

ZARZĄDZENIE NR 72/23
Wójta Gminy Zbójna
z dnia 14 listopada 2023 roku

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

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r. poz. 40 ze zm.) oraz art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 ze zm.), Wójt Gminy Zbójna zarządza co następuje:

- § 1. Ustala się projekt uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zbójna na lata 2024-2036, stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia.
- § 2. Zarządzenie przedkłada się Radzie Gminy Zbójna i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Białymstoku w terminie i na zasadach określonych obowiązującymi przepisami.
- § 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT

Elżbieta Parzych

**Uchwała Nr
Rady Gminy Zbójna
z dnia roku**

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zbójna
na lata 2024 – 2036**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 40 ze zm.) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 232 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270

ze zm.), oraz art. 111 ust. 3 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 106 ze zm.), Rada Gminy Zbójna uchwała, co następuje:

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

§ 2. Uchwała się wykaz wieloletnich przedsięwzięć obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z *Załącznikiem Nr 2* do Uchwały.

§ 3. 1. Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań:

- a) związanych z realizacją przedsięwzięć, określanych załącznikiem do Uchwał Rady Gminy,
 - b) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.
2. Upoważnia się Wójta Gminy Zbójna do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań,
o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.
3. Upoważnia się Wójta Gminy 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. Upoważnia się Wójta Gminy Zbójna do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Zbójna, związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych, w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy, w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu Gminy Zbójna.

§ 4. objaśnienia przyjętych wartości stanowią *Załącznik Nr 3* do Uchwały.

§ 5. Traci moc Uchwała Nr XXIX/208/22 Rady Gminy Zbójna z dnia 15 grudnia 2022 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zbójna na lata 2023-2034 z późniejszymi zmianami.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 roku.

Przewodniczący Rady

Wieloletnia prognoza finansowa 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

z tego:														
Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:								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:		Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje		
								z podatku od nieruchomości	z podatku od nieruchomości					
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 2017	19 993 531,19	19 802 396,20	1 124 029,00	5 057,09	8 360 869,00	7 915 044,82	2 397 396,29	734 297,74	191 134,99	139 659,49	51 475,50			
Wykonanie 2018	24 388 670,44	21 002 063,01	1 250 045,00	15 193,54	8 514 529,00	8 173 248,03	3 049 047,44	765 470,12	3 386 607,43	208 449,46	3 156 657,97			
Wykonanie 2019	21 935 747,36	21 925 747,36	1 349 128,00	20 931,97	8 834 556,00	8 524 531,67	3 196 599,72	761 754,05	10 000,00	10 000,00	0,00			
Wykonanie 2020	22 616 692,48	22 093 832,04	1 497 689,00	8 607,62	9 251 976,00	8 615 134,62	2 720 424,80	616 863,41	522 860,44	12 860,44	510 000,00			
Wykonanie 2021	26 460 894,21	23 176 327,21	1 697 647,00	15 269,87	10 195 592,00	8 400 360,69	2 867 457,65	632 322,52	3 284 567,00	0,00	3 284 567,00			
Wykonanie 2022	31 516 277,24	27 750 840,28	4 323 708,57	19 372,17	10 120 914,00	10 018 056,75	3 268 788,79	690 014,00	3 765 436,96	3 339,84	3 762 097,12			
Plan 3 kw. 2023	34 571 760,00	22 684 260,00	1 402 553,00	28 366,00	12 816 584,00	5 037 458,00	3 399 299,00	751 013,00	11 887 500,00	0,00	11 887 500,00			
Wykonanie 2023	35 600 311,00	23 712 811,00	1 402 553,00	28 366,00	12 816 584,00	5 863 567,00	3 601 741,00	751 013,00	11 887 500,00	0,00	11 887 500,00			
2024	29 640 491,00	21 376 791,00	1 764 200,00	34 205,00	12 493 711,00	3 686 355,00	3 418 320,00	751 013,00	8 263 700,00	0,00	8 263 700,00			
2025	23 445 631,00	22 445 631,00	1 852 410,00	35 915,00	13 118 397,00	3 849 673,00	3 599 236,00	758 523,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00			
2026	24 567 913,00	23 567 913,00	1 945 030,00	37 711,00	13 774 317,00	4 042 157,00	3 768 698,00	766 108,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00			
2027	25 746 310,00	24 746 310,00	2 042 282,00	39 597,00	14 463 033,00	4 244 265,00	3 957 133,00	773 769,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00			
2028	25 746 310,00	24 746 310,00	2 042 282,00	39 597,00	14 463 033,00	4 244 265,00	3 957 133,00	773 769,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00			
2029	25 746 310,00	24 746 310,00	2 042 282,00	39 597,00	14 463 033,00	4 244 265,00	3 957 133,00	773 769,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00			
2030	25 746 310,00	24 746 310,00	2 042 282,00	39 597,00	14 463 033,00	4 244 265,00	3 957 133,00	773 769,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00			
2031	25 746 310,00	24 746 310,00	2 042 282,00	39 597,00	14 463 033,00	4 244 265,00	3 957 133,00	773 769,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00			
2032	25 746 310,00	24 746 310,00	2 042 282,00	39 597,00	14 463 033,00	4 244 265,00	3 957 133,00	773 769,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00			
2033	25 746 310,00	24 746 310,00	2 042 282,00	39 597,00	14 463 033,00	4 244 265,00	3 957 133,00	773 769,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00			
mean wykonawcy: Ełskie Biuro														

za organ wykonawczy Elżbieta Parzych

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:											z tego:		w tym:		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
		Dochody bieżące ^x	z tego:								z tego:		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	1,2	1,2,1					
								1,1	1,1,1				1,1,2	1,1,3	1,1,4	1,1,5	
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						
2034	25 746 310,00	24 746 310,00	2 042 282,00	39 597,00	14 463 033,00	4 244 265,00	3 957 133,00	773 769,00	1 000 000,00	0,00			1 000 000,00				
2035	25 746 310,00	24 746 310,00	2 042 282,00	39 597,00	14 463 033,00	4 244 265,00	3 957 133,00	773 769,00	1 000 000,00	0,00			1 000 000,00				
2036	25 746 310,00	24 746 310,00	2 042 282,00	39 597,00	14 463 033,00	4 244 265,00	3 957 133,00	773 769,00	1 000 000,00	0,00			1 000 000,00				

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.

z tego:														
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	2	2.1	2.1.1	2.1.2	w tym:				Wydatki majątkowe x	w tym:			
						na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji 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	wydatki na obsługę długu 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
Lp						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 2017		18 838 392,75	18 043 249,56	6 787 705,26	0,00	0,00	0,00	270 863,73	0,00	0,00	0,00	795 143,19	795 143,19	137 054,00
Wykonanie 2018		23 593 623,72	19 180 221,20	7 368 590,54	0,00	0,00	0,00	248 041,46	0,00	0,00	0,00	4 413 402,52	4 413 402,52	148 228,00
Wykonanie 2019		20 370 354,56	19 952 196,04	7 534 148,44	0,00	0,00	0,00	203 138,67	0,00	0,00	0,00	418 158,52	418 158,52	200 000,00
Wykonanie 2020		20 297 288,36	20 221 864,20	7 875 248,11	0,00	0,00	0,00	123 939,84	0,00	0,00	0,00	75 424,16	75 424,16	0,00
Wykonanie 2021		23 262 095,62	20 977 150,40	8 829 931,58	0,00	0,00	0,00	57 667,22	0,00	0,00	0,00	2 284 945,22	2 284 945,22	9 140,29
Wykonanie 2022		28 832 616,08	23 652 024,09	9 328 325,92	0,00	0,00	0,00	254 456,74	0,00	0,00	0,00	5 180 591,99	5 180 591,99	0,00
Plan 3 kw. 2023		40 042 569,00	22 564 661,00	11 311 511,00	0,00	0,00	0,00	295 000,00	0,00	0,00	0,00	17 477 908,00	17 477 908,00	262 000,00
Wykonanie 2023		39 035 530,00	22 764 118,00	10 769 193,00	0,00	0,00	0,00	240 663,00	0,00	0,00	0,00	16 271 412,00	16 271 412,00	262 000,00
2024		34 193 416,00	22 534 107,00	12 360 675,00	0,00	0,00	0,00	335 000,00	0,00	0,00	0,00	11 659 309,00	11 659 309,00	913 309,00
2025		24 481 631,00	21 806 593,00	12 731 495,00	0,00	0,00	0,00	471 000,00	0,00	0,00	0,00	2 675 038,00	2 675 038,00	0,00
2026		24 105 913,00	22 368 995,00	13 113 440,00	0,00	0,00	0,00	466 000,00	0,00	0,00	0,00	1 736 918,00	1 736 918,00	0,00
2027		25 274 310,00	23 037 843,00	13 506 843,00	0,00	0,00	0,00	431 000,00	0,00	0,00	0,00	2 236 467,00	2 236 467,00	0,00
2028		25 184 738,50	23 037 843,00	13 506 843,00	0,00	0,00	0,00	387 000,00	0,00	0,00	0,00	2 146 895,50	2 146 895,50	0,00
2029		25 185 910,00	23 037 843,00	13 506 843,00	0,00	0,00	0,00	349 000,00	0,00	0,00	0,00	2 148 067,00	2 148 067,00	0,00
2030		25 185 910,00	23 037 843,00	13 506 843,00	0,00	0,00	0,00	304 000,00	0,00	0,00	0,00	2 148 067,00	2 148 067,00	0,00
2031		25 185 910,00	23 037 843,00	13 506 843,00	0,00	0,00	0,00	259 000,00	0,00	0,00	0,00	2 148 067,00	2 148 067,00	0,00
2032		25 157 510,00	23 037 843,00	13 506 843,00	0,00	0,00	0,00	212 000,00	0,00	0,00	0,00	2 119 667,00	2 119 667,00	0,00
2033		25 066 910,00	23 037 843,00	13 506 843,00	0,00	0,00	0,00	158 000,00	0,00	0,00	0,00	2 019 067,00	2 019 067,00	0,00
2034		25 077 310,00	23 037 843,00	13 506 843,00	0,00	0,00	0,00	101 000,00	0,00	0,00	0,00	2 039 467,00	2 039 467,00	0,00
2035		25 313 110,00	23 037 843,00	13 506 843,00	0,00	0,00	0,00	55 000,00	0,00	0,00	0,00	2 275 267,00	2 275 267,00	0,00

z tego:														
		w tym:						w tym:						
Lp	Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:		wydatki na obsługę długu x	w tym:			Wydatki majątkowe x	w tym:	
							gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
		2	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	
2036		25 313 910,00	23 037 843,00	13 506 843,00	0,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	2 276 067,00	2 276 067,00	0,00	

Wydatkii bieżące x

Wydatkii majątkowe x

Wydatkii ogółem x

Wydatkii bieżące x

Wydatkii majątkowe x

Wydatkii ogółem x

Wydatkii bieżące x

z tego:													
Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:		Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x	na pokrycie deficytu budżetu x
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	3			3.1	4		4.1	4.1.1			
Lp													
Wykonanie 2017		1 155 138,44		984 037,00	601 181,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	601 181,64	0,00	0,00
Wykonanie 2018		795 046,72		795 046,72	772 287,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	772 287,12	0,00	0,00
Wykonanie 2019		1 565 392,80		1 005 000,00	572 333,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	572 333,84	0,00	0,00
Wykonanie 2020		2 319 404,12		1 480 833,35	5 207 858,14	3 903 571,50	0,00	79 325,00	0,00	0,00	1 053 401,64	0,00	0,00
Wykonanie 2021		3 198 798,59		410 000,00	3 471 296,97	1 500 000,00	0,00	25 343,00	0,00	0,00	1 945 953,97	0,00	0,00
Wykonanie 2022		2 663 661,16		1 596 000,00	6 260 071,30	0,00	0,00	1 386 499,80	0,00	0,00	4 873 571,50	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023		-5 470 809,00		0,00	6 123 683,29	1 000 000,00	1 000 000,00	2 346 111,79	1 693 237,50	1 693 237,50	2 777 571,50	2 777 571,50	2 777 571,50
Wykonanie 2023		-3 435 219,00		0,00	6 709 608,58	0,00	0,00	3 932 037,08	657 647,50	657 647,50	2 777 571,50	2 777 571,50	2 777 571,50
2024		-4 552 925,00		0,00	4 970 925,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	2 085 925,00	2 085 925,00	2 085 925,00
2025		-1 036 000,00		0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 036 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026		462 000,00		462 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027		472 000,00		472 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028		561 571,50		561 571,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029		560 400,00		560 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030		560 400,00		560 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031		560 400,00		560 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032		588 800,00		588 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033		689 400,00		689 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034		669 000,00		669 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035		433 200,00		433 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036		432 400,00		432 400,00	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:				Rozchody budżetu x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)		w tym:			
		na pokrycie deficytu budżetu x				na pokrycie deficytu budżetu x			
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.2	
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	984 037,00	984 037,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	995 000,00	995 000,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	1 005 000,00	1 005 000,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	171 560,00	0,00	0,00	0,00	5 555 964,85	5 384 404,85	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	410 000,00	410 000,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 596 000,00	1 596 000,00	1 176 000,00	0,00	
Plan 3 kw. 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	791 000,00	406 000,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	791 000,00	406 000,00	0,00	0,00	
2024	385 000,00	0,00	0,00	0,00	418 000,00	418 000,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	464 000,00	464 000,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	462 000,00	462 000,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	472 000,00	472 000,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	561 571,50	561 571,50	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	560 400,00	560 400,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	560 400,00	560 400,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	560 400,00	560 400,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	588 800,00	588 800,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	689 400,00	689 400,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	669 000,00	669 000,00	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	433 200,00	433 200,00	0,00	0,00	
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	432 400,00	432 400,00	0,00	0,00	

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	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:											
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	6	7.1	7.2		
		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							
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						
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	7 264 404,85	0,00	1 759 146,64	2 360 328,28		
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	6 269 404,85	0,00	1 821 841,81	2 594 128,93		
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	5 264 404,85	0,00	1 973 551,32	2 545 885,16		
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	171 560,00	3 783 571,50	0,00	1 871 967,84	3 004 694,48		
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	4 873 571,50	0,00	2 199 176,81	4 170 473,78		
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	3 277 571,50	0,00	4 098 816,19	10 358 887,49		
Plan 3 kw. 2023	x	x	x	x	0,00	385 000,00	3 871 571,50	0,00	119 599,00	5 243 282,29		
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	385 000,00	2 871 571,50	0,00	948 693,00	7 658 301,58		
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 953 571,50	0,00	-1 157 316,00	1 313 609,00		
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	5 989 571,50	0,00	639 038,00	639 038,00		
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	5 527 571,50	0,00	1 198 918,00	1 198 918,00		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	5 055 571,50	0,00	1 708 467,00	1 708 467,00		
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	4 494 000,00	0,00	1 708 467,00	1 708 467,00		
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	3 933 600,00	0,00	1 708 467,00	1 708 467,00		
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	3 373 200,00	0,00	1 708 467,00	1 708 467,00		
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	2 812 800,00	0,00	1 708 467,00	1 708 467,00		
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	2 224 000,00	0,00	1 708 467,00	1 708 467,00		
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	1 534 600,00	0,00	1 708 467,00	1 708 467,00		
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	865 600,00	0,00	1 708 467,00	1 708 467,00		
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	432 400,00	0,00	1 708 467,00	1 708 467,00		
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 708 467,00	1 708 467,00		

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						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 przypadających na dany rok ^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
	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1					
Wykonanie 2017	0,00%	x	18,45%	x	x	x				x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	17,45%	x	x	x				x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	16,39%	x	x	x				x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	15,61%	x	x	x				x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	15,38%	x	x	x				x	x
Wykonanie 2022	0,00%	x	24,29%	x	x	x				x	x
Plan 3 kw. 2023	0,00%	3,23%	3,23%	x	x	x				x	x
Wykonanie 2023	0,00%	7,54%	7,54%	x	x	x				x	x
2024	4,25%	-4,64%	-4,64%	15,83%	16,44%	TAK				TAK	TAK
2025	5,03%	5,98%	x	12,53%	13,15%	TAK				TAK	TAK
2026	4,75%	8,54%	x	10,86%	11,48%	TAK				TAK	TAK
2027	4,40%	10,45%	x	9,75%	10,37%	TAK				TAK	TAK
2028	4,63%	10,23%	x	9,03%	9,65%	TAK				TAK	TAK
2029	4,44%	10,05%	x	8,29%	8,91%	TAK				TAK	TAK
2030	4,22%	9,83%	x	6,26%	6,88%	TAK				TAK	TAK
2031	4,00%	9,61%	x	7,21%	7,21%	TAK				TAK	TAK
2032	3,91%	9,38%	x	9,24%	9,24%	TAK				TAK	TAK
2033	4,13%	9,11%	x	9,73%	9,73%	TAK				TAK	TAK
2034	3,76%	8,84%	x	9,81%	9,81%	TAK				TAK	TAK
2035	2,38%	8,61%	x	9,58%	9,58%	TAK				TAK	TAK
2036	2,21%	8,44%	x	9,35%	9,35%	TAK				TAK	TAK

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	w tym:			w tym:			w tym:		
		9.1	9.1.1	9.1.1.1	w tym:		9.2	w tym:	
					Dochody 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 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	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 i 3 ustawy	Wydaki 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
Lp									
Wykonanie 2017	23 300,00	17 380,00	14 647,86	6 150,00	2 345 047,27	2 345 047,27	2 345 047,27	2 345 047,27	40 656,94
Wykonanie 2018	481 945,20	231 309,45	231 309,45	231 309,45	2 345 047,27	2 345 047,27	2 345 047,27	2 345 047,27	191 796,36
Wykonanie 2019	214 625,00	214 625,00	202 428,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	223 804,88
Wykonanie 2020	264 143,69	264 143,69	264 143,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	358 964,00
Wykonanie 2021	145 670,00	145 670,00	145 670,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	161 870,00
Wykonanie 2022	122 066,88	122 066,88	117 279,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	72 355,98
Plan 3 kw. 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	156 168,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	156 168,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00	675 000,00	675 000,00	675 000,00	675 000,00	7 200,00
2026	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	7 200,00
2027	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	7 200,00
2028	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	7 200,00
2029	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	7 200,00
2030	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	7 200,00
2031	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	7 200,00
2032	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	7 200,00
2033	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	7 200,00
2034	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	7 200,00
2035	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	7 200,00
2036	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	7 200,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie	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 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	w tym:		bieżące	majątkowe						
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 2017	310 867,14	310 867,14	248 956,91	141 640,00	0,00	141 640,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2018	3 598 001,26	3 598 001,26	2 345 047,27	2 117 915,90	0,00	2 117 915,90	0,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	37 242,68	0,00	37 242,68	0,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2020	23 676,29	23 676,29	20 124,85	234 043,01	180 493,17	53 549,84	0,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2021	385 800,00	385 800,00	327 930,00	3 226 444,00	0,00	3 226 444,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2022	35 293,92	35 293,92	34 440,00	4 729 396,00	0,00	4 729 396,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Plan 3 kw. 2023	67 908,00	67 908,00	38 686,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2023	67 908,00	67 908,00	38 686,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2024	0,00	0,00	0,00	7 699 000,00	0,00	7 699 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2025	900 000,00	900 000,00	675 000,00	2 450 000,00	0,00	2 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	400 000,00	400 000,00	300 000,00	190 000,00	0,00	190 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027	400 000,00	400 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2028	400 000,00	400 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2029	400 000,00	400 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2030	400 000,00	400 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2031	400 000,00	400 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2032	400 000,00	400 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2033	400 000,00	400 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2034	400 000,00	400 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2035	400 000,00	400 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Wyszczególnienie	w tym:			Wydávki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:			Wydávki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydávki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań zwiázków 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
	Wydávki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydávki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydávki majątkowe finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		w tym:						
					Wydávki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydávki majątkowe finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydávki majątkowe finansowane z udziałem środków, o których mowa 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	
2036	400 000,00	400 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
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	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 – kredyt i pożyczka x	w tym:			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	10.10 Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsebkami i dyskontem, odpowiednio emilowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	10.11 Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x		dokonywana w formie wydatku bieżącego x					
					w tym:							
Lp					10.7.2.1	10.7.2.1.1						
Wykonanie 2017	984 037,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2018	995 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019	1 005 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	5 384 404,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2021	410 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2022	1 596 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	406 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2023	406 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	418 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00
2025	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	402 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	402 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	541 571,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	188 000,00	0,00	0,00	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		0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	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		0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	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 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 dokonywać 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, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej 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.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr 72/23
z dnia 2023-11-14

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				10 517 478,30	7 599 000,00	2 450 000,00	190 000,00	0,00	0,00
1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	- wydatki majątkowe				10 517 478,30	7 599 000,00	2 450 000,00	190 000,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane 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				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
1.3.2.1	Modernizacja sieci drogowej na terenie Gminy Zbójna w ramach Polskiego Ładu - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy Zbójna	2023	2025	4 663 538,02	4 560 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Poprawa infrastruktury drogowej na terenie Gminy Zbójna w ramach Polskiego Ładu - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy Zbójna	2023	2025	2 139 000,00	2 039 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Rozbudowa i modernizacja sieci wodociągowej na terenie Gminy Zbójna - Rozbudowa i modernizacja sieci wodociągowej na terenie Gminy Zbójna	Urząd Gminy Zbójna	2022	2025	3 221 436,28	1 000 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Poprawa efektywności energetycznej w Gminie Zbójna - Poprawa efektywności energetycznej w Gminie Zbójna	Urząd Gminy Zbójna	2023	2026	493 504,00	100 000,00	50 000,00	190 000,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	10 339 000,00
1 a	0,00
1 b	10 339 000,00
1.1	0,00
1.1.1	0,00
1.1.2	0,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	10 339 000,00
1.3.1	0,00
1.3.2	10 339 000,00
1.3.2.1	4 660 000,00
1.3.2.2	2 139 000,00
1.3.2.3	3 200 000,00
1.3.2.4	340 000,00

**Załącznik Nr 3 do Uchwały
Nr Rady Gminy Zbójna
z dnia**

Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Zbójna na lata 2024-2036

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zbójna jest projekt uchwały budżetowej na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Zbójna za lata 2022 i 2021. W kolumnie dotyczącej przewidywanego wykonania w 2023 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Zbójna

na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2023 r. Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Zbójna obejmuje na lata 2024-2036, ponieważ do tego roku gmina planuje zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów.

1. Dochody:

1.1. Dochody bieżące prognozowano w następujących kategoriach:

Udział w podatkach centralnych na 2024 rok ustalono na podstawie informacji z Ministerstwa Finansów, na kolejne lata 2025-2027 prognozy założono cykliczny ich wzrost o 5% w stosunku do roku poprzedniego, natomiast na lata 2028-2036 dochody te zaplanowano na poziomie roku 2027.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2024 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W latach 2025-2027 prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa o 5% w stosunku do roku poprzedniego, natomiast na lata 2028-2036 dochody te zaplanowano na poziomie roku 2027.

Środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich w 2024 roku nie są planowane, natomiast prognoza na kolejne lata zakłada sukcesywne aplikowanie o środki z Unii Europejskiej.

Podatek od nieruchomości

W roku 2024 wpływ z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2024 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Zbójna, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono na poziomie

751 013,00 zł, tj. planowanym do uzyskania na koniec 2023 r. (Rada Gminy Zbójna do dnia sporządzenia projektu budżetu nie podjęła nowej uchwały w sprawie wysokości stawek podatku od nieruchomości).

W latach 2025-2027 zakłada się jednoprocenowy wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz planowanego corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania - budynków mieszkalnych, natomiast na lata 2028-2036 dochody te zaplanowano na poziomie roku 2027.

Podsumowanie

Dochody bieżące planowane na 2024 rok stanowią 90,1% przewidywanego wykonania w 2023 roku, a 105% jeśli z dochodów 2023 r. wyłączymy środki na dodatek energetyczny, dodatkowe środki z rezerw subwencji, środki na zwrot podatku akcyzowego, środki na programy: aktywna tablica, doposażenie stołówek szkolnych i zakup podręczników, środki z Rządowego Programu Rozwoju Dróg – tych źródeł dochodów nie planuje się w 2024 roku.

1.2. Dochody majątkowe

Dochody z tytułu sprzedaży składników majątku na rok 2024 i lata 2025-2036 nie są planowane.

Planowane jest sukcesywne pozyskiwanie środków na realizację inwestycji.

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 8 263 700,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych

m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. Modernizacja sieci drogowej na terenie Gminy Zbójna w ramach Polskiego Ładu – środki z Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych – 4 275 000,00 zł. Wniosek zakwalifikowany do dofinansowania, na dzień sporządzenia projektu budżetu i WPF przygotowywana jest dokumentacja i procedura przetargowa na wyłonienie wykonawcy.
2. Poprawa infrastruktury drogowej na terenie Gminy Zbójna w ramach Polskiego Ładu – 1 900 000,00 zł. Wniosek zakwalifikowany do dofinansowania, na dzień sporządzenia projektu budżetu i WPF przygotowywana jest dokumentacja i procedura przetargowa na wyłonienie wykonawcy.
3. Przebudowa dróg w miejscowości Dobry Las i Kuzie. Wnioski zakwalifikowane do dofinansowania z Rządowego Programu Rozwoju Dróg – 716 700,00 zł. Na dzień sporządzenia projektu budżetu i WPF przygotowywana jest dokumentacja i procedura przetargowa na wyłonienie wykonawcy.
4. Udzielenie dotacji na remont obiektów zabytkowych. Wnioski zakwalifikowane do dofinansowania z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków – 1 372 000,00 zł. Na dzień sporządzenia projektu budżetu i WPF Gmina Zbója posiada wstępne promesy, Rada Gminy podjęła uchwałę w sprawie udzielenia dotacji beneficjentom środków.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2025-2036 w wyniku założenia sukcesywnego pozyskiwania środków zewnętrznych.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Zbójna dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2024 r. w budżecie Gminy Zbójna wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 12 360 675,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę 1 591 482,00 zł. Wzrost planowanych na 2024 rok środków na wynagrodzenia i pochodne w stosunku do planowanego wykonania w 2023 r. wynika głównie ze wzrostu płacy minimalnej, planowanych do

wypłaty w 2024 roku: odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych, powrotu pracowników z długotrwałych zwolnień lekarskich.

W latach 2025-2027 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń o 3%, natomiast na lata 2028-2036 wydatki te zaplanowano na poziomie roku 2027.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Zbójna nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o wyższe niż obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Dodatkowo,

w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązań planowanych do zaciągnięcia w 2024 i 2025 roku.

Pozostałe wydatki bieżące

W latach 2024-2025 założono spadek pozostałych wydatków bieżących. Władze Gminy Zbójna podejmują szereg działań oszczędnościowych w celu osiągnięcia zakładanych efektów finansowych w kolejnych latach. Analogicznie do roku 2023 roku planuje się ograniczenie zużycia energii elektrycznej, wykluczenie nieobligatoryjnych wydatków, np. na promocję, wyposażenie, jeszcze oszczędniejsze dysponowanie materiałami biurowymi i środkami czystości, obniżenie temperatury w pomieszczeniach biurowych itp. Ciągła wnikliwa analiza struktury wydatków w trakcie roku budżetowego pozwala określać obszary wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami samorządu

Podsumowanie

Wydatki bieżące na 2024 rok ustalono na podstawie zgromadzonych informacji do projektu budżetu na 2024 rok, stanowią one 98,99% planowanego wykonania wydatków bieżących w 2023 r., a 107,68% planowanego na 2023 r. wykonania wydatków bieżących, pomniejszonych o planowane wydatki na zwrot akcyzy, dodatek energetyczny, na programy: aktywna tablica, doposażenie stołówek szkolnych i zakup podręczników, wydatków na usuwanie folii rolniczej itp..

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku

nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zbójna na lata 2024-2036. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby były różne pozostającej po spłacie zobowiązań części

tzw. wolnych środków. Realizacja zakładanych inwestycji będzie możliwa pod warunkiem pozyskania dofinansowania w przyjętym zakresie. W latach 2027-2036 zaplanowano wydatki inwestycyjne jednoroczne. Zakres tych inwestycji na dzień dzisiejszy jeszcze nie jest sprecyzowany. Wykaz zadań inwestycyjnych do realizacji w 2024 roku stanowi załącznik Nr 3 do projektu uchwały budżetowej na 2024 rok.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -4 552 925,00 zł. Planowany deficyt zostanie pokryty:

- kredytami i pożyczkami – 2 500 000,00 zł,
- wolnymi środkami - 20 52 925,00 zł.

Tabela: Wynik budżetu Gminy Zbójna

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2024	29 640 491,00	34 193 416,00	-4 552 925,00
2025	23 445 631,00	24 481 631,00	-1 036 000,00
2026	24 567 913,00	24 105 913,00	462 000,00
2027	25 746 310,00	25 274 310,00	472 000,00
2028	25 746 310,00	25 184 738,50	561 571,50
2029	25 746 310,00	25 185 910,00	560 400,00
2030	25 746 310,00	25 185 910,00	560 400,00
2031	25 746 310,00	25 185 910,00	560 400,00
2032	25 746 310,00	25 157 510,00	588 800,00
2033	25 746 310,00	25 056 910,00	689 400,00
2034	25 746 310,00	25 077 310,00	669 000,00
2035	25 746 310,00	25 313 110,00	433 200,00
2036	25 746 310,00	25 313 910,00	432 400,00

W okresie prognozy deficyt budżetu zaplanowano również w roku 2025.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 4 970 925,00 zł. Przychody Gminy Zbójna

w 2024 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 2 500 000,00 zł;
2. wolne środki – 2 085 925,00 zł;
3. spłaty udzielonych pożyczek – 385 000,00 zł;

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Zbójna obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów - 418 000,00 zł.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Zbójna zaplanowano zgodnie z harmonogramami.

W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązań planowych do zaciągnięcia w 2024 i 2025 roku ujęto w latach 2025-2036. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela: Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Zbójna

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	418 000,00	0,00	418 000,00
2025	20 000,00	444 000,00	464 000,00
2026	402 000,00	60 000,00	462 000,00
2027	402 000,00	70 000,00	472 000,00
2028	541 571,50	20 000,00	561 571,50
2029	300 000,00	260 400,00	560 400,00
2030	300 000,00	260 400,00	560 400,00
2031	300 000,00	260 400,00	560 400,00
2032	188 000,00	400 800,00	588 800,00
2033	0,00	689 400,00	689 400,00
2034	0,00	669 000,00	669 000,00
2035	0,00	433 200,00	433 200,00
2036	0,00	432 400,00	432 400,00

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zbójna na lata 2024-2036, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 2 871 571,50 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 4 953 571,50 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2024 roku wyniesie 27,32%.

Tabela: Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2024-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2024	4 953 571,50	18 128 436,00	27,32%
2025	5 989 571,50	18 595 958,00	32,21%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -1 157 316,00 zł. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje

się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym Gmina Zbójna zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela: Wynik budżetu bieżącego Gminy Zbójna

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2024	21 376 791,00	22 534 107,00	-1 157 316,00	1 313 609,00
2025	22 445 631,00	21 806 593,00	639 038,00	639 038,00
2026	23 567 913,00	22 368 995,00	1 198 918,00	1 198 918,00
2027	24 746 310,00	23 037 843,00	1 708 467,00	1 708 467,00
2028	24 746 310,00	23 037 843,00	1 708 467,00	1 708 467,00
2029	24 746 310,00	23 037 843,00	1 708 467,00	1 708 467,00
2030	24 746 310,00	23 037 843,00	1 708 467,00	1 708 467,00
2031	24 746 310,00	23 037 843,00	1 708 467,00	1 708 467,00
2032	24 746 310,00	23 037 843,00	1 708 467,00	1 708 467,00
2033	24 746 310,00	23 037 843,00	1 708 467,00	1 708 467,00
2034	24 746 310,00	23 037 843,00	1 708 467,00	1 708 467,00
2035	24 746 310,00	23 037 843,00	1 708 467,00	1 708 467,00
2036	24 746 310,00	23 037 843,00	1 708 467,00	1 708 467,00

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Zbójna przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela: Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wylączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2024	4,25%	15,83%	TAK	16,44%	TAK
2025	5,03%	12,53%	TAK	13,15%	TAK
2026	4,75%	10,86%	TAK	11,48%	TAK
2027	4,40%	9,75%	TAK	10,37%	TAK
2028	4,63%	9,03%	TAK	9,65%	TAK
2029	4,44%	8,30%	TAK	8,91%	TAK
2030	4,22%	6,26%	TAK	6,88%	TAK
2031	4,00%	7,21%	TAK	7,21%	TAK
2032	3,91%	9,24%	TAK	9,24%	TAK
2033	4,13%	9,73%	TAK	9,73%	TAK
2034	3,76%	9,81%	TAK	9,81%	TAK
2035	2,38%	9,58%	TAK	9,58%	TAK
2036	2,21%	9,35%	TAK	9,35%	TAK

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Zbójna spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „2023 przewidywane wykonanie”.

9. Przedsięwzięcia:

Mając na uwadze możliwości finansowe gminy, przyjęto do realizacji w latach 2024 – 2027 następujące przedsięwzięcia:

1. **„Modernizacja sieci drogowej na terenie Gminy Zbójna w ramach Polskiego Ładu”** - poprzez przebudowę dróg gminnych zakwalifikowanych do dofinansowania ze środków Polskiego Ładu.
2. **„Poprawa infrastruktury drogowej na terenie Gminy Zbójna w ramach Polskiego Ładu”** - poprzez przebudowę dróg gminnych zakwalifikowanych do dofinansowania ze środków Polskiego Ładu.
3. **„Poprawa efektywności energetycznej w Gminie Zbójna”** – poprzez termomodernizację sali gimnastycznej przy Szkole Podstawowej w Zbojnej;
4. **„Rozbudowa i modernizacja sieci wodociągowej na terenie Gminy Zbójna”** – poprzez budowę nowych odcinków sieci wodociągowej oraz nowego ujęcia wody.

Szczegółowe informacje zawiera załącznik nr 1 i 2 do niniejszej uchwały oraz załącznik Nr 2 do Zarządzenia Nr 73/23 Wójta Gminy Zbójna z dnia 14 listopada 2023 roku w sprawie projektu budżetu gminy Zbójna na 2024 rok.

