

**ZARZĄDZENIE NR 114/2021**

**BURMISTRZA ŁAP**

z dnia 15 listopada 2021 roku

**w sprawie projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2021 poz. 1372, poz. 1834) oraz art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305, poz. 1535, poz. 1773) zarządzam, co następuje:

§ 1

Przedstawiam Radzie Miejskiej w Łapach i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Białymstoku projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łapy na lata 2022-2025 zgodnie z załącznikiem do zarządzenia.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.

BURMISTRZ  
*Krzysztof Golaszewski*  
Krzysztof Golaszewski

Załącznik  
do zarządzenia nr 114/2021  
Burmistrza Łap  
z dnia 15 listopada 2021 roku

## Projekt

### UCHWAŁA NR ..... RADY MIEJSKIEJ W ŁAPACH z dnia .....

#### w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łapy na lata 2022-2025

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2021 poz. 1372, poz. 1834) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 232 ust. 2 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305, poz. 1535, poz. 1773) Rada Miejska w Łapach uchwala, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Łapy na lata 2022-2025 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2022-2035 zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Określa się wykaz przedsięwzięć zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3. 1. Upoważnia się Burmistrza Łap do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć określonych załącznikiem nr 2 do uchwały.

2. Upoważnia się Burmistrza Łap do przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań, określonych w § 3 ust. 1 uchwały, kierownikom jednostek organizacyjnych realizujących przedsięwzięcia ujęte w załączniku nr 2 do uchwały.

3. Upoważnia się Burmistrza Łap do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów.

§ 4. Objaśnienia przyjętych wartości stanowi załącznik nr 3 do uchwały.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Łap.

§ 6. Traci moc uchwała nr XXX/245/20 Rady Miejskiej w Łapach z dnia 18 grudnia 2020 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łapy na lata 2021-2024.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 r. *(jeżeli uchwała zostanie podjęta do dnia 31 grudnia 2021 r.)*. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2022 r. *(jeżeli uchwała zostanie podjęta po 1 stycznia 2022 r.)*.

# Wieloletnia prognoza finansowa 1)

załącznik nr 1 do  
zarządzenia nr 114/2021  
z dnia 2021-11-15

Wyszczególnienie	z tego:											w tym:		
	1	z tego:						z tego:				1.2	1.2.1	1.2.2
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje					
Docho- dy ogółem <sup>x</sup>	Docho- dy bieżące <sup>x</sup>	docho- dy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	docho- dy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwen- cji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące <sup>x,3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	w tym: z podatku od nieruchomości	Dochody majątkowe <sup>x</sup>	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>					
Wykonanie 2019	99 718 509,01	87 455 832,22	14 687 242,00	202 224,96	25 193 053,00	30 614 819,96	16 758 492,30	8 885 639,92	12 262 676,79	327 006,96	11 923 992,94			
Wykonanie 2020	110 033 663,75	92 605 981,93	13 876 443,00	230 105,72	26 903 504,00	35 039 052,63	16 556 856,68	8 652 526,35	17 427 701,82	2 080 257,60	15 331 012,30			
Plan 3 kw. 2021	117 372 515,00	97 005 219,00	14 623 333,00	225 000,00	27 661 446,00	37 526 467,00	16 988 973,00	9 185 181,00	20 367 296,00	4 369 170,00	15 975 826,00			
2022	100 978 343,00	84 260 065,00	13 828 096,00	326 304,00	29 028 801,00	22 174 342,00	18 902 522,00	9 725 381,00	16 718 278,00	1 950 000,00	14 745 978,00			
2023	82 582 000,00	79 982 000,00	14 340 000,00	338 000,00	31 061 000,00	14 641 000,00	19 602 000,00	10 085 000,00	2 600 000,00	600 000,00	2 000 000,00			
2024	86 601 000,00	83 751 000,00	14 842 000,00	350 000,00	33 235 000,00	15 036 000,00	20 288 000,00	10 438 000,00	2 850 000,00	300 000,00	2 500 000,00			
2025	87 744 000,00	87 694 000,00	15 361 000,00	362 000,00	35 561 000,00	15 412 000,00	20 998 000,00	10 803 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00			
2026	90 610 000,00	90 610 000,00	15 899 000,00	375 000,00	36 806 000,00	15 797 000,00	21 733 000,00	11 181 000,00	0,00	0,00	0,00			
2027	93 549 000,00	93 549 000,00	16 440 000,00	388 000,00	38 057 000,00	16 192 000,00	22 472 000,00	11 561 000,00	0,00	0,00	0,00			
2028	96 508 000,00	96 508 000,00	16 983 000,00	401 000,00	39 313 000,00	16 597 000,00	23 214 000,00	11 943 000,00	0,00	0,00	0,00			
2029	99 400 000,00	99 400 000,00	17 509 000,00	413 000,00	40 532 000,00	17 012 000,00	23 934 000,00	12 313 000,00	0,00	0,00	0,00			
2030	102 214 000,00	102 214 000,00	18 017 000,00	425 000,00	41 707 000,00	17 437 000,00	24 628 000,00	12 670 000,00	0,00	0,00	0,00			
2031	105 024 000,00	105 024 000,00	18 521 000,00	437 000,00	42 875 000,00	17 873 000,00	25 318 000,00	13 025 000,00	0,00	0,00	0,00			
2032	107 825 000,00	107 825 000,00	19 021 000,00	449 000,00	44 033 000,00	18 320 000,00	26 002 000,00	13 377 000,00	0,00	0,00	0,00			
2033	110 611 000,00	110 611 000,00	19 516 000,00	461 000,00	45 178 000,00	18 778 000,00	26 678 000,00	13 725 000,00	0,00	0,00	0,00			
2034	113 376 000,00	113 376 000,00	20 004 000,00	473 000,00	46 307 000,00	19 247 000,00	27 345 000,00	14 068 000,00	0,00	0,00	0,00			
2035	116 211 000,00	116 211 000,00	20 504 000,00	485 000,00	47 465 000,00	19 728 000,00	28 029 000,00	14 420 000,00	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 wykazujących 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.

Lp	Wydatki ogółem x	z tego:										w tym:		
		2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	w tym:		2.2	2.2.1	2.2.1.1	
									Wydadki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane				z tytułu poręczeń i gwarancji x
Wykonanie 2019	99 476 658,20	78 874 627,39	31 107 527,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	915 884,95	0,00	0,00	20 602 030,81	1 650 050,62
Wykonanie 2020	102 631 054,03	86 370 390,52	33 573 480,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	624 488,39	0,00	0,00	17 260 673,51	1 324 016,08
Plan 3 kw. 2021	126 647 011,00	95 727 519,00	36 608 810,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	937 408,00	0,00	0,00	30 919 492,00	2 014 253,00
2022	114 879 607,00	84 124 329,00	37 594 493,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	30 755 278,00	885 170,00
2023	87 366 000,00	78 346 000,00	38 703 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	930 000,00	0,00	0,00	9 020 000,00	0,00
2024	86 461 000,00	80 461 000,00	40 019 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 030 000,00	0,00	0,00	6 000 000,00	0,00
2025	86 473 000,00	82 473 000,00	41 420 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	980 000,00	0,00	0,00	4 000 000,00	0,00
2026	88 535 000,00	84 535 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	910 000,00	0,00	0,00	4 000 000,00	0,00
2027	90 648 000,00	86 648 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	860 000,00	0,00	0,00	4 000 000,00	0,00
2028	92 814 000,00	88 814 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	810 000,00	0,00	0,00	4 000 000,00	0,00
2029	95 034 000,00	91 034 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	730 000,00	0,00	0,00	4 000 000,00	0,00
2030	97 310 000,00	93 310 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	640 000,00	0,00	0,00	4 000 000,00	0,00
2031	99 643 000,00	95 643 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	520 000,00	0,00	0,00	4 000 000,00	0,00
2032	102 034 000,00	98 034 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	410 000,00	0,00	0,00	4 000 000,00	0,00
2033	104 485 000,00	100 485 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	320 000,00	0,00	0,00	4 000 000,00	0,00
2034	106 997 000,00	102 997 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	4 000 000,00	0,00
2035	110 389 425,00	105 572 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 817 425,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:		Przychody budżetu <sup>x</sup>	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	z tego:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x</sup> 6)	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:	
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>	3			3.1	4		4.1	4.1.1		4.2	4.2.1
Wykonanie 2019	241 850,81	0,00	7 457 718,88	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 457 718,88	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	7 402 599,72	0,00	7 219 201,84	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 214 357,69	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	-9 274 495,00	0,00	13 844 764,00	6 788 586,00	2 218 318,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 056 178,00	0,00	0,00	7 056 178,00
2022	-13 901 264,00	0,00	17 197 880,00	9 405 243,00	6 108 627,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 792 637,00	0,00	0,00	7 792 637,00
2023	-4 784 000,00	0,00	9 481 216,00	9 481 216,00	4 784 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	140 000,00	140 000,00	3 402 116,00	3 402 116,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 271 000,00	1 271 000,00	1 473 000,00	1 473 000,00	1 473 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 075 000,00	2 075 000,00	2 898 000,00	2 898 000,00	2 898 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 901 000,00	2 901 000,00	1 472 000,00	1 472 000,00	1 472 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	3 694 000,00	3 694 000,00	479 000,00	479 000,00	479 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	4 366 000,00	4 366 000,00	727 000,00	727 000,00	727 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	4 904 000,00	4 904 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	5 381 000,00	5 381 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	5 791 000,00	5 791 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	6 126 000,00	6 126 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	6 379 000,00	6 379 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	5 821 575,00	5 821 575,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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:			5	5.1	z tego:		
	4.4	w tym:				5.1.1	w tym:	
		4.4.1	4.5				4.5.1	5.1.1.1
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	Inne przychody niezwiązane z zacięgnięciem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x	Rozchody budżetu x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań 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	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	3 485 212,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	4 844,15	0,00	0,00	0,00	4 432 688,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	4 570 268,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	3 296 616,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	4 697 216,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	3 542 116,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 744 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	4 973 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	4 373 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	4 173 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	5 093 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	4 904 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	5 381 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	5 791 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	6 126 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	6 379 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	5 821 575,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:				inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi x		
		z tego:										
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	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 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	37 259 884,00	0,00	8 581 204,83	8 581 204,83		
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	96 882,98	35 827 216,00	0,00	7 235 571,41	7 240 415,56		
Plan 3 kw. 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	38 045 534,00	0,00	1 277 700,00	1 277 700,00		
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44 065 575,00	0,00	135 736,00	135 736,00		
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	48 849 575,00	0,00	1 636 000,00	1 636 000,00		
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	48 709 575,00	0,00	3 290 000,00	3 290 000,00		
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	47 438 575,00	0,00	5 221 000,00	5 221 000,00		
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	45 363 575,00	0,00	6 075 000,00	6 075 000,00		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	42 462 575,00	0,00	6 901 000,00	6 901 000,00		
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	38 768 575,00	0,00	7 694 000,00	7 694 000,00		
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	34 402 575,00	0,00	8 366 000,00	8 366 000,00		
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	29 498 575,00	0,00	8 904 000,00	8 904 000,00		
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	24 117 575,00	0,00	9 381 000,00	9 381 000,00		
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	18 326 575,00	0,00	9 791 000,00	9 791 000,00		
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	12 200 575,00	0,00	10 126 000,00	10 126 000,00		
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	5 821 575,00	0,00	10 379 000,00	10 379 000,00		
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	10 639 000,00	10 639 000,00		

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

Lp	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2019	0,00%	x	17,52%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	17,31%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2021	0,00%	3,99%	11,34%	x	x	x	x
2022	6,92%	1,32%	4,46%	15,39%	16,49%	TAK	TAK
2023	8,61%	4,16%	5,08%	11,04%	12,13%	TAK	TAK
2024	6,63%	6,29%	6,72%	6,96%	8,06%	TAK	TAK
2025	5,15%	8,58%	x	5,42%	5,42%	TAK	TAK
2026	7,86%	9,34%	x	7,86%	8,38%	TAK	TAK
2027	6,76%	10,03%	x	6,77%	7,29%	TAK	TAK
2028	6,24%	10,64%	x	6,24%	6,77%	TAK	TAK
2029	7,07%	11,04%	x	7,19%	7,19%	TAK	TAK
2030	6,54%	11,26%	x	8,58%	8,58%	TAK	TAK
2031	6,77%	11,36%	x	9,60%	9,60%	TAK	TAK
2032	6,33%	11,40%	x	10,32%	10,32%	TAK	TAK
2033	7,02%	11,37%	x	10,72%	10,72%	TAK	TAK
2034	6,99%	11,24%	x	11,01%	11,01%	TAK	TAK
2035	6,03%	11,03%	x	11,19%	11,19%	TAK	TAK
Wyszczególnienie	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 piąwszy rok prognocy (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 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 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 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>	



Lp	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	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	
Wyszególnienie	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 ustawy x	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 i 3 ustawy x	środkii 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 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środkii określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x		w tym:
Wykonanie 2019	361 948,03	87 755,00	87 755,00	9 282 455,85	9 282 455,85	9 282 455,85	224 992,50	224 992,50	207 663,50	
Wykonanie 2020	830 654,48	830 650,48	818 637,51	7 501 635,35	7 501 635,35	7 501 635,35	856 076,38	856 076,38	818 637,85	
Plan 3 kw. 2021	3 323 280,00	3 323 280,00	3 120 464,00	9 130 854,00	9 130 854,00	8 913 601,00	3 483 219,00	3 483 219,00	3 120 464,00	
2022	1 880 780,00	1 880 780,00	1 646 302,00	12 387 135,00	12 387 135,00	11 716 221,00	2 067 100,00	2 067 100,00	1 646 302,00	
2023	988 540,00	988 540,00	899 366,00	0,00	0,00	0,00	1 140 045,00	1 140 045,00	899 366,00	
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	

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych																					
	w tym:			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 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki majątkowe finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	bieżące	majątkowe	10.1					10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5						
Łp	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 2019	13 601 488,93	13 601 488,93	9 672 375,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	11 007 455,65	11 007 455,65	6 003 433,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2021	10 382 376,00	10 382 376,00	7 419 131,00	6 531 336,00	1 928 928,00	4 602 408,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	16 741 534,00	16 741 534,00	11 716 221,00	22 212 848,00	2 103 573,00	20 109 275,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	6 160 045,00	1 140 045,00	5 020 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	0,00	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	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	0,00	0,00	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	0,00	0,00	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	0,00	0,00	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	0,00	0,00	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	0,00	0,00	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	0,00	0,00	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	0,00	0,00	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	0,00	0,00	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	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	10.6 Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	10.7 Wydatki zmniejszające dług x	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						10.10 Wykup papierów wartościowych, spłaty 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	10.11 Wydatki bieżące podlegające ustławowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>	
			w tym:		10.7.1 spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	10.7.2 spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x	10.7.3 wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	10.8 Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)			10.9 Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych
			zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x								
			10.7.2.1	10.7.2.1.1							
lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11		
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
Plan 3 kw. 2021	2 995 268,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2022	3 296 616,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2023	4 322 216,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2024	3 542 116,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2025	2 744 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2026	4 973 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2027	4 373 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2028	4 173 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2029	4 693 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2030	3 240 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2031	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2032	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2035	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 wiodeniowej 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. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności łakże 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 wiałoletniej prognozy finansowej.

# Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do  
zarządzenia nr 114/2021  
z dnia 2021-11-15

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				37 214 401,00	22 212 848,00	6 160 045,00	6 000 000,00	0,00	20 979 237,00
1.a	- wydatki bieżące				5 172 546,00	2 103 573,00	1 140 045,00	0,00	0,00	2 852 618,00
1.b	- wydatki majątkowe				32 041 855,00	20 109 275,00	5 020 000,00	6 000 000,00	0,00	18 126 619,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240 z późn.zm.), z tego:				14 880 597,00	11 702 144,00	1 140 045,00	0,00	0,00	8 184 046,00
1.1.1	- wydatki bieżące				5 042 546,00	2 003 573,00	1 140 045,00	0,00	0,00	2 843 618,00
1.1.1.1	Centrum Usług Społecznych w Łapach -	Centrum Usług Społecznych w Łapach	2021	2023	3 071 880,00	1 206 350,00	405 720,00	0,00	0,00	1 312 070,00
1.1.1.2	"Bo w przedszkolu fajnie jest!" – poprawa dostępu do wysokiej jakości edukacji przedszkolnej w Gminie Łapy -	Przedszkole nr 2 w Łapach	2021	2023	1 351 402,00	445 512,00	535 146,00	0,00	0,00	980 658,00
1.1.1.3	Wspólnie z naturą w Łapach – adaptacja do zmian klimatu -	Urząd Miejski w Łapach	2020	2023	619 284,00	351 711,00	199 179,00	0,00	0,00	550 890,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				9 838 051,00	9 698 571,00	0,00	0,00	0,00	5 340 428,00
1.1.2.1	Rozbudowa istniejącego budynku Przedszkola Samorządowego nr 2 w Łapach wraz z zagospodarowaniem terenu -	Urząd Miejski w Łapach	2019	2022	4 462 479,00	4 375 000,00	0,00	0,00	0,00	16 857,00
1.1.2.2	Wspólnie z naturą w Łapach – adaptacja do zmian klimatu -	Urząd Miejski w Łapach	2020	2023	5 375 572,00	5 323 571,00	0,00	0,00	0,00	5 323 571,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				22 333 804,00	10 510 704,00	5 020 000,00	6 000 000,00	0,00	12 795 191,00
1.3.1	- wydatki bieżące				130 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	9 000,00
1.3.1.1	Wykonanie studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego Gminy Łapy -	Urząd Miejski w Łapach	2021	2022	130 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	9 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				22 203 804,00	10 410 704,00	5 020 000,00	6 000 000,00	0,00	12 786 191,00
1.3.2.1	Przebudowa drogi nr 106548B i nr 106550B w miejscowości Płonka Kościelna, gmina Łapy -	Urząd Miejski w Łapach	2020	2023	2 706 413,00	2 651 000,00	10 000,00	0,00	0,00	10 184,00
1.3.2.2	Budowa dróg gminnych nr 106595B i nr 106558B (ul. Kolejowa) na odcinku od drogi powiatowej nr 1527B w Łapach do drogi wojewódzkiej nr 681 w Łapach-Lynkach - etap I -	Urząd Miejski w Łapach	2020	2023	4 480 567,00	3 880 000,00	10 000,00	0,00	0,00	10 673,00
1.3.2.3	Przebudowa ulicy Piaskowej w Łapach wraz z kanalizacją deszczową -	Urząd Miejski w Łapach	2021	2022	2 119 189,00	2 117 000,00	0,00	0,00	0,00	2 630,00
1.3.2.4	Budowa krytej pływalni przy ul. Jana Matejki w Łapach -	Urząd Miejski w Łapach	2017	2024	12 897 635,00	1 762 704,00	5 000 000,00	6 000 000,00	0,00	12 762 704,00

Załącznik nr 3  
do uchwały nr .....  
Rady Miejskiej w Łapach  
z dnia .....

## OBJAŚNIENIA

Objaśnienia do prognozy dochodów:

1. Plan dochodów na rok 2022 przyjęto taki sam jak przy projekcie budżetu na rok 2022, szczegółowe objaśnienia poszczególnych wielkości opisane zostały w objaśnieniach do projektu uchwały budżetowej na 2022 rok. I tak projekt podstawowych dochodów budżetu oparto o następujące dane:
  - a) informację Ministra Finansów z dnia 14 października 2021 r., znak: ST3.4750.31.2021, o planowanej na 2022 r. subwencji ogólnej, wpłatach oraz udziałach w PIT i CIT,
  - b) informację Wojewody Podlaskiego z dnia 21 października 2021 r., znak: FB.II.3110.20.2021.ML o kwotach dotacji celowych z budżetu państwa oraz kwotach dochodów budżetu państwa związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej w 2022 r.,
  - c) informację Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Białymstoku z dnia 22 października 2021 r., znak DBŁ-3112-50/12/21, o kwocie dotacji celowej przewidzianej w projekcie budżetu państwa na 2022 rok na finansowanie kosztów prowadzenia i aktualizacji stałego rejestru wyborców w 2022 r.,
  - d) uchwałę nr XXXIX/303/21 Rady Miejskiej w Łapach z dnia 14 maja 2021 r. zmieniającą uchwałę w sprawie wyboru metody ustalenia opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz ustalenia stawki takiej opłaty,
  - e) uchwałę nr XXV/223/16 Rady Miejskiej w Łapach z dnia 28 października 2016 r. w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości,
  - f) uchwałę nr XV/134/15 Rady Miejskiej w Łapach z dnia 27 listopada 2015 r. w sprawie określenia stawek podatku od środków transportowych,
  - g) Komunikat Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 20 października 2021 r. w sprawie średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów będącej podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2022,
  - h) Komunikat Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 20 października 2021 r. w sprawie średniej ceny sprzedaży drewna, obliczonej według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2021 roku,
  - i) informację Referatu Nieruchomości odnośnie dochodów związanych z posiadaniem przez gminę majątkiem (dochody z tytułu najmu, dzierżawy, sprzedaży, użytkowania wieczystego i.t.p.), na rok 2022 zaplanowano sprzedaż następujących nieruchomości: gruntów na uzupełnienie, 3 działek położonych w Podstrefie TSSE, działki przy ul. Harcerskiej (dawny GS), części działek wynikających z podziału działki nr 130/3 w Bokinach, 2 lokali komunalnych dla dotychczasowych najemców,
  - j) przewidywane wykonanie dochodów za rok 2021 w stosunku do dochodów pozostałych.

2. Plan dochodów na lata 2023-2035 opracowano w oparciu o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw z dnia 31 sierpnia 2021 r. opracowane przez Ministra Finansów, przy czym ogólne kwoty dochodów z uwagi na czytelność prognozy zaokrąglono do pełnych tysięcy złotych:
- a) Przyjęto wskaźnik wzrostu PKB na poziomie: 103,7% na rok 2023, 103,5% na rok 2024, 103,5% na rok 2025 oraz wskaźniki realnej dynamiki wzrostu PKB w latach 2026-2035 określone przez Ministerstwo Finansów. W oparciu o wskaźnik wzrostu PKB zaplanowane zostały dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych, pozostałe dochody bieżące. Subwencje w latach 2023-2025 zaplanowano w oparciu o średnioroczny wskaźnik wzrostu subwencji wyliczony za lata 2018-2021 (107,0%), a w latach 2026-2035 w oparciu o wskaźniki realnej dynamiki wzrostu PKB.
  - b) Przyjęto średnioroczny wskaźnik dynamiki cen towarów i usług konsumpcyjnych na poziomie: 103,0% na rok 2023, 102,7% na rok 2024, 102,5% na rok 2025 oraz wskaźniki średniorocznej dynamiki CPI (cen towarów i usług konsumpcyjnych) w latach 2026-2035 określone przez Ministerstwo Finansów. W oparciu o wskaźnik inflacji zaplanowano kwotę dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące. W związku z tym, iż w roku 2022 dokonywane będą ostatnie wypłaty świadczenia 500+ - jako bazowy na rok 2023 przyjęto plan dotacji na 2022 rok pomniejszony o kwotę dotacji na wypłatę świadczenia 500+ zaplanowaną w budżecie roku 2022.
  - c) Dotacje bieżące ze środków UE w roku 2023 wynikają z zawartych umów. Na rok 2024 i lata kolejne nie planowano dotacji bieżących ze środków UE.
  - d) Dotacje majątkowe w latach 2023-2024 zaplanowano w oparciu o złożony w roku 2021 wniosek na "Budowę krytej pływalni przy ul. Jana Matejki w Łapach".
  - e) Dochody majątkowe z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje w latach 2025-2035 nie były planowane.
  - f) Dochody ze sprzedaży majątku w latach 2023-2025 zaplanowano w oparciu o przewidywane wpływy ze sprzedaży działek w Bokinach oraz działek na uzupełnienie.
  - g) Nie planowano dochodów ze sprzedaży majątku w latach 2026-2035.

#### Objaśnienia do prognozy wydatków:

- 1. Plan wydatków na rok 2022 przyjęto taki sam, jak przy projekcie budżetu na rok 2022. Szczegółowe objaśnienia poszczególnych wielkości opisane zostały w objaśnieniach do projektu uchwały budżetowej na 2022 rok.
- 2. Plan wydatków na lata 2023-2035 opracowano przy niżej opisanych założeniach, przy czym ogólne kwoty wydatków z uwagi na czytelność prognozy zaokrąglono do pełnych tysięcy złotych:
  - a) Zaplanowano wzrost wydatków bieżących w latach 2023-2035 w oparciu o planowany przez Ministerstwo Finansów średnioroczny wskaźnik dynamiki cen towarów i usług konsumpcyjnych. Wydatki bieżące roku 2023 pomniejszone zostały o kwotę zaplanowanych w budżecie roku 2022 wydatków na realizację świadczenia 500+ finansowanych z dotacji z budżetu państwa (w związku z tym, że od roku 2022 wypłatę świadczenia przejmie ZUS).

- b) Wydatki majątkowe w latach 2023-2024 zaplanowano na poziomie wynikającym z planowanych do realizacji przedsięwzięć (zgodnie z załącznikiem nr 2) powiększonych o wydatki inwestycyjne realizowane ze środków własnych. Wydatki majątkowe w latach 2025-2035 zaplanowano na stałym poziomie 4.000.000 zł rocznie. W przypadku wygenerowania przez gminę dodatkowych dochodów w trakcie roku dopuszczalnym będzie zwiększenie zaplanowanej kwoty wydatków na inwestycje. W związku z wysokim poziomem zadłużenia i koniecznością jego spłaty w latach kolejnych gmina powinna ograniczyć działania inwestycyjne do wskazanego w wieloletniej prognozie finansowej poziomu, a jedynie dodatkowe wolne środki kierować na inwestycje.

#### Objaśnienia prognozy przychodów i rozchodów w latach 2022-2035:

1. Jako przychody na rok 2022 zaplanowano kredyty i pożyczki oraz wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, które zostaną na koniec roku na rachunku budżetu w związku z nierozdysponowaniem w roku 2021 środków z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg w łącznej kwocie 3.444.258 zł, środków z Funduszu Inwestycji Lokalnych w łącznej kwocie 1.622.410 zł oraz środków z tytułu uzupełnienia subwencji ogólnej w 2021 r. w kwocie 2.725.969 zł.
2. Jako przychody na lata 2023-2035 zaplanowano kredyty i pożyczki, a ich wysokość wynika z konieczności sfinansowania deficytu budżetu oraz rozchodów budżetu w poszczególnych latach.
3. Oprocentowanie kredytów i pożyczek na rok 2022 oparto o oprocentowanie wynikające z umów kredytowych i pożyczkowych. Do wyliczenia kosztów obsługi długu przyjęto WIBOR 1M na poziomie 1,5% (WIBOR 1M wg stanu na dzień 10.11.2021 r. wynosił 1,33%) oraz stopę redyskonta weksli na poziomie 1,5% (stopa redyskonta weksli na dzień 10.11.2021 r. wynosiła 1,36%). Oprocentowanie dotychczas zaciągniętych kredytów opiera się o WIBOR 1M i marżę banku w granicach 0,72 – 2,00 p.p., oprocentowanie pożyczek jest na poziomie 3%. Oprocentowanie w latach 2022-2035 wyliczono w oparciu o funkcjonujące w poszczególnych latach zadłużenie oraz wzrost stóp procentowych w ujęciu nominalnym wynikającym z wytycznych Ministerstwa Finansów. Kwoty wydatków bieżących na obsługę długu zaokrąglone zostały do pełnych tysięcy złotych.
4. Rozchody budżetu w latach 2022-2035 zaplanowano w oparciu o podpisane umowy oraz planowane do zaciągnięcia kwoty pożyczek i kredytów oraz wynikające z wieloletniej prognozy finansowej możliwości ich spłaty. W związku z planowanym w miesiącu grudniu 2021 r. podpisaniem umowy o udzielenie kredytu długoterminowego w kwocie 6.700.000 zł w rozchodach budżetu ujęto spłaty tego kredytu wynikające z harmonogramu.

#### Objaśnienia do wykazu przedsięwzięć na lata 2022-2025:

1. Programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków Unii Europejskiej:
  - Centrum Usług Społecznych w Łapach – wartość przedsięwzięcia zaplanowano na poziomie wynikającym z umowy o dofinansowanie – projekt realizowany jest przez CUS.
  - "Bo w przedszkolu fajnie jest" - poprawa dostępu do wysokiej jakości edukacji

przedszkolonej w Gminie Łapy – projekt w zakresie wydatków bieżących realizowany jest przez Przedszkole nr 2, a w zakresie wydatków majątkowych przez Urząd Miejski – wartość przedsięwzięcia w zakresie wydatków bieżących zaplanowano na poziomie wynikającym z umowy o dofinansowanie, natomiast w zakresie wydatków majątkowych na poziomie wynikającym z umowy o dofinansowanie z uwzględnieniem wartości przetargowych.

- Wspólnie z naturą w Łapach - adaptacja do zmian klimatu – wartość przedsięwzięcia zaplanowano na poziomie wynikającym z umowy o dofinansowanie – projekt realizowany jest przez Urząd Miejski.

2. Programy, projekty lub zadania pozostałe:

- Wykonanie studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego Gminy Łapy – wartość przedsięwzięcia zaplanowano na poziomie wynikającym z umowy zawartej z wykonawcą.

- Przebudowa drogi nr 106548B i nr 106550B w miejscowości Płonka Kościelna, gmina Łapy – wartość przedsięwzięcia zaplanowano na poziomie wynikającym z umowy o dofinansowanie - zadanie realizowane z dofinansowaniem z RFRD.

- Budowa dróg gminnych nr 106595B i nr 106558B (ul. Kolejowa) na odcinku od drogi powiatowej nr 1527B w Łapach do drogi wojewódzkiej nr 681 w Łapach-Łynkach - etap I – wartość przedsięwzięcia zaplanowano na poziomie wynikającym z umowy o dofinansowanie - zadanie realizowane z dofinansowaniem z RFRD.

- Przebudowa ulicy Piaskowej w Łapach wraz z kanalizacją deszczową – wartość przedsięwzięcia zaplanowano na poziomie wynikającym z umowy o dofinansowanie - zadanie realizowane z dofinansowaniem z RFRD.

- Budowa krytej pływalni przy ul. Jana Matejki w Łapach – wartość przedsięwzięcia zaplanowano na poziomie wynikającym z wniosku o dofinansowanie.

BURMISTRZ  
*Krzysztof Goluszewski*  
Krzysztof Goluszewski