

**ZARZĄDZENIE NR 45/24
WÓJTA GMINY GRÓDEK**

z dnia 15 listopada 2024 r.

**w sprawie projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gródek na lata 2025-2028 wraz z prognozą
kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2025-2039**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r. poz.1465 i 1572) oraz art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 29 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 i 1572) Wójt Gminy Gródek zarządza, co następuje:

§ 1. Ustala się projekt uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gródek na lata 2025-2028 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2025-2039, stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Niniejsze zarządzenie przedkłada się Radzie Gminy Gródek i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Białymstoku w terminie i na zasadach określonych obowiązującymi przepisami.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Projekt

Uchwała Nr

Rady Gminy Gródek z dnia

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gródek na lata 2025- 2028 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2025-2039

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r. poz. 1465 i 1572), art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 6 art. 232 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 i 1572) oraz art. 111 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz. U. z 2024 r. poz. 1572) uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Gródek na lata 2025-2028 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2025- 2039, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do uchwały.

§ 2. Określa się wykaz przedsięwzięć, zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do uchwały.

§ 3. 1. Upoważnia się Wójta Gminy Gródek do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć określonych w załączniku Nr 2 do uchwały.

2. Upoważnia się Wójta Gminy Gródek 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.

3. Upoważnia się Wójta Gminy Gródek do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu tej jednostki, w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa

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

§ 5. Wykonanie Uchwały powierza się Wójtowi Gminy Gródek.

§ 6. Traci moc uchwała Nr LIII/471/23 Rady Gminy Gródek z dnia 22 grudnia 2023 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gródek na lata 2024-2027 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2024-2039, zmieniona uchwałą Nr LIV/482/24 z dnia 30 stycznia 2024 r. uchwałą Nr LV/496/24 z dnia 16 lutego 2024 r., uchwałą Nr LVII/509/24 z dnia 20 marca 2024 r., uchwałą Nr LIX/518/24 z dnia 26 kwietnia 2024 r., uchwałą Nr II/16/24 z dnia 28 maja 2024 r., uchwałą Nr III/22/24 z dnia 28 czerwca 2024 r., uchwałą Nr IV/33/24 z dnia 29 sierpnia 2024 r., uchwałą Nr V/36/24 z dnia 30 września 2024 r. i uchwałą Nr VI/50/24 z dnia 28 października 2024 r.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 r.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Załącznik Nr 1 do Załącznika Nr 1

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 2018	24 716 060,13	23 228 544,10	3 166 290,00	35 833,29	6 132 333,00	6 933 297,87	6 960 789,94	3 721 577,81	1 487 516,03	234 355,72	1 253 160,31	
Wykonanie 2019	27 083 424,64	23 773 242,03	3 313 989,00	47 524,52	6 527 021,00	7 406 631,98	6 478 075,53	3 461 703,93	3 310 182,61	178 772,00	3 126 107,36	
Wykonanie 2020	29 827 482,51	27 734 336,38	3 719 221,00	32 800,68	6 497 246,00	8 511 527,60	8 973 541,10	3 750 739,89	2 093 146,13	569 799,70	1 522 522,78	
Wykonanie 2021	32 807 522,93	28 088 492,41	3 949 881,00	63 233,06	7 442 054,00	8 867 613,60	7 765 710,75	3 858 233,33	4 719 030,52	284 186,16	4 434 020,71	
Wykonanie 2022	36 137 897,50	34 651 431,92	6 293 314,57	53 163,00	6 828 850,00	12 834 143,66	8 641 960,69	4 091 999,08	1 486 465,58	336 418,44	1 149 223,49	
Wykonanie 2023	40 271 292,25	30 413 076,36	3 371 474,00	87 367,00	9 537 959,90	6 116 803,74	11 299 471,72	4 725 180,70	9 858 215,89	450 313,02	9 407 079,22	
Plan 3 kw. 2024	43 768 802,38	34 300 808,88	4 453 802,00	99 410,00	10 490 507,00	7 137 766,88	12 119 323,00	5 379 000,00	9 467 993,50	450 000,00	9 017 993,50	
Wykonanie 2024	45 111 941,54	35 400 958,78	4 959 326,00	99 410,00	10 984 983,00	7 237 916,78	12 119 323,00	5 379 000,00	9 710 982,76	450 000,00	9 260 982,76	
2025	47 734 574,00	37 302 180,32	13 337 201,33	35 840,98	5 694 206,67	5 265 762,46	12 969 168,88	5 500 000,00	10 432 393,68	300 000,00	10 132 393,68	
2026	49 806 299,00	39 063 337,00	14 004 062,00	37 632,00	5 978 917,00	5 529 050,00	13 513 676,00	5 775 000,00	10 742 962,00	350 000,00	10 392 962,00	
2027	52 081 751,00	41 016 501,00	14 704 265,00	39 513,00	6 277 862,00	5 805 502,00	14 189 359,00	6 063 750,00	11 065 250,00	300 000,00	10 765 250,00	
2028	53 452 905,00	42 357 502,00	15 292 435,00	41 488,00	6 528 976,00	6 095 777,00	14 398 826,00	6 366 938,00	11 095 403,00	200 000,00	10 895 403,00	
2029	55 036 991,00	43 851 801,00	15 704 132,00	43 147,00	6 790 135,00	6 339 608,00	14 620 750,00	6 621 615,00	11 185 190,00	140 000,00	11 045 190,00	
2030	56 192 383,00	44 901 659,00	16 089 338,00	45 305,00	7 129 641,00	6 656 588,00	14 980 787,00	6 952 695,00	11 290 724,00	140 000,00	11 150 724,00	
2031	57 258 575,00	45 891 489,00	16 411 124,00	46 211,00	7 364 033,00	6 789 719,00	15 280 402,00	7 091 000,00	11 367 086,00	100 000,00	11 267 086,00	

2032	58 390 115,00	46 796 115,00	16 726 144,00	47 135,00	7 511 313,00	6 925 513,00	15 586 010,00	7 232 820,00	11 594 000,00	100 000,00	11 494 000,00
2033	59 548 509,00	47 722 629,00	17 060 666,00	48 077,00	7 661 539,00	7 064 023,00	15 888 324,00	7 377 476,00	11 825 880,00	100 000,00	11 725 880,00
2034	60 761 139,00	48 698 742,00	17 627 542,00	49 038,00	7 814 769,00	7 205 303,00	16 002 090,00	7 525 025,00	12 062 397,00	50 000,00	12 012 397,00
2035	61 961 960,00	49 279 426,00	17 980 092,00	50 018,00	8 102 160,00	7 349 409,00	15 797 747,00	7 675 525,00	12 682 534,00	50 000,00	12 632 534,00
2036	63 186 799,00	50 250 615,00	18 339 693,00	51 018,00	8 249 806,00	7 496 397,00	16 113 701,00	7 829 035,00	12 936 184,00	50 000,00	12 886 184,00
2037	64 406 487,00	51 211 580,00	18 662 441,00	52 038,00	8 414 802,00	7 646 324,00	16 435 975,00	7 985 615,00	13 194 907,00	50 000,00	13 144 907,00
2038	65 682 456,00	52 223 651,00	19 023 529,00	53 078,00	8 583 098,00	7 799 250,00	16 764 694,00	8 145 327,00	13 458 805,00	50 000,00	13 408 805,14
2039	66 949 906,00	53 268 119,00	19 403 999,00	54 139,00	8 754 759,00	7 955 235,00	17 099 987,00	8 308 233,00	13 681 787,00	50 000,00	13 631 787,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:											
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:		
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x				
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1			
Wykonanie 2018	24 807 061,52	21 370 061,47	7 891 508,52	0,00	0,00	211 859,20	0,00	0,00	0,00	3 437 000,05	3 437 000,05	379 643,83	
Wykonanie 2019	29 952 745,60	22 645 756,63	8 454 119,98	0,00	0,00	237 786,75	13 373,92	0,00	0,00	7 306 988,97	7 306 988,97	523 992,06	
Wykonanie 2020	28 826 901,01	24 174 243,11	8 783 058,27	0,00	0,00	210 757,63	14 506,45	0,00	0,00	4 652 657,90	4 652 657,90	777 495,89	
Wykonanie 2021	30 139 795,38	26 218 898,50	9 222 061,86	0,00	0,00	140 694,65	392,02	0,00	0,00	3 920 896,88	3 920 896,88	1 826 115,32	
Wykonanie 2022	34 981 162,36	30 620 482,41	9 998 193,89	0,00	0,00	582 017,24	0,00	0,00	0,00	4 360 679,95	4 360 679,95	814 021,86	
Wykonanie 2023	41 629 690,74	28 932 174,46	11 754 755,17	0,00	0,00	626 734,89	0,00	0,00	0,00	12 697 516,28	12 697 516,28	1 213 782,47	
Plan 3 kw. 2024	46 713 159,13	34 617 604,66	14 080 108,85	0,00	0,00	570 000,00	0,00	0,00	0,00	12 095 554,47	12 095 554,47	1 113 782,47	
Wykonanie 2024	47 198 159,13	35 102 604,66	14 080 108,85	0,00	0,00	570 000,00	0,00	0,00	0,00	12 095 554,47	12 095 554,47	1 113 782,47	
2025	48 077 713,16	35 638 647,16	14 869 891,16	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	12 439 066,00	12 439 066,00	35 000,00	
2026	49 161 299,00	36 658 061,00	15 315 988,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	12 503 238,00	12 503 238,00	400 000,00	
2027	51 431 751,00	38 553 416,00	15 775 467,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	12 878 335,00	12 878 335,00	300 000,00	
2028	52 802 905,00	39 543 552,00	16 248 731,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	13 259 353,00	13 259 353,00	200 000,00	
2029	54 386 991,00	40 729 858,00	16 736 192,00	0,00	0,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	13 657 133,00	13 657 133,00	150 000,00	
2030	55 512 383,00	41 545 537,00	17 070 915,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	13 966 846,00	13 966 846,00	150 000,00	
2031	56 578 575,00	42 332 393,00	17 412 333,00	0,00	0,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	14 246 182,00	14 246 182,00	100 000,00	
2032	57 710 115,00	43 179 010,00	17 760 273,00	0,00	0,00	420 000,00	0,00	0,00	0,00	14 531 105,00	14 531 105,00	100 000,00	
2033	58 863 862,00	44 042 590,00	18 115 478,00	0,00	0,00	420 000,00	0,00	0,00	0,00	14 821 272,00	14 821 272,00	100 000,00	
2034	60 041 139,00	44 923 442,00	18 477 787,00	0,00	0,00	420 000,00	0,00	0,00	0,00	15 117 697,00	15 117 697,00	100 000,00	
2035	61 241 960,00	45 821 910,00	18 847 342,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	15 420 050,00	15 420 050,00	50 000,00	
2036	62 466 799,00	46 738 348,00	19 224 288,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	15 728 451,00	15 728 451,00	50 000,00	

2037	63 716 134,00	47 673 114,00	19 608 776,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	16 043 020,00	16 043 020,00	50 000,00
2038	64 990 456,00	48 626 576,00	20 000 951,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	16 363 880,00	16 363 880,00	50 000,00
2039	66 290 264,00	49 599 107,00	20 400 970,00	0,00	0,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	16 691 157,00	16 691 157,00	50 000,00
2040	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	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)}	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 2018	-91 001,39	0,00	2 882 535,00	2 424 618,00	563 530,89	0,00	0,00	457 917,00	0,00
Wykonanie 2019	-2 869 320,96	0,00	5 605 788,87	4 065 962,00	4 065 962,00	0,00	0,00	1 539 826,87	673 070,00
Wykonanie 2020	1 000 581,50	0,00	2 913 455,05	1 000 000,00	0,00	32 760,00	0,00	1 880 695,05	0,00
Wykonanie 2021	2 667 727,55	0,00	1 591 674,55	0,00	0,00	212 624,00	212 624,00	1 379 050,55	763 597,00
Wykonanie 2022	1 156 735,14	0,00	3 644 402,10	0,00	0,00	173 788,05	173 788,05	3 470 614,05	481 115,05
Wykonanie 2023	-1 358 398,49	0,00	4 186 137,24	0,00	0,00	531 874,21	531 874,21	3 654 263,03	826 524,28
Plan 3 kw. 2024	-2 944 356,75	0,00	3 559 356,75	1 500 000,00	1 500 000,00	17 893,00	17 893,00	2 041 463,75	1 426 463,75
Wykonanie 2024	-2 086 217,59	0,00	3 559 356,75	1 500 000,00	1 500 000,00	17 893,00	17 893,00	2 041 463,75	1 426 463,75
2025	-343 139,16	0,00	973 139,16	630 000,00	0,00	343 139,16	343 139,16	0,00	0,00
2026	645 000,00	645 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	680 000,00	680 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	680 000,00	680 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	680 000,00	680 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	684 647,00	684 647,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	720 000,00	720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	720 000,00	720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	720 000,00	720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2037	690 353,00	690 353,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	692 000,00	692 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	659 642,00	659 642,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	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:				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	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	1 297 544,00	1 297 544,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	777 176,00	777 176,00	158 583,00	158 583,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	2 322 362,00	2 322 362,00	1 595 962,00	1 595 962,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	615 000,00	615 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	615 000,00	615 000,00	19 873,50	19 873,50	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	615 000,00	615 000,00	19 873,50	19 873,50	0,00
Plan 3 kw. 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	615 000,00	615 000,00	25 000,00	25 000,00	0,00
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	615 000,00	615 000,00	19 873,50	19 873,50	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	630 000,00	630 000,00	25 000,00	25 000,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	645 000,00	645 000,00	25 000,00	25 000,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00	650 000,00	25 000,00	25 000,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00	650 000,00	25 000,00	25 000,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00	650 000,00	25 000,00	25 000,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	680 000,00	680 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	680 000,00	680 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	680 000,00	680 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	684 647,00	684 647,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	720 000,00	720 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	720 000,00	720 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	720 000,00	720 000,00	0,00	0,00	0,00

2037	0,00	0,00	0,00	0,00	690 353,00	690 353,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	692 000,00	692 000,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	659 642,00	659 642,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	8 515 218,00	0,00	1 858 482,63	2 316 399,63
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	11 804 004,00	0,00	1 127 485,40	2 667 312,27
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	10 481 642,00	0,00	3 560 093,27	5 473 548,32
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	9 866 642,00	0,00	1 869 593,91	3 461 268,46
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	9 251 642,00	0,00	4 030 949,51	7 675 351,61
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	8 636 642,00	0,00	1 480 901,90	5 667 039,14
Plan 3 kw. 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	9 521 642,00	0,00	-316 795,78	1 742 560,97
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	9 521 642,00	0,00	298 354,12	2 357 710,87
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 521 642,00	0,00	1 663 533,16	2 006 672,32
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	8 876 642,00	0,00	2 405 276,00	2 405 276,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	8 226 642,00	0,00	2 463 085,00	2 463 085,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	7 576 642,00	0,00	2 813 950,00	2 813 950,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	6 926 642,00	0,00	3 121 943,00	3 121 943,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	6 246 642,00	0,00	3 356 122,00	3 356 122,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	5 566 642,00	0,00	3 559 096,00	3 559 096,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	4 886 642,00	0,00	3 617 105,00	3 617 105,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	4 201 995,00	0,00	3 680 039,00	3 680 039,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	3 481 995,00	0,00	3 775 300,00	3 775 300,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	2 761 995,00	0,00	3 457 516,00	3 457 516,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	2 041 995,00	0,00	3 512 267,00	3 512 267,00

2037	x	x	x	x	0,00	0,00	1 351 642,00	0,00	3 538 466,00	3 538 466,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	659 642,00	0,00	3 597 075,00	3 597 075,00
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 669 012,00	3 669 012,00
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

^{B)} 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 2018	0,00%	x	13,84%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	9,60%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	22,76%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	12,27%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	x	21,94%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	x	10,61%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2024	0,00%	1,07%	2,73%	x	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	2,92%	4,52%	x	x	x	x
2025	3,76%	7,50%	x	13,39%	13,65%	TAK	TAK
2026	3,64%	7,98%	x	10,98%	11,24%	TAK	TAK
2027	3,48%	7,60%	x	10,90%	11,17%	TAK	TAK
2028	3,38%	9,41%	x	9,16%	9,42%	TAK	TAK
2029	3,13%	9,79%	x	8,96%	9,22%	TAK	TAK
2030	3,09%	10,08%	x	7,44%	7,71%	TAK	TAK
2031	2,89%	10,25%	x	7,63%	7,90%	TAK	TAK
2032	2,76%	10,13%	x	8,94%	8,94%	TAK	TAK
2033	2,72%	10,08%	x	9,32%	9,32%	TAK	TAK
2034	2,75%	10,11%	x	9,62%	9,62%	TAK	TAK
2035	2,67%	9,20%	x	9,98%	9,98%	TAK	TAK
2036	2,62%	9,15%	x	9,95%	9,95%	TAK	TAK

2037	2,50%	9,04%	x	9,86%	9,86%	TAK	TAK
2038	2,46%	9,00%	x	9,71%	9,71%	TAK	TAK
2039	2,23%	8,87%	x	9,53%	9,53%	TAK	TAK
2040	0,00%	0,00%	x	9,35%	9,35%	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 7-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 2018	650 702,17	243 815,32	229 795,97	1 243 160,31	1 243 160,31	1 243 160,31	196 962,17	194 226,17	156 762,85
Wykonanie 2019	71 369,88	55 193,52	51 727,54	2 094 721,78	2 094 721,78	2 024 435,65	86 183,35	81 783,35	70 605,01
Wykonanie 2020	1 753 018,55	156 155,55	156 155,55	860 517,78	860 517,78	860 517,78	143 227,34	142 327,34	138 891,85
Wykonanie 2021	41 152,52	41 152,52	35 292,10	1 110 645,24	1 110 645,24	1 110 645,24	102 634,06	102 634,06	72 607,15
Wykonanie 2022	425 164,39	425 164,39	425 164,39	322 331,18	322 331,18	322 331,18	262 311,02	262 311,02	254 964,58
Wykonanie 2023	16 341,78	16 341,78	16 341,78	2 050 831,31	2 050 831,31	2 050 831,31	36 826,70	36 826,70	29 231,25
Plan 3 kw. 2024	287 646,19	287 646,19	268 712,72	247 750,00	247 750,00	247 750,00	326 105,00	326 105,00	268 712,72
Wykonanie 2024	371 772,31	371 772,31	284 736,50	451 861,48	451 861,48	451 861,48	326 105,00	326 105,00	268 712,72
2025	464 402,46	464 402,46	432 140,92	576 179,68	576 179,68	568 774,39	603 797,00	603 797,00	508 965,38
2026	328 485,30	328 485,30	270 465,47	0,00	0,00	0,00	346 137,00	0,00	0,00
2027	388 092,20	388 092,20	322 282,53	0,00	0,00	0,00	408 518,11	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

2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	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 2018	1 134 497,41	1 134 497,41	613 668,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	5 445 267,31	5 445 267,31	3 669 452,25	4 307 183,28	0,00	4 307 183,28	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	1 742 738,90	1 742 738,90	1 045 389,17	19 300,00	0,00	19 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	820 143,82	820 143,82	797 507,46	1 574 673,05	8 657,64	1 566 015,41	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	960 377,94	960 377,94	901 805,98	570 132,44	4 332,44	565 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	2 202 463,00	2 202 463,00	1 840 912,21	3 622 961,49	0,00	3 622 961,49	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	66 000,00	66 000,00	35 632,00	2 917 045,00	332 105,00	2 584 940,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	66 000,00	66 000,00	35 632,00	2 917 045,00	332 105,00	2 584 940,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 022 166,00	1 022 166,00	772 885,86	417 145,00	417 145,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	346 137,00	346 137,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	408 518,11	408 518,11	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

2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	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:					Wyplaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^X	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^X	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^X	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X					
					w tym:							
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	777 176,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	2 322 362,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	48 875,60	
Wykonanie 2021	615 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	3 285,45	
Wykonanie 2022	615 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2023	615 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2024	615 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2024	615 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	615 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	615 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	620 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	620 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	620 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	660 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	660 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	660 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	659 647,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2035	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2036	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

2037	191 995,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2040	0,00	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.

Załącznik Nr 2 do Załącznika Nr 1

kwoty w zł

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				1 488 557,11	417 145,00	346 137,00	408 518,11	0,00	1 171 800,11
1.a	- wydatki bieżące				1 488 557,11	417 145,00	346 137,00	408 518,11	0,00	1 171 800,11
1.b	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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:				1 488 557,11	417 145,00	346 137,00	408 518,11	0,00	1 171 800,11
1.1.1	- wydatki bieżące				1 488 557,11	417 145,00	346 137,00	408 518,11	0,00	1 171 800,11
1.1.1.1	Program teleopieki domowej – program wsparcia polityki senioralnej oraz osób z niepełnosprawnościami - Zwiększanie równego i szybkiego dostępu do dobrej jakości, trwałych i przystępnych cenowo usług, w tym usług, które wspierają dostęp do mieszkań oraz opieki skoncentrowanej na osobie, w tym <u>opieki zdrowotnej</u>	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W GRÓDKU	2024	2027	1 214 763,11	292 094,00	343 838,00	408 518,11	0,00	1 044 450,11
1.1.1.2	Wspólne działania w celu ochrony lasów na pograniczu polsko- litewskim - Ochrona lasów na pograniczu polsko- litewskim	URZĄD GMINY GRÓDEK	2024	2026	273 794,00	125 051,00	2 299,00	0,00	0,00	127 350,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Objaśnienia

Podstawą prognozowania dochodów i wydatków w latach 2025-2039 była analiza ich wykonania w latach ubiegłych oraz zawiadomienia o wysokości dotacji celowych i subwencji ogólnej dla gminy na 2025 r. Zakłada się, że zarówno dochody, jak i wydatki bieżące będą się utrzymywać na zbliżonym poziomie analogicznie jednak wzrastając rok do roku, co oznacza, że po stronie wydatków konieczne będzie dalsze ograniczanie wydatków bieżących, aby móc wypracowywać możliwie największą nadwyżkę operacyjną.

Na lata 2025-2039 zaplanowano wzrost dochodów od 2% do ok. 5% w większości pozycji i wydatków na podobnym poziomie, do ok 5% w porównaniu do lat poprzednich.

Z uwagi na zmiany w ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego uchwalonej przez Sejm Rzeczypospolitej Polskiej 1 października 2024 r. diametralnie zmienia się struktura dochodów, gdzie większość stanowią będą udziały w podatku dochodowym osób fizycznych a poszczególne części subwencji zastąpi subwencja ogólna.

Uchwalona w dniu 1 października 2024 r. ustawa zakłada istotne zmiany w zasadach ustalania dochodów jednostek samorządu terytorialnego z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz udziału w podatku dochodowym od osób prawnych (CIT). Dochody samorządów z tych tytułów obliczone zostały jako procent od dochodów podatników z terenu danej jednostki samorządu terytorialnego (dotychczas dochód samorządów z tytułu udziału w podatkach PIT i CIT naliczany jest na podstawie podatku należnego).

Wysokość udziału w podatku PIT wynosi dla gminy 7,0% dochodów podatników podatku PIT zamieszkałych na obszarze danej gminy.

Wysokość udziału w podatku CIT wynosi dla gminy 1,6% dochodów podatników podatku CIT posiadających siedzibę na obszarze danej jednostki samorządu terytorialnego.

Kwotę rocznego dochodu gminy z tytułu udziału w podatku PIT ustala się, mnożąc, zwaloryzowane w sposób określony w art. 11 ust. 2 nowej ustawy, dochody podatników podatku PIT zamieszkałych na obszarze danej gminy za rok bazowy przez ww. wysokość udziału w podatku PIT.

Kwotę rocznego dochodu gminy z tytułu udziału w podatku CIT ustala się, mnożąc, zwaloryzowane w sposób określony w art. 12 ust. 2 nowej ustawy, dochody podatników podatku CIT mających siedzibę na obszarze danej gminy za rok bazowy przez ww. wysokość udziału w podatku CIT. Jeżeli podatnik podatku CIT posiada zakład (oddział) położony na obszarze gminy innej niż gmina, na obszarze której ma siedzibę, w celu ustalenia dochodu gminy z tytułu udziału w podatku CIT, dochód tego podatnika rozdziela się między gminy proporcjonalnie do liczby osób zatrudnionych na podstawie umowy o pracę w zakładzie (oddziale) położonym na obszarze danej gminy. Zasadę tę stosuje się odpowiednio do spółek wchodzących w skład podatkowej grupy kapitałowej oraz zakładów (oddziałów) tych spółek.

Dochody podatników podatku PIT oraz podatników podatku CIT na rok 2025 ustala się na podstawie danych zawartych w złożonych za rok 2022 zeznaniach podatkowych, według stanu na dzień 10 marca 2024 r. W celu ustalenia dochodów podatników podatku PIT na rok 2025 ich dochody z roku 2022 waloryzuje się o 37,1 %. Natomiast w celu ustalenia dochodów podatników podatku CIT na rok 2025 ich dochody z roku 2022 waloryzuje się o 29,5 %.

W tym miejscu należy zwrócić uwagę, że dochody należne z tytułu udziałów w podatku PIT i podatku CIT, podlegające przekazaniu gminie, są ustalone z uwzględnieniem korekty z tytułu zamożności, opisanej poniżej. Środki stanowiące należne gminie dochody z tytułu udziału w podatku PIT i w podatku CIT podlegają przekazaniu przez Naczelnika Pierwszego Urzędu Skarbowego w Bydgoszczy na rachunki budżetów jednostek samorządu terytorialnego w dwunastu miesięcznych ratach:

- z tytułu udziału w PIT - od grudnia roku poprzedzającego rok budżetowy do listopada roku budżetowego – w terminie do 25. dnia każdego miesiąca, z tym że rata przekazywana w lutym wynosi 2/13.
- z tytułu udziału w CIT - w równych miesięcznych ratach w terminie do 5. dnia każdego miesiąca.

W 2025 roku subwencję ogólną z budżetu państwa otrzymuje gmina, której potrzeby finansowe, ustalone na rok 2025, są wyższe niż kwota kalkulacyjna w wysokości odpowiadającej różnicy między tymi kwotami

(art. 86 nowej ustawy). Kwota kalkulacyjna stanowi różnicę między łączną kwotą dochodu danej gminy z tytułu udziału w podatku PIT oraz podatku CIT, ustaloną na rok 2025 na podstawie art. 11 i art. 12 nowej ustawy a łączną kwotą jej dochodów z tych tytułów ustaloną na rok 2025 zgodnie z art. 9 i art. 9a ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (zwanej dalej: ustawą z 2003 r.). Należy zwrócić uwagę, że dochody należne z tytułu subwencji ogólnej, podlegające przekazaniu gminie, są ustalone z uwzględnieniem korekty z tytułu zamożności, opisaną w art. 9a ustawy. Środki stanowiące należne dochody gminy z tytułu subwencji ogólnej podlegają przekazaniu przez ministra właściwego do spraw finansów publicznych na rachunki budżetów gmin w dwunastu miesięcznych ratach, w terminie do 25. dnia każdego miesiąca, od grudnia roku poprzedzającego rok budżetowy do listopada roku budżetowego, przy czym rata przekazywana w lutym wynosi 2/13.

Odnosząc się do niedawno wprowadzonych zmian systemowych w finansowaniu JST szacowanie podstawowych dochodów jak i wydatków w długim okresie prognozowania stanowi duże wyzwanie dla służb finansowych samorządów. Może być przez to obciążone sporym ryzykiem błędu i niedoszacowania.

Prognozy podstawowych wskaźników i wielkości poszczególnych pozycji budżetu w latach 2025-2028 zakładają zakres realizowanych zadań, w tym powierzonych i zleconych, oraz źródeł ich finansowania zbliżony do projektu planu na 2024 r. Ponadto, ze względu na ostrożność w szacowaniu dochodów ze sprzedaży majątku, plan na 2025 r. oszacowany został w oparciu o wykonanie w latach ubiegłych i przewidywane wykonanie w latach kolejnych.

Poziom dochodów z tytułu sprzedaży majątku na poziomie od 300.000 zł w roku bazowym 2025 w klasyfikacji 70005 i 70007 oszacowano na podstawie zakładanej sprzedaży nieruchomości gminnych.

Przy planowaniu sprzedaży majątku w latach przyszłych uwzględniono również przygotowane do sprzedaży lokale gminne i utrzymają się one na podobnym poziomie przez okres do 2029 roku, by następnie osiągać poziom od 100.000 zł do 50.000 zł.

Poziom dochodów majątkowych z tytułu dotacji i środków na inwestycje oszacowano w oparciu o dotychczasowe dochody a także ogłaszanie nowych naborów przez rząd w ramach Programów Polski Ład Fundusz Inwestycji Strategicznych czy Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg.

Przy szacowaniu dochodów z tytułu podatków i opłat od 2024 r. założono stopniowe zbliżanie poziomu obowiązujących w gminie stawek do górnych stawek, jak również coroczne podwyżki podatków o wskaźniki inflacji w porównaniu do lat poprzednich, na rok 2025 założono wzrost o ok. 5%.

Z uwagi na odległy okres prognozowania, obciążony dużym ryzykiem błędu oraz brakiem konkretnej wiedzy dotyczącej podstawowych wskaźników makroekonomicznych i danych niezbędnych do prawidłowego oszacowania budżetu, szacuje się coroczny wzrost zarówno dochodów jak i wydatków. Wielkim problemem okazują się stale rosnące koszty energii elektrycznej i dystrybucji czy koszty zagospodarowania odpadów komunalnych, które są wydatkami bieżącymi.

W latach kolejnych prognozy planuje się podnoszenie wydatków na wynagrodzenia i pochodne, z uwagi na coroczne wzrosty minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz przypadające co roku nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne, oraz zastępstwa.

W budżecie 2025 roku założona została realizacja:

- 1) dochodów budżetu w wysokości 47.734.574 zł, z tego :
 - bieżących w wysokości 37.302.180,32 zł,
 - majątkowych w wysokości 10.432.393,68 zł,
- 2) wydatków budżetu w wysokości 48.077.713,16 zł, z tego :
 - bieżących w wysokości 35.638.647,16 zł,
 - majątkowych w wysokości 12.439.066 zł.

Planowany deficyt budżetu gminy wynosi 343.139,16 zł. Jako źródło pokrycia deficytu budżetu wskazuje się przychody jednostek samorządu terytorialnego z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w wysokości 343.139,16 zł.

Ogółem planuje się przychody budżetu w wysokości 973.139,16 zł i łączną kwotę rozchodów budżetu w wysokości 630.000 zł, z czego 520.000 zł dotyczy wykupu obligacji a 110.000 zł spłaty rat kredytów.

Na kwotę przychodów składają się:

- przychody z planowanego do zaciągnięcia kredytu kwota 630.000 zł
- przychody z tytułu środków otrzymanych i niewykorzystanych w 2024 roku w ramach projektu "Cyberbezpieczny Samorząd" ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego i Budżetu Państwa w klasyfikacjach 72095§2057 kwota 84.126,12 zł, 72095§2059 kwota 16.023,78 zł, 72095§6257 kwota 204.111,48 zł i 72095§6259 kwota 38.877,78 zł.

Z uwagi, iż na dzień sporządzania niniejszego projektu budżetu gminy Gródek na rok 2025, organ wykonawczy nie posiada jeszcze oficjalnej wiedzy o dodatkowych środkach dla JST na 2024 r. i środki te nie są jeszcze wprowadzone do budżetu roku 2024. W projekcie WPF zakłada się tylko większe wykonanie dochodów z tytułu dodatkowych udziałów w PIT 505.524 zł i uzupełnienie subwencji ogólnej 494.476 zł.

W roku 2025 angażuje się jedynie niewykorzystane środki na realizację projektu "Cyberbezpieczny Samorząd". W wyniku ostatecznego wykonania budżetu w 2024 roku i wypracowania nadwyżki budżetowej, wolne środki zostaną wprowadzone w toku realizacji budżetu w roku 2025 i być może pozwoli to zrezygnować z zaciągnięcia kredytu na spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

Na koniec roku 2025 dług gminy Gródek wyniesie 9.521.642 zł co stanowić będzie 20,07% dochodów planowanych ogółem i 25,59% planowanych dochodów bieżących.

Planuje się również kredyt w kwocie 1.000.000 zł na pokrycie przejściowego deficytu budżetu, który zaciągnięty będzie w związku z finansowaniem wydatków w części dotyczącej udziału środków budżetu Unii Europejskiej lub innych programów pomocowych krajowych.

Na kolejne lata od roku 2026 nie planuje się dalszego zaciągnięcia zobowiązań długoterminowych.

W odniesieniu do planowanych nadwyżek operacyjnych w latach 2026 -2039 zakłada się, że są one możliwe do uzyskania na wskazanym poziomie na podstawie nadwyżek uzyskanych w latach poprzednich.

W prognozowanym okresie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gródek odnotowuje się fakt spełnienia indywidualnego wskaźnika spłaty wynikającego z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Stopień realizacji poszczególnych wielkości zawartych w Wieloletniej Prognozy Finansowej z punktu widzenia osiągnięcia zakładanych kwot, jest bardzo ograniczony. Trzeba zaznaczyć, że długi, bo **14-letni czas** prognozowania, obarczony jest znaczącym ryzykiem błędu w szacowaniu wartości istotnych z punktu widzenia obsługi zaciągniętego już długu. Wójt Gminy Gródek jako organ wykonujący budżet zdaje sobie sprawę z konieczności zachowania dyscypliny w wykonaniu budżetów w okresie objętym prognozą, celem urzeczywistnienia zakładanych w dokumencie wartości, w tym osiągnięcia prognozowanych wskaźników obsługi długu warunkowanych przede wszystkim odpowiednimi wynikami operacyjnymi budżetów. Do zachowania dyscypliny w wykonywaniu swoich budżetów zostaną również zobligowani kierownicy jednostek podległych, być może staniemy również przed zmianami restrukturyzacyjnymi np. w sferze kulturalnej czy sportowej. Niezrealizowanie wartości istotnych z punktu widzenia ustalania dopuszczalnych w poszczególnych latach wskaźników spłaty zobowiązań może zagrozić prawidłowością uchwalania i wykonywania budżetów w następnych latach.

Na dzień sporządzenia niniejszego projektu Gmina Gródek nie zaciągnęła jeszcze zobowiązania długoterminowego w postaci kredytu, ogłoszono przetarg na realizację tego zamówienia publicznego. W momencie uchwalania ostatecznego kształtu Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gródek na lata 2025-2028 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2025-2039 pozycja 10.6 dokumentu zostanie uaktualniona do faktycznej prognozy spłat, zgodnie z kwotą długu na koniec 2024 roku.

W zakresie przedsięwzięć w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gródek ujmuje się zadania, rozpoczęte w roku 2024:

1. "Wspólne działania w celu ochrony lasów na pograniczu polsko- litewskim", którego celem jest zakup lekkiego samochodu gaśniczego na potrzeby OSP Gródek oraz działania tzw. "miękkie" wizyty studyjne, warsztaty teoretyczne i praktyczne dla strażaków. Wartość projektu 684.914 zł, przy dofinansowaniu 80% ze środków Unii Europejskiej z Programu Interreg Polska- Litwa 2021-2027. W roku w roku 2025 wydatki bieżące 125.051 zł i w roku 2026 wydatki bieżące 2.299 zł.

2. „Program teleopieki domowej – program wsparcia polityki senioralnej oraz osób z niepełnosprawnościami” zadanie bieżące realizowane przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Gródku w latach 2024-2027 o łącznej wartości 1.214.763,11 zł, z czego w rozbiciu na poszczególne lata 2025- 292.094 zł, 2026- 343.838 zł i 2027- 408.518,11 zł. Projekt dofinansowano ze środków Unii Europejskiej z Europejskiego Funduszu Społecznego i środków z Budżetu Państwa.