

ZARZĄDZENIE NR 80/2024
WÓJTA GMINY DRZYCIM

z dnia 12 listopada 2024 r.

**w sprawie przyjęcia projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Drzycim
na lata 2025 - 2040**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2024 r., poz. 1465 z późn. zm.)¹⁾ oraz art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2024 r., poz. 1530 z późn. zm.)²⁾ zarządza się co następuje:

§ 1. . Przyjmuje się projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Drzycim na lata 2025 – 2040.

§ 2. 1. Projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Drzycim na lata 2025 – 2040 wraz z załącznikami i objaśnieniami przyjętych wartości przekazuje się Radzie Gminy Drzycim oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Drzycim

Marian Krywald

¹⁾ Zmiany do wymienionej ustawy ogłoszono w: Dz.U. z 2024 r., poz. 1572.

²⁾ Zmiany do wymienionej ustawy ogłoszono w: Dz.U. z 2024 r., poz. 1572.

**UCHWAŁA NR
RADY GMINY DRZYCIM
z dnia grudnia 2024 r.**

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Drzycim
na lata 2025 – 2040**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2024 r., poz. 1465 z późn. zm.)¹, art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2024 r., poz. 1530 z późn. zm.)² 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 2024 r. poz. 167 z późn. zm.)³, Rada Gminy postanawia:

§ 1. Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Drzycim na lata 2025 – 2040 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2025 – 2040 zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Drzycim, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3. Upoważnić Wójta do:

- 1) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku Nr 2 do uchwały,
- 2) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następujących jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy,
- 3) przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy. W zakresie umów określonych w ust. 1 pkt 2 przekazanie uprawnień może dotyczyć także umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.
- 4) 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 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w

¹ Zmiany do wymienionej ustawy ogłoszono w: Dz.U. z 2023 r., poz. 572; Dz.U. z 2023 r., poz. 1463; Dz.U. z 2023 r., poz. 1688.

² Zmiany do wymienionej ustawy ogłoszono w: Dz.U. z 2023 r., poz. 1273; Dz.U. z 2023 r., poz. 1407; Dz.U. z 2023 r., poz. 1641; Dz.U. z 2023 r., poz. 1693; Dz.U. z 2023 r., poz. 1872.

³ Zmiany do wymienionej ustawy ogłoszono w: Dz.U. z 2024 r., poz. 232; Dz.U. z 2024 r., poz. 834; Dz.U. z 2024 r., poz. 854; Dz.U. z 2024r., poz. 1089; Dz.U. z 2024r., poz. 1572.

realizacji takich przedsięwzięć, 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,

5) dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Drzycim, 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 Drzycim.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Drzycim.

§ 5. Traci moc uchwała Nr LV/406/2023 Rady Gminy w Drzycimiu z dnia 19 grudnia 2023 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Drzycim na lata 2024 – 2036 z późniejszymi zmianami.

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

Przewodnicząca Rady Gminy

Elżbieta Babińska

Uzasadnienie

Zgodnie z art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, Wójt Gminy przedkłada projekt uchwały wieloletniej prognozy finansowej:

- Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy celem zaopiniowania
- Radzie Gminy Drzycim

do dnia 15 listopada roku poprzedzającego rok budżetowy.

Przewodnicząca Rady Gminy

Elżbieta Babińska

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

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:	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	22 857 725,35	22 702 304,79	2 838 035,00	56 863,99	6 816 611,00	8 369 849,61	4 256 084,45	2 346 076,12	155 420,56	62 016,00	93 404,56	
Wykonanie 2019	25 467 815,29	24 993 059,61	3 330 924,00	24 982,69	7 897 330,00	9 242 209,42	4 497 612,90	2 104 682,74	474 755,68	38 606,40	424 164,13	
Wykonanie 2020	33 891 478,50	26 979 753,39	3 375 842,00	81 559,59	8 290 370,00	10 246 928,13	4 985 053,67	2 250 698,27	6 911 725,11	68 510,65	6 836 716,44	
Wykonanie 2021	35 559 149,47	29 498 256,81	3 435 762,00	43 357,51	9 176 838,00	11 005 571,97	5 836 727,33	2 590 204,92	6 060 892,66	100 819,00	5 959 571,05	
Wykonanie 2022	39 778 957,01	35 026 514,70	5 991 060,57	80 747,72	9 116 965,00	13 416 567,33	6 421 174,08	2 714 337,99	4 752 442,31	18 510,00	4 733 558,13	
Wykonanie 2023	38 435 622,97	30 301 813,93	3 013 053,00	108 170,00	12 525 961,00	6 139 964,46	8 514 665,47	2 966 595,57	8 133 809,04	54 120,00	8 077 911,78	
Plan 3 kw. 2024	45 902 210,51	32 228 969,99	4 345 408,00	102 529,00	13 753 919,00	6 053 323,99	7 973 790,00	3 308 866,00	13 673 240,52	254 600,00	13 418 140,52	
Wykonanie 2024	47 580 376,52	34 190 416,00	4 838 629,00	102 529,00	14 260 698,00	7 079 017,57	7 909 542,43	3 308 866,00	13 389 960,52	74 600,00	13 314 860,52	
2025	49 784 662,07	33 822 117,57	13 629 380,46	41 077,78	8 455 913,77	3 752 017,00	7 943 728,56	3 300 000,00	15 962 544,50	20 000,00	15 942 144,50	
2026	35 977 795,58	35 005 893,00	14 106 409,00	42 516,00	8 751 871,00	3 883 338,00	8 221 759,00	3 415 500,00	971 902,58	0,00	971 902,58	
2027	36 091 076,00	36 091 076,00	14 543 708,00	43 834,00	9 023 179,00	4 003 721,00	8 476 634,00	3 521 380,00	0,00	0,00	0,00	
2028	37 101 626,00	37 101 626,00	14 950 932,00	45 061,00	9 275 828,00	4 115 825,00	8 713 980,00	3 619 979,00	0,00	0,00	0,00	
2029	38 140 471,00	38 140 471,00	15 369 558,00	46 323,00	9 535 551,00	4 231 068,00	8 957 971,00	3 721 338,00	0,00	0,00	0,00	
2030	39 093 983,00	39 093 983,00	15 753 797,00	47 481,00	9 773 940,00	4 336 845,00	9 181 920,00	3 814 371,00	0,00	0,00	0,00	
2031	40 071 332,00	40 071 332,00	16 147 642,00	48 668,00	10 018 288,00	4 445 266,00	9 411 468,00	3 909 730,00	0,00	0,00	0,00	

2032	41 073 116,00	41 073 116,00	16 551 333,00	49 885,00	10 268 745,00	4 556 398,00	9 646 755,00	4 007 473,00	0,00	0,00	0,00
2033	42 099 944,00	42 099 944,00	16 965 116,00	51 132,00	10 525 464,00	4 670 308,00	9 887 924,00	4 107 660,00	0,00	0,00	0,00
2034	43 152 443,00	43 152 443,00	17 389 244,00	52 410,00	10 788 601,00	4 787 066,00	10 135 122,00	4 210 352,00	0,00	0,00	0,00
2035	44 231 254,00	44 231 254,00	17 823 975,00	53 720,00	11 058 316,00	4 906 743,00	10 388 500,00	4 315 611,00	0,00	0,00	0,00
2036	45 337 035,00	45 337 035,00	18 269 574,00	55 063,00	11 334 774,00	5 029 412,00	10 648 212,00	4 423 501,00	0,00	0,00	0,00
2037	46 470 460,00	46 470 460,00	18 726 313,00	56 440,00	11 618 143,00	5 155 147,00	10 914 417,00	4 534 089,00	0,00	0,00	0,00
2038	47 632 222,00	47 632 222,00	19 194 471,00	57 851,00	11 908 597,00	5 284 026,00	11 187 277,00	4 647 441,00	0,00	0,00	0,00
2039	48 823 028,00	48 823 028,00	19 674 333,00	59 297,00	12 206 312,00	5 416 127,00	11 466 959,00	4 763 627,00	0,00	0,00	0,00
2040	50 043 603,00	50 043 603,00	20 166 191,00	60 779,00	12 511 470,00	5 551 530,00	11 753 633,00	4 882 718,00	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	22 843 637,69	20 869 511,95	8 306 997,80	0,00	0,00	72 104,19	0,00	0,00	0,00	1 974 125,74	1 974 125,74	1 020 000,00	
Wykonanie 2019	26 348 186,80	22 001 223,84	8 471 402,78	0,00	0,00	65 281,66	0,00	0,00	0,00	4 346 962,96	4 346 962,96	30 000,00	
Wykonanie 2020	29 662 499,55	23 901 811,01	9 070 330,48	0,00	0,00	62 857,34	0,00	0,00	0,00	5 760 688,54	5 760 688,54	98 000,00	
Wykonanie 2021	34 238 039,41	25 689 817,37	9 818 518,30	0,00	0,00	57 040,34	0,00	0,00	0,00	8 548 222,04	8 548 222,04	192 896,00	
Wykonanie 2022	44 769 949,32	30 685 258,16	10 780 981,92	0,00	0,00	201 722,13	0,00	0,00	0,00	14 084 691,16	14 084 691,16	18 000,00	
Wykonanie 2023	40 348 556,47	28 132 108,03	12 677 572,93	0,00	0,00	302 450,72	0,00	0,00	0,00	12 216 448,44	12 216 448,44	22 500,00	
Plan 3 kw. 2024	50 218 595,89	31 983 148,37	16 051 256,16	0,00	0,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	18 235 447,52	18 235 447,52	970 453,20	
Wykonanie 2024	51 896 761,90	33 831 628,54	16 332 964,88	0,00	0,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	18 065 133,36	18 065 133,36	835 453,20	
2025	53 775 562,07	31 359 781,10	17 005 891,40	0,00	0,00	452 000,00	0,00	0,00	0,00	22 415 780,97	22 415 780,97	2 000 184,18	
2026	35 350 795,58	32 775 093,00	17 822 174,00	0,00	0,00	620 071,00	0,00	0,00	0,00	2 575 702,58	2 575 702,58	0,00	
2027	35 134 076,00	33 830 676,00	18 592 983,00	0,00	0,00	532 191,00	0,00	0,00	0,00	1 303 400,00	1 303 400,00	0,00	
2028	36 144 626,00	34 854 813,00	19 332 054,00	0,00	0,00	449 619,00	0,00	0,00	0,00	1 289 813,00	1 289 813,00	0,00	
2029	37 228 471,00	35 673 950,00	19 849 186,00	0,00	0,00	374 796,00	0,00	0,00	0,00	1 554 521,00	1 554 521,00	0,00	
2030	38 063 983,00	36 506 595,00	20 365 265,00	0,00	0,00	305 113,00	0,00	0,00	0,00	1 557 388,00	1 557 388,00	0,00	
2031	39 141 332,00	37 364 485,00	20 879 488,00	0,00	0,00	252 875,00	0,00	0,00	0,00	1 776 847,00	1 776 847,00	0,00	
2032	40 143 116,00	38 248 646,00	21 380 596,00	0,00	0,00	230 125,00	0,00	0,00	0,00	1 894 470,00	1 894 470,00	0,00	
2033	41 169 944,00	39 149 633,00	21 888 385,00	0,00	0,00	207 375,00	0,00	0,00	0,00	2 020 311,00	2 020 311,00	0,00	
2034	42 472 443,00	39 993 010,00	22 397 290,00	0,00	0,00	115 500,00	0,00	0,00	0,00	2 479 433,00	2 479 433,00	0,00	
2035	43 551 254,00	40 921 354,00	22 912 428,00	0,00	0,00	91 700,00	0,00	0,00	0,00	2 629 900,00	2 629 900,00	0,00	
2036	44 657 035,00	41 855 287,00	23 422 230,00	0,00	0,00	67 900,00	0,00	0,00	0,00	2 801 748,00	2 801 748,00	0,00	

2037	46 070 460,00	42 810 805,00	23 937 519,00	0,00	0,00	49 000,00	0,00	0,00	0,00	3 259 655,00	3 259 655,00	0,00
2038	47 232 222,00	43 770 100,00	24 440 207,00	0,00	0,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	3 462 122,00	3 462 122,00	0,00
2039	48 423 028,00	44 733 386,00	24 935 121,00	0,00	0,00	21 000,00	0,00	0,00	0,00	3 689 642,00	3 689 642,00	0,00
2040	49 643 603,00	45 700 053,00	25 421 356,00	0,00	0,00	7 000,00	0,00	0,00	0,00	3 943 550,00	3 943 550,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2018	14 087,66	14 087,66	2 066 764,53	550 000,00	0,00	0,00	0,00	1 516 764,53	0,00
Wykonanie 2019	-880 371,51	0,00	2 818 109,32	1 360 000,00	880 371,51	0,00	0,00	1 458 109,32	0,00
Wykonanie 2020	4 228 978,95	592 370,00	2 616 450,21	1 279 000,00	0,00	19 030,95	0,00	1 318 419,26	0,00
Wykonanie 2021	1 321 110,06	548 358,03	6 253 059,16	0,00	0,00	4 727 970,69	0,00	1 525 088,47	0,00
Wykonanie 2022	-4 990 992,31	0,00	8 425 811,19	1 400 000,00	741 442,62	4 249 549,69	4 249 549,69	2 776 261,50	0,00
Wykonanie 2023	-1 912 933,50	0,00	4 614 318,88	1 500 000,00	1 042 859,11	1 231 983,56	870 074,39	1 882 335,32	0,00
Plan 3 kw. 2024	-4 316 385,38	0,00	4 993 885,38	2 800 000,00	2 800 000,00	513 573,68	513 573,68	1 680 311,70	1 002 811,70
Wykonanie 2024	-4 316 385,38	0,00	4 993 885,38	2 800 000,00	2 800 000,00	513 573,68	513 573,68	1 680 311,70	1 002 811,70
2025	-3 990 900,00	0,00	4 635 900,00	4 300 000,00	3 655 000,00	335 900,00	335 900,00	0,00	0,00
2026	627 000,00	627 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	957 000,00	957 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	957 000,00	957 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	912 000,00	912 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 030 000,00	1 030 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	930 000,00	930 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	930 000,00	930 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	930 000,00	930 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	680 000,00	680 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	680 000,00	680 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	680 000,00	680 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2037	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	621 008,00	621 008,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	600 287,00	600 287,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	592 370,00	592 370,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	548 358,03	548 358,03	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	320 500,00	320 500,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	507 500,00	507 500,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	677 500,00	677 500,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	677 500,00	677 500,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	645 000,00	645 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	627 000,00	627 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	957 000,00	957 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	957 000,00	957 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	912 000,00	912 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 030 000,00	1 030 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	930 000,00	930 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	930 000,00	930 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	930 000,00	930 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	680 000,00	680 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	680 000,00	680 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	680 000,00	680 000,00	0,00	0,00	0,00

2037	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			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	2 212 364,95	0,00	1 832 792,84	3 349 557,37
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	2 951 356,95	0,00	2 991 835,77	4 449 945,09
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	3 611 858,03	0,00	3 077 942,38	4 415 392,59
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	3 063 500,30	0,00	3 808 439,44	10 061 498,60
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	4 190 862,73	47 862,73	4 341 256,54	11 367 067,73
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	5 135 500,00	0,00	2 169 705,90	5 284 024,78
Plan 3 kw. 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	7 258 000,00	0,00	245 821,62	2 439 707,00
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	7 258 000,00	0,00	358 787,46	2 552 672,84
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 913 000,00	0,00	2 462 336,47	2 798 236,47
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	10 286 000,00	0,00	2 230 800,00	2 230 800,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	9 329 000,00	0,00	2 260 400,00	2 260 400,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	8 372 000,00	0,00	2 246 813,00	2 246 813,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	7 460 000,00	0,00	2 466 521,00	2 466 521,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	6 430 000,00	0,00	2 587 388,00	2 587 388,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	5 500 000,00	0,00	2 706 847,00	2 706 847,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	4 570 000,00	0,00	2 824 470,00	2 824 470,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	3 640 000,00	0,00	2 950 311,00	2 950 311,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	2 960 000,00	0,00	3 159 433,00	3 159 433,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	2 280 000,00	0,00	3 309 900,00	3 309 900,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	1 600 000,00	0,00	3 481 748,00	3 481 748,00

2037	x	x	x	x	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00	3 659 655,00	3 659 655,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	800 000,00	0,00	3 862 122,00	3 862 122,00
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	400 000,00	0,00	4 089 642,00	4 089 642,00
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 343 550,00	4 343 550,00

^{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	13,46%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	19,68%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	19,23%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	21,16%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	x	21,25%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	x	10,69%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2024	0,00%	2,40%	3,37%	x	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	2,73%	3,01%	x	x	x	x
2025	3,65%	10,04%	x	15,55%	15,50%	TAK	TAK
2026	4,01%	9,16%	x	14,71%	14,75%	TAK	TAK
2027	4,64%	8,70%	x	13,24%	13,28%	TAK	TAK
2028	4,26%	8,17%	x	11,79%	11,84%	TAK	TAK
2029	3,79%	8,38%	x	10,01%	10,06%	TAK	TAK
2030	3,84%	8,32%	x	8,19%	8,24%	TAK	TAK
2031	3,32%	8,31%	x	7,88%	7,93%	TAK	TAK
2032	3,18%	8,36%	x	8,73%	8,73%	TAK	TAK
2033	3,04%	8,44%	x	8,49%	8,49%	TAK	TAK
2034	2,07%	8,54%	x	8,38%	8,38%	TAK	TAK
2035	1,96%	8,65%	x	8,36%	8,36%	TAK	TAK
2036	1,86%	8,81%	x	8,43%	8,43%	TAK	TAK

2037	1,09%	8,98%	x	8,49%	8,49%	TAK	TAK
2038	1,03%	9,20%	x	8,58%	8,58%	TAK	TAK
2039	0,97%	9,47%	x	8,71%	8,71%	TAK	TAK
2040	0,91%	9,78%	x	8,87%	8,87%	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	37 258,03	37 258,03	37 258,03	15 959,56	15 959,56	15 959,56	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	1 191,12	1 191,12	536,00	234 999,02	234 999,02	234 999,02	5 718,85	5 718,85	536,00
Wykonanie 2020	160 463,74	160 463,74	160 122,88	1 305 914,20	1 305 914,20	1 305 914,20	168 367,67	168 367,67	165 122,88
Wykonanie 2021	473 000,00	473 000,00	473 000,00	3 723 056,67	3 723 056,67	3 407 540,30	419 218,90	419 218,90	395 299,90
Wykonanie 2022	651 742,29	651 742,29	651 742,29	898 935,14	898 935,14	898 935,14	681 312,09	681 312,09	677 474,65
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	950 075,00	950 075,00	950 075,00	57 271,67	57 271,67	51 238,21
Plan 3 kw. 2024	46 700,00	46 700,00	46 700,00	103 565,00	103 565,00	103 565,00	78 935,92	78 935,92	68 194,92
Wykonanie 2024	50 080,00	50 080,00	50 080,00	103 565,00	103 565,00	103 565,00	82 315,92	82 315,92	71 574,92
2025	6 414,00	6 414,00	6 414,00	2 335 178,58	2 335 178,58	2 335 178,58	111 087,00	111 087,00	91 514,00
2026	4 376,00	4 376,00	4 376,00	0,00	0,00	0,00	4 376,00	4 376,00	4 376,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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	18 775,95	15 959,56	15 959,56	1 020 124,52	1 348,57	1 018 775,95	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	1 127 718,50	1 127 718,50	678 126,97	3 468 282,12	5 740,90	3 462 541,22	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	3 065 309,90	3 065 309,90	1 175 384,20	4 963 723,94	5 735,15	4 957 988,79	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	4 189 640,32	4 189 640,32	3 064 453,74	9 979 097,74	329 856,16	9 649 241,58	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	2 030 098,41	2 030 098,41	544 670,43	13 266 145,74	197 456,23	13 068 689,51	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	1 472 640,74	1 472 640,74	680 949,00	9 693 290,08	90 100,48	9 603 189,60	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	0,00	0,00	0,00	5 240 854,10	204 499,84	5 036 354,26	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	5 240 854,10	204 499,84	5 036 354,26	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	3 709 692,14	3 709 692,14	2 485 978,58	1 319 309,30	83 101,16	1 236 208,14	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	971 902,58	0,00	0,00	1 046 465,74	74 563,16	971 902,58	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	70 187,16	70 187,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	70 187,16	70 187,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	58 187,16	58 187,16	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:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^X	Wydatki bieżące podlegające 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	621 008,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	600 287,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-20 721,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	592 370,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-26 128,92	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	548 358,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,30	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	320 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-0,30	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2023	507 500,00	47 862,73	47 862,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2024	677 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2024	677 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	645 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	627 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	957 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	957 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	912 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	730 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	530 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	530 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	530 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	280 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2035	280 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2036	280 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

2037	0,00	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. Automatem 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.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				2 789 096,52	1 319 309,30	1 046 465,74	70 187,16	70 187,16	58 187,16
1.a	- wydatki bieżące				520 705,80	83 101,16	74 563,16	70 187,16	70 187,16	58 187,16
1.b	- wydatki majątkowe				2 268 390,72	1 236 208,14	971 902,58	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:				2 120 560,72	1 080 622,14	976 278,58	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				14 170,00	6 414,00	4 376,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Klucz do uczenia 3.0	ZESPÓŁ PLACÓWEK OŚWIATOWYCH IM. JANUSZA KORCZAKA W DRZYCIMIU	2024	2026	14 170,00	6 414,00	4 376,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				2 106 390,72	1 074 208,14	971 902,58	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Rozbudowa szkoły w Gródku o oddział przedszkolny wraz z zagospodarowaniem terenu	Urząd Gminy Drzycim	2021	2026	2 106 390,72	1 074 208,14	971 902,58	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				668 535,80	238 687,16	70 187,16	70 187,16	70 187,16	58 187,16
1.3.1	- wydatki bieżące				506 535,80	76 687,16	70 187,16	70 187,16	70 187,16	58 187,16
1.3.1.1	Projekt "Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0" trwałość projektu	Urząd Gminy Drzycim	2024	2028	60 000,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00	0,00
1.3.1.2	Obsługa programu "Czyste powietrze" w gminie Drzycim	Urząd Gminy Drzycim	2021	2025	155 600,00	6 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Dzierżawa części infrastruktury oświetleniowej w związku z inwestycją "Modernizacja oświetlenia drogowego na terenie gminy Drzycim"	Urząd Gminy Drzycim	2024	2029	290 935,80	58 187,16	58 187,16	58 187,16	58 187,16	58 187,16
1.3.2	- wydatki majątkowe				162 000,00	162 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Program priorytetowy "CIEPŁE MIESZKANIE"	Urząd Gminy Drzycim	2024	2026	162 000,00	162 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	2 564 336,52
1.a	356 225,80
1.b	2 208 110,72
1.1	2 056 900,72
1.1.1	10 790,00
1.1.1.1	10 790,00
1.1.2	2 046 110,72
1.1.2.1	2 046 110,72
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	507 435,80
1.3.1	345 435,80
1.3.1.1	48 000,00
1.3.1.2	6 500,00
1.3.1.3	290 935,80
1.3.2	162 000,00
1.3.2.1	162 000,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Drzycim na lata 2025-2040

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Drzycim zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Drzycim jest projekt uchwały budżetowej na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Drzycim za lata 2023 i 2022 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 10 października 2024 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Drzycim na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2040. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Drzycim została przygotowana na lata 2025-2040.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Drzycim wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Drzycim, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 10 października 2024 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2026	3,50%	3,10%	6,30%
2027	3,10%	2,60%	5,80%

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2028	2,80%	2,50%	5,30%
2029	2,80%	2,50%	2,70%
2030	2,50%	2,50%	2,70%
2031	2,40%	2,50%	2,60%
2032	2,10%	2,50%	2,50%
2033	2,00%	2,50%	2,50%
2034	2,00%	2,50%	2,40%
2035	1,90%	2,50%	2,40%
2036	1,80%	2,50%	2,30%
2037	1,70%	2,50%	2,30%
2038	1,50%	2,50%	2,20%
2039	1,40%	2,50%	2,10%
2040	1,10%	2,50%	2,10%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 10 października 2024 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2024.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2026-2040 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Drzycim.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2025 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2025 rok. Od 2026 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 – wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$ – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$ – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$ – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Drzycim dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Drzycim oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2040	0,00%	100,00%
dochody z udziału w CIT	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2040	0,00%	100,00%
subwencja ogólna	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2040	0,00%	100,00%
dotacje bieżące	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2040	0,00%	100,00%
pozostałe, w tym:	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2040	0,00%	100,00%
z podatku od nieruchomości	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2040	0,00%	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Drzycim, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów

z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 3 300 000,00 zł, co stanowi 99,73% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2024 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

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 2025 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 20 000,00 zł (sprzedaż działki rolnej nr 42 w msc. Wery). Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 15 942 144,50 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Nazwa zadania	Dofinansowanie
Budowa drogi gminnej ul. Okrężnej, ul. Wdeckiej w miejscowości Gródek gm. Drzycim	1 363 276,00
Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Drzycim, ulice: Bydgoska, Świecka, Krótka, Miodowa, Broniewskiego, Dworcowa	3 408 514,50
Budowa drogi gminnej nr 030508C i nr 030807C	4 200 000,00
Rozbudowa szkoły w Gródku o oddział przedszkolny wraz z zagospodarowaniem terenu	971 902,58
Roboty konserwatorskie i budowlane w kościele pw. Matki Boskiej Pocieszenia w Drzycimiu	997 061,74
Roboty konserwatorskie i budowlane w kaplicy przy kościele pw. Matki Boskiej Pocieszenia w Drzycimiu	300 000,00
Budowa hali sportowej przy Szkole Podstawowej w Drzycimiu	2 900 000,00
Program priorytetowy "CIEPŁE MIESZKANIE"	162 000,00
Modernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Drzycimiu	1 639 389,68
RAZEM	15 942 144,50

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2026 w kwocie 971 902,58 zł na zadanie „Rozbudowa szkoły w Gródku o oddział przedszkolny wraz z zagospodarowaniem terenu”.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Drzycim 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.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Drzycim oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna na inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2026-2040	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2026-2040	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2025 r. w budżecie Gminy Drzycim wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 17 005 891,40 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 672 926,52 zł. W latach 2026-2040 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

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

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego

momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzał będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźniki inflacji i PKB, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Drzycim na lata 2025-2040.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -3 990 900,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 3 655 000,00 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 335 900,00 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Wynik budżetu Gminy Drzycim

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	49 784 662,07	53 775 562,07	-3 990 900,00
2026	35 977 795,58	35 350 795,58	627 000,00
2027	36 091 076,00	35 134 076,00	957 000,00
2028	37 101 626,00	36 144 626,00	957 000,00
2029	38 140 471,00	37 228 471,00	912 000,00
2030	39 093 983,00	38 063 983,00	1 030 000,00
2031	40 071 332,00	39 141 332,00	930 000,00
2032	41 073 116,00	40 143 116,00	930 000,00
2033	42 099 944,00	41 169 944,00	930 000,00
2034	43 152 443,00	42 472 443,00	680 000,00
2035	44 231 254,00	43 551 254,00	680 000,00
2036	45 337 035,00	44 657 035,00	680 000,00
2037	46 470 460,00	46 070 460,00	400 000,00
2038	47 632 222,00	47 232 222,00	400 000,00
2039	48 823 028,00	48 423 028,00	400 000,00
2040	50 043 603,00	49 643 603,00	400 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 4 635 900,00 zł. Przychody Gminy Drzycim w 2025 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 4 300 000,00 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 335 900,00 zł; w tym:
 - przychody jst z niewykorzystanych środków pieniężnych z art. 217 ust. 2 pkt 8 uoip w kwocie 100.000,00 zł (niewykorzystane środki pochodzące z opłaty za zagospodarowanie odpadami komunalnymi);
 - przychody jst 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 kwocie 235.900,00 zł (środki z projektu „Cyberbezpieczny Urząd Gminy Drzycim”).

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Drzycim obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Drzycim zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2030-2040. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Drzycim

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	645 000,00	0,00	645 000,00
2026	627 000,00	0,00	627 000,00
2027	957 000,00	0,00	957 000,00
2028	957 000,00	0,00	957 000,00
2029	912 000,00	0,00	912 000,00
2030	730 000,00	300 000,00	1 030 000,00
2031	530 000,00	400 000,00	930 000,00
2032	530 000,00	400 000,00	930 000,00
2033	530 000,00	400 000,00	930 000,00
2034	280 000,00	400 000,00	680 000,00
2035	280 000,00	400 000,00	680 000,00
2036	280 000,00	400 000,00	680 000,00
2037	0,00	400 000,00	400 000,00
2038	0,00	400 000,00	400 000,00
2039	0,00	400 000,00	400 000,00
2040	0,00	400 000,00	400 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Drzycim na lata 2025-2040, w kolumnie pomocniczej WPF „2024

przewidywane wykonanie” wynosi 7 258 000,00 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 10 913 000,00 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 2025 roku wyniesie 36,27%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	10 913 000,00	30 090 500,57	36,27%

*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

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Drzycim zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Drzycim

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2025	33 822 117,57	31 359 781,10	2 462 336,47	2 798 236,47
2026	35 005 893,00	32 775 093,00	2 230 800,00	2 230 800,00
2027	36 091 076,00	33 830 676,00	2 260 400,00	2 260 400,00
2028	37 101 626,00	34 854 813,00	2 246 813,00	2 246 813,00
2029	38 140 471,00	35 673 950,00	2 466 521,00	2 466 521,00
2030	39 093 983,00	36 506 595,00	2 587 388,00	2 587 388,00
2031	40 071 332,00	37 364 485,00	2 706 847,00	2 706 847,00
2032	41 073 116,00	38 248 646,00	2 824 470,00	2 824 470,00
2033	42 099 944,00	39 149 633,00	2 950 311,00	2 950 311,00
2034	43 152 443,00	39 993 010,00	3 159 433,00	3 159 433,00
2035	44 231 254,00	40 921 354,00	3 309 900,00	3 309 900,00
2036	45 337 035,00	41 855 287,00	3 481 748,00	3 481 748,00
2037	46 470 460,00	42 810 805,00	3 659 655,00	3 659 655,00
2038	47 632 222,00	43 770 100,00	3 862 122,00	3 862 122,00
2039	48 823 028,00	44 733 386,00	4 089 642,00	4 089 642,00
2040	50 043 603,00	45 700 053,00	4 343 550,00	4 343 550,00

Źródło: Opracowanie własne.

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 Drzycim przedstawiono w tabeli poniżej.

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2025	3,65%	15,55%	TAK	15,50%	TAK
2026	4,01%	14,71%	TAK	14,75%	TAK
2027	4,64%	13,24%	TAK	13,28%	TAK
2028	4,26%	11,79%	TAK	11,84%	TAK
2029	3,79%	10,01%	TAK	10,06%	TAK
2030	3,84%	8,19%	TAK	8,24%	TAK
2031	3,32%	7,88%	TAK	7,93%	TAK
2032	3,18%	8,73%	TAK	8,73%	TAK
2033	3,04%	8,49%	TAK	8,49%	TAK
2034	2,07%	8,38%	TAK	8,38%	TAK
2035	1,96%	8,36%	TAK	8,36%	TAK
2036	1,86%	8,43%	TAK	8,43%	TAK
2037	1,09%	8,49%	TAK	8,49%	TAK
2038	1,03%	8,58%	TAK	8,58%	TAK
2039	0,97%	8,71%	TAK	8,71%	TAK
2040	0,91%	8,87%	TAK	8,87%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Drzycim spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

UZASADNIENIE

Przygotowanie projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej wraz z objaśnieniami należy do wyłącznej kompetencji Wójta Gminy. W terminie do 15 listopada został opracowany projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej na lata 2025 - 2040.

Wójt Gminy Drzycim

Marian Krywald