

**UCHWAŁA NR XXXVII/252/2023  
RADY GMINY PUŃSK**

z dnia 14 listopada 2023 r.

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Puńsk  
na lata 2023-2036**

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, 572, 1463 i 1688) 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, 1273, 1407, 1429, 1641, 1693 i 1872) Rada Gminy uchwala, co następuje:

§ 1. Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Puńsk na lata 2023-2036 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2023-2036, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do Uchwały.

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

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy  
Puńsk

**Helena Wojlanis**

# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego <sup>1)</sup>

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 Uchwały Nr XXXVIII/252/2023  
Rady Gminy Puńsk z dnia 14 listopada 2023 roku  
w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Puńsk  
na lata 2023-2036**

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>X</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>X</sup>	z tego:							Dochody majątkowe <sup>X</sup>	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 <sup>X 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku <sup>X</sup>		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	29 802 799,01	24 238 168,56	1 963 076,00	30 445,01	7 392 014,00	8 443 005,83	6 409 627,72	2 534 119,56	5 564 630,45	55 324,75	5 509 283,71	
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	
Plan 3 kw. 2022	34 352 956,14	27 788 156,14	1 906 174,00	25 994,00	7 593 310,00	6 932 543,88	11 330 134,26	3 821 999,00	6 564 800,00	910 001,00	5 654 799,00	
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	
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	24 100 000,00	24 100 000,00	2 290 000,00	200 000,00	7 632 000,00	2 100 000,00	11 878 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2025	24 100 000,00	24 100 000,00	2 300 000,00	200 000,00	7 770 000,00	2 150 000,00	11 680 000,00	4 100 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	24 500 000,00	24 500 000,00	2 310 000,00	200 000,00	7 900 000,00	2 200 000,00	11 890 000,00	4 200 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	24 500 000,00	24 500 000,00	2 320 000,00	210 000,00	7 900 000,00	2 200 000,00	11 870 000,00	4 300 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	24 700 000,00	24 700 000,00	2 350 000,00	210 000,00	8 000 000,00	2 250 000,00	11 890 000,00	4 400 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	24 800 000,00	24 800 000,00	2 400 000,00	210 000,00	8 000 000,00	2 250 000,00	11 940 000,00	4 500 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	25 200 000,00	25 200 000,00	2 450 000,00	230 000,00	8 200 000,00	2 300 000,00	12 020 000,00	4 600 000,00	0,00	0,00	0,00	
2031	25 300 000,00	25 300 000,00	2 500 000,00	230 000,00	8 200 000,00	2 300 000,00	12 070 000,00	4 700 000,00	0,00	0,00	0,00	
2032	25 800 000,00	25 800 000,00	2 550 000,00	230 000,00	8 400 000,00	2 350 000,00	12 270 000,00	4 800 000,00	0,00	0,00	0,00	

2033	25 600 000,00	25 600 000,00	2 600 000,00	250 000,00	8 400 000,00	2 350 000,00	12 000 000,00	4 900 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	26 100 000,00	26 100 000,00	2 700 000,00	250 000,00	8 600 000,00	2 400 000,00	12 150 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	26 000 000,00	26 000 000,00	2 800 000,00	250 000,00	8 600 000,00	2 400 000,00	11 950 000,00	5 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	26 500 000,00	26 500 000,00	2 900 000,00	250 000,00	8 800 000,00	2 500 000,00	12 050 000,00	5 200 000,00	0,00	0,00	0,00

<sup>1)</sup> Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

<sup>2)</sup> 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.

<sup>3)</sup> 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.

<sup>4)</sup> W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>		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) <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>		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	32 468 592,27	22 149 997,52	9 002 039,46	0,00	0,00	270 980,08	0,00	0,00	0,00	10 318 594,75	10 318 594,75	3 233 156,77
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
Plan 3 kw. 2022	34 728 275,16	24 723 675,16	9 505 478,14	0,00	0,00	694 331,51	0,00	0,00	0,00	10 004 600,00	10 004 600,00	373 200,00
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
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	23 300 000,00	22 500 000,00	10 965 478,00	0,00	0,00	947 336,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00
2025	23 200 000,00	22 500 000,00	10 990 000,00	0,00	0,00	889 038,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00
2026	23 400 000,00	23 000 000,00	11 689 791,00	0,00	0,00	820 980,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00
2027	23 400 000,00	23 000 000,00	12 022 950,00	0,00	0,00	744 413,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00
2028	23 500 000,00	23 200 000,00	12 359 593,00	0,00	0,00	664 922,72	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00
2029	23 500 000,00	23 200 000,00	12 702 572,00	0,00	0,00	579 341,74	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00
2030	23 800 000,00	23 500 000,00	13 051 893,00	0,00	0,00	486 565,57	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00
2031	23 900 000,00	23 500 000,00	13 410 820,00	0,00	0,00	389 615,08	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00
2032	24 400 000,00	24 000 000,00	13 776 265,00	0,00	0,00	292 638,45	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00
2033	24 500 000,00	24 000 000,00	14 144 780,00	0,00	0,00	203 957,52	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00
2034	25 000 000,00	24 500 000,00	14 519 617,00	0,00	0,00	129 073,32	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00
2035	25 400 000,00	24 500 000,00	14 900 757,00	0,00	0,00	66 844,93	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00
2036	25 900 000,00	25 000 000,00	15 288 177,00	0,00	0,00	25 709,59	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2020	-2 665 793,26	0,00	4 779 530,88	3 600 000,00	1 486 262,38	58 581,47	58 581,47	1 120 949,41	1 120 949,41
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
Plan 3 kw. 2022	-375 319,02	0,00	13 734 319,02	12 709 000,00	0,00	2 803,36	0,00	1 022 515,66	375 319,02
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
2023	-1 800 000,00	0,00	2 961 242,00	1 800 000,00	1 275 897,00	0,00	0,00	524 103,00	524 103,00
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

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> 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 <sup>x</sup>	z tego:				
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:		w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:			
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	z tego:		
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>	
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	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	38 114,00	0,00	0,00	0,00	738 114,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	13 359 000,00	13 359 000,00	12 309 000,00	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	
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	

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>X</sup>	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>X</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>X</sup>
	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 <sup>X</sup>					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	14 059 000,00	0,00	2 088 171,04	3 267 701,92
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
Plan 3 kw. 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	12 709 000,00	0,00	3 064 480,98	4 089 800,00
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
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	652 242,00	14 000 000,00	0,00	1 174 710,00	2 335 952,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	13 200 000,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	12 300 000,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	11 200 000,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	10 100 000,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	8 900 000,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	7 600 000,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	6 200 000,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	4 800 000,00	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	3 400 000,00	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	2 300 000,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	600 000,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00

<sup>8)</sup> 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) <sup>X</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>X</sup>		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) <sup>X</sup>	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) <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2020	0,00%	x	12,00%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	12,62%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2022	0,00%	13,69%	18,06%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	22,50%	23,91%	x	x	x	x
2023	7,23%	6,16%	11,98%	14,23%	16,18%	TAK	TAK
2024	7,94%	11,58%	11,58%	14,22%	16,17%	TAK	TAK
2025	8,15%	11,34%	x	13,87%	15,82%	TAK	TAK
2026	8,61%	10,41%	x	9,32%	10,58%	TAK	TAK
2027	8,27%	10,06%	x	10,81%	12,07%	TAK	TAK
2028	8,31%	9,64%	x	10,58%	11,84%	TAK	TAK
2029	8,33%	9,66%	x	10,41%	11,67%	TAK	TAK
2030	8,24%	9,55%	x	9,84%	9,84%	TAK	TAK
2031	7,78%	9,52%	x	10,32%	10,32%	TAK	TAK
2032	7,22%	8,92%	x	10,03%	10,03%	TAK	TAK
2033	5,61%	7,76%	x	9,68%	9,68%	TAK	TAK
2034	5,19%	7,30%	x	9,30%	9,30%	TAK	TAK
2035	2,83%	6,64%	x	8,91%	8,91%	TAK	TAK
2036	2,61%	6,36%	x	8,48%	8,48%	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 2020	1 031 993,98	1 031 993,98	1 031 993,98	4 628 143,54	4 628 143,54	4 628 143,54	512 481,23	512 481,23	475 382,23
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
Plan 3 kw. 2022	1 299 680,00	1 299 680,00	1 299 680,00	1 905 600,00	1 905 600,00	1 905 600,00	396 584,00	396 584,00	351 300,00
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
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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 <sup>x</sup>	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	7 994 954,54	7 994 954,54	6 699 328,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
Plan 3 kw. 2022	2 876 800,00	2 876 800,00	1 926 800,00	604 400,00	54 400,00	550 000,00	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
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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 <sup>X</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>X</sup>	w tym:				Wyplaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>X</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>X</sup>	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>X</sup>	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>X</sup>					
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	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 659 000,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2021	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	13 359 000,00	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
2023	509 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	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	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	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

<sup>9)</sup> 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.

<sup>x</sup> - 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 2023-2036

Zmiany dokonane w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Puńsk są wynikiem urealnienia planowanych dochodów i wydatków budżetowych, przychodów i rozchodów budżetu oraz wyniku budżetu.

Gmina Puńsk dokonała zmian w rozchodach - zostanie zaciągnięty kredyt długoterminowy w kwocie 1 800 000 zł na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu gminy Puńsk. W przychodach również dokonano zmian - do planu ujęto wolne środki w kwocie 524 103 zł

Sprzedaż majątku w 2023 roku zaplanowano na kwotę 1 200 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 2023-2036, 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 poręczenia 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.

#### 2023 rok

**Planowane dochody ogółem:** 39 714 214 zł, w tym:

dochody bieżące: 26 724 668 zł

dochody majątkowe 12 989 546 zł

#### **Dochody majątkowe**

W 2023 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 1 200 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w 2023 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż działek gminnych nad jeziorem Boksze.

W 2023 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 11 789 546 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

- Polski Ład „Przebudowa drogi gminnej Sankury – Burbiszki” – 2 850 000 zł

-, Polski Ład - „Budowa budynku kulturalno – edukacyjnego w Puńsku” – 1 875 379 zł

- Urząd Marszałkowski 350 000 zł „Budowa budynku kulturalno – edukacyjnego w Puńsku”

- II Polski Ład: „Przebudowa drogi gminnej Oszkinie II”; „Przebudowa drogi gminnej Dziedziule”; „Przebudowa drogi gminnej Puńsk – Wołyńce” - 4 667 445 zł

- Cyfrowa Gmina -serwerownia – 55 000 zł

- Proj. Polska -Rosja – 1 690 722 zł na Przebudowa drogi gminnej Nr 101705B Przystawańce – Widugiery w Gminie Puńsk

- 301 000 zł środki na „Przebudowa ulicy Polnej w miejscowości Puńsk” z Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg.

**Wydatki ogółem:** 41 514 214 zł, w tym:

wydatki bieżące 25 549 958 zł,

wydatki majątkowe 15 964 256 zł

**Wydatki inwestycyjne:**

1.	400	40002	6050	Rozbudowa linii wodociągowej przy ul. Jagiełły i Witolda w Puńsku	30 000 zł
2.	600	60016	6050 6370	Przebudowa drogi gminnej Sankury – Burbiszki	3 000 000 zł
3.	600	60016	6050 6370	II Polski Ład: „Przebudowa drogi gminnej Oszkinie II” „Przebudowa drogi gminnej Dziedziule” „Przebudowa drogi gminnej Puńsk – Wołyńce”	5 507 000 zł
4.	600	60016	6050	Przebudowa drogi gminnej we wsi Buda Zawidugierska	160 100 zł
5.	600	60016	6057 6059	Przebudowa drogi gminnej Nr 101705B Przystawańce – Widugiery w Gminie Puńsk	2 779 000 zł
6.	600	60016	6050	„Przebudowa ulicy Polnej w miejscowości Puńsk” (Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg)	505 000 zł
7.	600	60016	6050	Przebudowa drogi gminnej we wsi Tauroszyzki	80 050 zł
8.	600	60016	6050	Przebudowa ul. Polnej w Puńsku (UG Puńsk)	41 000 zł
9.	600	60016	6050	Przebudowa odcinka drogi gminnej Nr 101719B” Smolany- Rejsztokiemie” (UG Puńsk)	123 000 zł
10.	700	70005	6060	Zakup działek	10 000 zł
11.	750	75023	6067	Cyfrowa Gmina -serwerownia	45 006 zł
12.	750	75023	6050	Serwerownia w budynku Urzędu Gminy w Puńsku	100 000 zł
13.	750	75095	6050	Przebudowa sceny przy jeziorze w Puńsku	32 000 zł
14.	750	75095	6060	Plac zabaw w parku w Puńsku	18 000 zł
15.	801	80101	6050	Przebudowa korytarzy w budynku Szkoły Podstawowej w Puńsku	90 000 zł
16.	801	80104	6057 6059	Wykonanie łazienek w Przedszkolu Samorządowym w Puńsku (w ramach proj. PL-RUS)	119 000 zł
17.	900	90001	6050	Rozbudowa kanalizacji przy ul. Jagiełły i Witolda w Puńsku (ze środków z subwencji na inwestycje kanalizacyjne)	74 000 zł
18.	900	90003	6060	Ciągnik komunalny („Rosnąca odporność)	55 000 zł
19.	900	90003	6060	Kosiarka do ciągnika komunalnego („Rosnąca odporność)	16 000 zł
20.	900	90095	6050	Budowa parku w Puńsku	157 000 zł
21.	921	92109	6060	Kreatywnie i międzypokoleniowo – wzrost jakości życia mieszkańców wsi Smolany (Świetlica w Smolanach)	14 600 zł
22.	921	92120	6050	Dokumentacja “Renowacja głównego wejścia do kościoła p.w. NMP w Puńsku	30 000 zł
23.	921	92195	6050 6370	„Budowa budynku kulturalno – edukacyjnego w Puńsku”	2 675 000 zł
<b>Ogółem</b>					<b>15 660 756 zł</b>

W 2023 roku Gmina Puńsk przekaze dla Powiatu Sejneńskiego środki na dofinansowanie drogi powiatowej Sejwy - Widugiery - Sankury w kwocie 266 500 zł oraz udzieli dotacji dla OSP Puńsk w kwocie 6 000 zł na wkład własny w projekcie.

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

Wydatki na obsługę długu w 2023 roku: 981 203 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	947 335,77
2025	957 563,93	-68 525,92	889 038,01
2026	892 160,06	-71 179,62	820 980,44
2027	816 206,00	-71 793,37	744 412,63
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** Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Deficyt budżetu planuje się na poziomie 1 800 000,00 zł.

**Przychody** W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 2 961 242 zł. Przychody Gminy Puńsk w 2023 r. obejmują spłatę udzielonej pożyczki dla OSP – 91 937,00 zł oraz częściową spłatę pożyczki 432 960 zł przez Gminną Spółkę Wodną w Puńsku oraz spłaty pożyczek przez OSP Puńsk oraz parafię w Puńsku. Ujete zostały również wolne środki w kwocie 524 103 zł oraz kredyt długoterminowy w kwocie 1 800 000 zł

**Rozchody** - rozchody Gminy Puńsk w kwocie 1 161 242 zł obejmują: udzieloną pożyczkę dla Gminnej Spółki Wodnej w Puńsku w kwocie 540 000 zł oraz pożyczki dla OSP Puńsk oraz parafii w Puńsku, spłaty rat kapitałowych pożyczek. W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Puńsk zaplanowano zgodnie z harmonogramami.

Plan rozchodów obejmuje:

- spłata pożyczki Mikołowski Bank Spółdzielczy 161 000 zł
- spłata pożyczki Bank Spółdzielczy w Szczytnie 348 000 zł

**Kwota długu** Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadłużenia wynosi 12 709 000,00 zł. Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się na poziomie 14 000 000,00 zł.

Plany dochodów i wydatków na lata 2023-2036 są niedużo wyższe w porównaniu z 2022 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 uwzględniać jak najbardziej realne wielkości. Nie planujemy na lata 2024-2036 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.