedla się kierunki i plany rozwoju gminy. Prognozę opracowano na podstawie realizowanych zadań i planowanych nowych zamierzeń inwestycyjnych.

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

W latach 2024-2036 plan dochodów i wydatków trudno jest zaplanować, dlatego przewidujemy nieduże wzrosty i są podobne w poszczególnych latach. Przewidujemy nieduże podniesienie podatków, które w naszej gminie - w porównaniu z sąsiednimi gminami - zawsze są niższe. W miarę wzrostu podatków, odpowiednio zwiększają się i wydatki. W projekcie budżetu na 2024 rok został również uwzględniony wzrost płacy minimalnej od 01.01.2024 roku.

Sprzedaż majątku w 2024 roku zaplanowano na kwotę 900 000zł, dotyczy sprzedaży działek nad jeziorem Boksze.

Wydatki majątkowe zaplanowane są każdego roku, gdyż część inwestycji dotyczących przebudowy dróg gminnych wykonujemy ze środków własnych.

Wynik operacyjny, stanowiący różnicę między dochodami bieżącymi, a wydatkami bieżącymi w latach 2024 – 2036 jest dodatni, co oznacza, że została zachowana relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych. Jeżeli chodzi o spełnienie wskaźników dotyczących dopuszczalnego zadłużenia budżetu gminy oraz spłaty zobowiązań w poszczególnych latach prognozy w stosunku do dochodów, to zostają one spełnione w latach 2024-2036, do którego to okresu mają zastosowanie uregulowania z ustawy o finansach publicznych z 2009r.

W okresie, na który sporządzono Wieloletnią Prognozę Finansową nie przewiduje się udzielania poręczeń i gwarancji.

Dług w całości zostanie spłacony w 2036 r. Rozchody w poszczególnych latach są zgodne z harmonogramem spłat pożyczek.

Planowane nadwyżki budżetu w poszczególnych latach zabezpieczają rozchody budżetu z tytułu spłaty pożyczek bankowych w poszczególnych latach.

Wykazane w WPF w poszczególnych latach dochody bieżące są wyższe od wydatków bieżących.

2024 rok

Planowane dochody ogółem: 43 000 000 zł, w tym:

| | |
|-------------------|---------------|
| dochody bieżące: | 26 041 578 zł |
| dochody majątkowe | 16 958 422 zł |

Dochody majątkowe

W 2024 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 900 000,00 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 2024 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż działek gminnych nad jeziorem Boksze.

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 16 058 422 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. „Przebudowa dróg gminnych w Gminie Puńsk” (droga gminna nr 101693B w m. Poluńce, droga gminna nr 101689B w m. Przystawańce II i droga gminna nr 101686B Buraki przez wieś) w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych -edycja 2PGR 2.450.000,00 zł
2. „Rozbudowa i przebudowa oczyszczalni w miejscowości Puńsk” w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych- 7.790.000,00 zł
3. „Modernizacja przepompowni wody w miejscowości Puńsk” w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych- 237.500,00 zł
4. „Renowacja głównego wejścia do kościoła p.w. Najświętszej Marii Panny w Puńsku” w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych -edycja RPOZ 588.000,00 zł
5. „Renowacja placu przykościelnego w Puńsku” w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych -edycja 2RPOZ 387.100,00 zł
6. „Przebudowa drogi gminnej nr 101700B Wojtokiemie II” -Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg 601.200,00zł
7. „Termomodernizacja budynku Urzędu Gminy w Puńsku” w ramach Programu Regionalnego Fundusze Europejskie dla Podlaskiego 2021-2027 1.190.000,00 zł
8. DOTACJA „Zakup oraz wymiana stolarki okiennej w budynku klasztornym w Smolanach” w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych -edycja RPOZ 392.000,00 zł
9. „Budowa budynku kulturalno – edukacyjnego w Puńsku” Polski Ład 2.422.622 zł

Wydatki ogółem: 42 200 000 zł, w tym:

wydatki bieżące 23 631 700 zł,

wydatki majątkowe 18 568 300 zł

Wydatki inwestycyjne:

| | | | | | |
|----|-----|-------|--------------|--|--------------|
| | 400 | 4002 | 6050 6370 | „Modernizacja przepompowni wody w miejscowości Puńsk”w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych-edycja 8 | 262 500 zł |
| 2. | 600 | 60016 | 6050 6370 | „Przebudowa dróg gminnych w Gminie Puńsk” (droga gminna nr 101693B w m. Poluńce, droga gminna nr 101689B w m. Przystawańce II i droga gminna nr 101686B Buraki przez wieś) w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych-edycja 2PGR | 2 500 000 zł |
| 3. | 600 | 60016 | 6050 6370 | „Przebudowa drogi gminnej nr 101700B Wojtokiemie II” w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg | 1 002 000 zł |
| 4. | 750 | 75023 | 6057 6059 | „Termomodernizacja budynku Urzędu Gminy w Puńsku”w ramach Programu Regionalnego Fundusze Europejskie dla Podlaskiego 2021-2027 | 1 400 000 zł |
| 5. | 900 | 90001 | 6050 | „Rozbudowa i przebudowa oczyszczalni w miejscowości Puńsk” w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych-edycja 8 | 8 200 000 zł |
| 6. | 921 | 92120 | 6050 6370 | „Renowacja głównego wejścia do kościoła p.w. Najświętszej Marii Panny w Puńsku” w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych-edycja RPOZ | 600 000 zł |
| 7. | 921 | 92120 | 6050 6370 | „Renowacja placu przykościelnego w Puńsku” w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych-edycja 2RPOZ | 395 100 zł |
| 8. | 921 | 92195 | 6050 6370 | „Budowa budynku kulturalno – edukacyjnego w Puńsku” | 2 893 600 zł |

W 2024 roku Gmina Puńsk przekaże dla Powiatu Sejneńskiego środki na dofinansowanie inwestycji drogowych powiatu Sejny na terenie Gminy Puńsk w kwocie 915 100 zł. Dla parafii w Smolanach przewidziana jest dotacja na „Zakup oraz wymiana stolarki okiennej w budynku klasztornym w Smolanach” w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych .

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów.

Wydatki na obsługę długu w 2024 roku: 947 336 zł.

Dodatkowo, w okresie prognozy WPF dokonano aktualizacji wydatków na obsługę długu, co przedstawiono w tabeli poniżej.

| Rok | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------|-------------------|-------------|-----------------|
| 2024 | 1 011 367,19 | -64 031,42 | 947 336,00 |
| 2025 | 957 563,93 | -68 525,92 | 889 038,00 |
| 2026 | 892 160,06 | -71 179,62 | 820 980,00 |
| 2027 | 816 206,00 | -71 793,37 | 744 413,00 |
| 2028 | 737 084,09 | -72 161,37 | 664 922,72 |
| 2029 | 649 514,64 | -70 172,90 | 579 341,74 |
| 2030 | 553 505,95 | -66 940,38 | 486 565,57 |
| 2031 | 452 231,39 | -62 616,31 | 389 615,08 |
| 2032 | 350 956,84 | -58 318,39 | 292 638,45 |
| 2033 | 252 847,34 | -48 889,82 | 203 957,52 |
| 2034 | 160 012,95 | -30 939,63 | 129 073,32 |
| 2035 | 82 868,05 | -16 023,12 | 66 844,93 |
| 2036 | 31 872,33 | -6 162,74 | 25 709,59 |

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

W budżecie na 2024 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie 800 000,00 zł.

Przychody -w okresie objętym prognozą nie planuje się przychodów budżetowych.

Rozchody -w roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe i dotyczą one spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek.

Plan rozchodów w 2024 roku obejmuje:

- spłata pożyczki Mikołowski Bank Spółdzielczy 192 000 zł
- spłata pożyczki Bank Spółdzielczy w Szczytnie 408 000 zł
- spłata kredytu w BS Sejny 200 000 zł

Kwota długu -na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia wynosi 14 000 000 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 13 200 000 zł.

Plany dochodów i wydatków na lata 2024-2036 są niedużo wyższe w porównaniu z 2023 rokiem. Gmina planuje realizować projekty oraz inwestycje ze środków własnych. Przewiduje się osiągać dochody bieżące również na tym samym poziomie. Dla naszego WPF bardzo ważne jest, aby wykonać zaplanowane dochody bieżące, dlatego staramy się uwzględnić jak najbardziej realne wielkości. Nie planujemy na lata 2025-2036 dochodów majątkowych, gdyż trudno jest przewidzieć jakie projekty uda się zrealizować. Ze zrealizowanych projektów natomiast nie mamy problemów z odzyskiwaniem środków.

Plan dochodów i wydatków będzie podlegał bieżącej weryfikacji w latach następnych, kiedy to będzie możliwe bliższe określenie środków do pozyskania z zewnątrz, którymi będzie można dofinansować potencjonalne wydatki naszej gminy.

Gmina Puńsk dołoży wszelkich starań, aby wykonać zaplanowane nadwyżki, cały czas będzie monitorować i analizować wartości wpływające na wskaźniki WPF.