

ZARZĄDZENIE Nr 109/2022
WÓJTA GMINY DRAGACZ
z dnia 15 listopada 2022 r.

**w sprawie przyjęcia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy
na lata 2023 - 2035**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 r. poz. 559 z późn.zm.), art. 230 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn.zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1. Przyjąć projekt wieloletniej prognozy finansowej gminy na lata 2023 - 2035 zgodnie z załączonym projektem Uchwały Rady Gminy Dragacz w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dragacz na lata 2023 - 2035 wraz z załącznikami.

§ 2. Przedstawić projekt wieloletniej prognozy finansowej gminy Radzie Gminy.

§ 3. Przedstawić projekt wieloletniej prognozy finansowej gminy Regionalnej Izbie Obrachunkowej – celem zaopiniowania.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJTA GMINY

mgr Dotota KREZYMON

UCHWAŁA NR
Rady Gminy Dragacz

z dnia

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dragacz na lata 2023-2035

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. 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 2022 r. poz. 583 z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

§1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Dragacz na lata 2023-2035, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

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

§3. Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dragacz na lata 2023-2035 stanowią załącznik nr 3 do uchwały.

§4. 1. Upoważnia się Wójta Gminy Dragacz do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
- 2) 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 Dragacz do 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.

3. Upoważnia się Wójta Gminy Dragacz do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych 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 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 z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020.

4. Upoważnia się Wójta Gminy Dragacz do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Dragacz, 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 Dragacz.

§5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Dragacz.

§6. Traci moc Uchwała Rady Gminy Dragacz nr XXVIII/309/21 z dnia 21 grudnia 2021 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dragacz na lata 2022 - 2035 z późn. zmianami.

§7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 r.

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

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr Zarządzenie Nr 109/2022
z dnia 2022-11-15

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
								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 2016	29 386 603,64	28 514 127,77	3 400 198,00	123 906,45	8 530 619,00	9 028 523,09	7 430 881,23	2 452 003,13	872 475,87	41 223,87	831 252,00
Wykonanie 2017	31 400 042,67	30 421 100,62	3 316 995,00	210 346,20	8 809 967,00	10 450 964,43	7 632 827,99	2 429 452,36	978 942,05	2 439,02	976 503,03
Wykonanie 2018	32 581 720,41	31 663 302,89	3 762 741,00	240 648,10	8 978 913,00	10 123 980,64	8 557 020,15	3 071 065,02	918 417,52	24 739,85	893 677,67
Wykonanie 2019	37 160 042,14	34 190 755,83	4 177 664,00	195 473,80	9 396 525,00	11 380 740,62	9 040 352,41	3 311 392,25	2 969 286,31	112 950,00	2 856 336,31
Wykonanie 2020	43 620 585,99	39 024 752,80	4 073 767,00	249 780,97	10 060 663,00	13 402 643,04	11 237 898,79	4 871 040,95	4 595 833,19	302 880,00	4 292 953,19
Wykonanie 2021	50 642 413,12	43 350 883,53	4 468 887,00	818 439,86	10 536 654,00	13 220 706,60	14 306 196,07	5 250 392,04	7 291 529,59	93 886,00	7 197 641,59
Plan 3 kw. 2022	48 504 794,36	42 092 770,34	3 962 054,00	319 886,00	11 512 004,00	13 026 132,98	13 272 693,36	5 178 848,00	6 412 024,02	1 916 380,00	4 495 644,02
Wykonanie 2022	51 817 202,94	46 820 392,08	6 850 472,57	319 886,00	11 512 004,00	13 864 767,15	14 273 262,36	5 178 848,00	4 996 810,86	453 045,00	4 543 765,86
2023	45 002 761,86	36 021 158,86	3 726 577,00	482 445,00	12 316 290,00	4 506 989,00	14 988 857,86	6 227 148,00	8 981 603,00	1 132 020,00	7 849 583,00
2024	41 441 781,00	41 441 781,00	6 977 003,00	514 865,00	13 143 945,00	4 809 859,00	15 996 109,00	7 145 612,00	0,00	0,00	0,00
2025	42 726 476,00	42 726 476,00	7 193 290,00	530 826,00	13 551 407,00	4 958 965,00	16 491 988,00	7 351 626,00	0,00	0,00	0,00
2026	43 794 638,00	43 794 638,00	7 373 122,00	544 097,00	13 890 192,00	5 082 939,00	16 904 288,00	7 535 417,00	0,00	0,00	0,00
2027	45 064 683,00	45 064 683,00	7 586 943,00	559 876,00	14 293 008,00	5 230 344,00	17 394 512,00	7 753 944,00	0,00	0,00	0,00
2028	46 371 558,00	46 371 558,00	7 806 964,00	576 112,00	14 707 505,00	5 382 024,00	17 898 953,00	7 978 808,00	0,00	0,00	0,00
2029	47 669 962,00	47 669 962,00	8 025 559,00	592 243,00	15 119 315,00	5 532 721,00	18 400 124,00	8 202 215,00	0,00	0,00	0,00
2030	48 957 051,00	48 957 051,00	8 242 249,00	608 234,00	15 527 537,00	5 682 104,00	18 896 927,00	8 423 675,00	0,00	0,00	0,00
2031	50 278 891,00	50 278 891,00	8 464 790,00	624 656,00	15 946 780,00	5 835 521,00	19 407 144,00	8 651 114,00	0,00	0,00	0,00
2032	51 586 143,00	51 586 143,00	8 684 875,00	640 897,00	16 361 396,00	5 987 245,00	19 911 730,00	8 876 043,00	0,00	0,00	0,00

za organ wykonawczy Dorota Krezymon

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.11.29

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
								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
2033	52 927 382,00	52 927 382,00	8 910 682,00	657 560,00	16 786 792,00	6 142 913,00	20 429 435,00	9 106 820,00	0,00	0,00	0,00
2034	54 250 567,00	54 250 567,00	9 133 449,00	673 999,00	17 206 462,00	6 296 486,00	20 940 171,00	9 334 490,00	0,00	0,00	0,00
2035	55 552 581,00	55 552 581,00	9 352 652,00	690 175,00	17 619 417,00	6 447 602,00	21 442 735,00	9 558 518,00	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	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			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
Wykonanie 2016	29 461 526,44	25 932 092,09	9 200 451,38	0,00	0,00	20 681,44	0,00	0,00	0,00	3 529 434,35	3 529 434,35	284 440,67
Wykonanie 2017	33 820 684,02	28 082 434,17	9 898 378,44	0,00	0,00	48 359,58	0,00	0,00	0,00	5 738 249,85	5 738 249,85	952 861,72
Wykonanie 2018	37 865 640,33	29 236 156,86	10 830 720,87	0,00	0,00	91 072,06	0,00	0,00	0,00	8 629 483,47	8 629 483,47	612 018,01
Wykonanie 2019	39 481 295,30	32 552 178,82	12 076 647,72	0,00	0,00	189 395,30	0,00	0,00	0,00	6 929 116,48	6 929 116,48	242 913,05
Wykonanie 2020	42 690 468,72	36 207 112,52	13 096 992,15	0,00	0,00	182 109,04	0,00	0,00	0,00	6 483 356,20	6 483 356,20	41 844,10
Wykonanie 2021	47 900 747,29	38 089 373,93	14 234 744,62	0,00	0,00	154 875,84	0,00	0,00	0,00	9 811 373,36	9 811 373,36	437 607,00
Plan 3 kw. 2022	55 401 524,01	43 751 724,11	16 788 530,24	0,00	0,00	446 497,00	0,00	0,00	0,00	11 649 799,90	11 649 799,90	68 000,00
Wykonanie 2022	57 215 231,18	45 585 693,28	16 847 867,22	0,00	0,00	534 034,00	0,00	0,00	0,00	11 629 537,90	11 629 537,90	68 000,00
2023	54 213 155,65	37 284 151,17	18 089 146,80	0,00	0,00	648 000,00	0,00	0,00	0,00	16 929 004,48	16 929 004,48	30 000,00
2024	40 402 381,00	37 175 317,20	18 387 618,00	0,00	0,00	978 470,00	0,00	0,00	0,00	3 227 063,80	3 227 063,80	0,00
2025	41 389 476,00	37 770 303,00	18 727 789,00	0,00	0,00	926 500,00	0,00	0,00	0,00	3 619 173,00	3 619 173,00	0,00
2026	42 154 638,00	38 291 187,00	19 055 525,00	0,00	0,00	859 650,00	0,00	0,00	0,00	3 863 451,00	3 863 451,00	0,00
2027	43 351 683,00	39 762 119,00	19 598 607,00	0,00	0,00	777 650,00	0,00	0,00	0,00	3 589 564,00	3 589 564,00	0,00
2028	44 663 558,00	40 248 805,00	20 147 368,00	0,00	0,00	692 000,00	0,00	0,00	0,00	4 414 753,00	4 414 753,00	0,00
2029	45 877 962,00	41 264 801,00	20 706 457,00	0,00	0,00	606 600,00	0,00	0,00	0,00	4 613 161,00	4 613 161,00	0,00
2030	47 437 051,00	42 319 211,00	21 275 885,00	0,00	0,00	413 600,00	0,00	0,00	0,00	5 117 840,00	751 933,00	0,00
2031	48 758 891,00	43 612 137,00	21 860 972,00	0,00	0,00	352 800,00	0,00	0,00	0,00	5 146 754,00	5 146 754,00	0,00
2032	49 986 143,00	44 682 007,00	22 456 683,00	0,00	0,00	292 000,00	0,00	0,00	0,00	5 304 136,00	5 304 136,00	0,00
2033	51 227 382,00	45 767 056,00	23 057 399,00	0,00	0,00	228 000,00	0,00	0,00	0,00	5 460 326,00	5 460 326,00	0,00
2034	52 250 567,00	46 872 118,00	23 668 420,00	0,00	0,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	5 378 449,00	5 378 449,00	0,00

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	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			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2035	53 552 581,00	47 989 506,00	24 289 716,00	0,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	5 563 075,00	5 563 075,00	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: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: 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 2016	-74 922,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	-2 420 641,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	-5 283 919,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	-2 321 253,16	0,00	1 709 891,67	0,00	0,00	0,00	0,00	1 709 891,67	0,00
Wykonanie 2020	930 117,27	0,00	12 684 695,78	10 062 600,00	0,00	0,00	0,00	2 622 095,78	0,00
Wykonanie 2021	2 741 665,83	701 400,00	2 967 366,06	0,00	0,00	345 270,28	0,00	2 622 095,78	0,00
Plan 3 kw. 2022	-6 896 729,65	0,00	7 598 129,65	5 316 000,00	5 316 000,00	62 547,81	62 547,81	2 219 581,84	1 518 181,84
Wykonanie 2022	-5 398 028,24	0,00	6 099 428,24	3 700 000,00	3 700 000,00	62 547,81	62 547,81	2 336 880,43	1 615 080,43
2023	-9 210 393,79	0,00	9 879 793,79	7 879 000,00	7 879 000,00	0,00	0,00	2 000 793,79	1 331 393,79
2024	1 039 400,00	1 039 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 337 000,00	1 337 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 640 000,00	1 640 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 713 000,00	1 713 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 708 000,00	1 708 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 792 000,00	1 792 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 520 000,00	1 520 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 520 000,00	1 520 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	2 000 000,00	2 000 000,00	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:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	w tym:	
								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 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	701 400,00	701 400,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	701 400,00	701 400,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	701 400,00	701 400,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	669 400,00	669 400,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 039 400,00	1 039 400,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 337 000,00	1 337 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 640 000,00	1 640 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 713 000,00	1 713 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 708 000,00	1 708 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 792 000,00	1 792 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 520 000,00	1 520 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 520 000,00	1 520 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	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:	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		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^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 2016	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 582 035,68	2 582 035,68
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 338 666,45	2 338 666,45
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 427 146,03	2 427 146,03
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 638 577,01	3 348 468,68
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	11 088 679,30	1 026 079,30	2 817 640,28	5 439 736,06
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	10 063 254,22	702 054,22	5 261 509,60	8 228 875,66
Plan 3 kw. 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	14 353 829,26	378 029,26	-1 658 953,77	623 175,88
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	12 737 829,26	378 029,26	1 234 698,80	3 634 127,04
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 623 404,18	54 004,18	-1 262 992,31	737 801,48
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	18 530 000,00	0,00	4 266 463,80	4 266 463,80
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	17 193 000,00	0,00	4 956 173,00	4 956 173,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	15 553 000,00	0,00	5 503 451,00	5 503 451,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	13 840 000,00	0,00	5 302 564,00	5 302 564,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	12 132 000,00	0,00	6 122 753,00	6 122 753,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	10 340 000,00	0,00	6 405 161,00	6 405 161,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	8 820 000,00	0,00	6 637 840,00	6 637 840,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	7 300 000,00	0,00	6 666 754,00	6 666 754,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	5 700 000,00	0,00	6 904 136,00	6 904 136,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	4 000 000,00	0,00	7 160 326,00	7 160 326,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	7 378 449,00	7 378 449,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	7 563 075,00	7 563 075,00

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						
	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 2016	0,00%	x	13,35%	x	x	x	x
Wykonanie 2017	0,00%	x	12,06%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	11,99%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	8,79%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	13,79%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	18,21%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2022	0,00%	-4,37%	2,23%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	5,19%	6,57%	x	x	x	x
2023	4,18%	-1,36%	2,23%	11,49%	12,11%	TAK	TAK
2024	5,66%	14,32%	14,32%	9,90%	10,52%	TAK	TAK
2025	5,99%	15,58%	x	10,22%	10,84%	TAK	TAK
2026	6,46%	16,44%	x	8,99%	10,36%	TAK	TAK
2027	6,25%	15,26%	x	10,16%	11,52%	TAK	TAK
2028	5,86%	16,63%	x	10,54%	11,90%	TAK	TAK
2029	5,69%	16,64%	x	10,36%	11,72%	TAK	TAK
2030	4,47%	16,29%	x	13,36%	13,36%	TAK	TAK
2031	4,21%	15,79%	x	15,88%	15,88%	TAK	TAK
2032	4,15%	15,78%	x	16,09%	16,09%	TAK	TAK
2033	4,12%	15,79%	x	16,12%	16,12%	TAK	TAK
2034	4,50%	15,72%	x	16,03%	16,03%	TAK	TAK
2035	4,24%	15,56%	x	16,09%	16,09%	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	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			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 2016	0,00	148 562,61	143 682,64	0,00	0,00	0,00	105 143,28	105 143,28	93 641,08
Wykonanie 2017	0,00	405 935,63	386 300,16	326 029,00	326 029,00	326 029,00	424 927,99	424 927,99	356 159,97
Wykonanie 2018	0,00	247 121,07	232 011,22	699 645,26	699 645,26	699 645,26	287 061,49	287 061,49	248 064,93
Wykonanie 2019	272 886,55	272 886,55	272 886,55	2 348 509,79	2 348 509,79	2 207 553,79	336 029,57	336 029,57	273 924,53
Wykonanie 2020	305 940,95	305 940,95	305 940,95	3 271 194,83	3 271 194,83	3 271 194,83	335 272,86	335 272,86	335 186,76
Wykonanie 2021	225 982,70	225 982,70	188 604,36	2 356 089,31	2 356 089,31	1 695 272,63	203 381,42	203 381,42	192 108,32
Plan 3 kw. 2022	597 440,10	597 440,10	597 440,10	1 359 076,13	1 359 076,13	1 357 536,23	540 751,40	540 751,40	540 494,19
Wykonanie 2022	597 440,10	597 440,10	597 440,10	1 407 197,97	1 407 197,97	1 357 536,23	540 751,40	540 751,40	540 494,19
2023	0,00	0,00	0,00	1 031 083,00	1 031 083,00	1 031 083,00	187 256,25	187 256,25	187 256,25
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	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 2016	543 865,95	543 865,95	326 029,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	80 123,00	80 123,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	4 000 546,12	4 000 546,12	2 187 799,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	3 172 554,96	3 172 554,96	1 614 220,37	2 089 770,34	857 500,80	1 232 269,54	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	4 713 981,50	4 713 981,50	2 826 003,38	3 606 923,95	0,00	3 606 923,95	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	3 072 221,53	3 072 221,53	1 954 273,47	2 047 839,29	63 994,00	1 983 845,29	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	115 094,34	115 094,34	76 384,67	5 615 205,51	341 842,69	5 273 362,82	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	115 094,34	115 094,34	76 384,67	5 615 205,51	341 842,69	5 273 362,82	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	30 000,00	30 000,00	30 000,00	8 414 351,13	219 223,45	8 195 127,68	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	1 179 004,18	0,00	1 179 004,18	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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
			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
2035	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:					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:		wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					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 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	200 148,00
Wykonanie 2021	701 400,00	324 025,08	0,00	324 025,08	324 025,08	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	701 400,00	324 024,96	0,00	324 024,96	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2022	701 400,00	324 024,96	0,00	324 024,96	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	0,00	324 025,08	0,00	324 025,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	54 004,18	0,00	54 004,18	54 004,18	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	0,00	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

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

^{*} Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr Zarządzenie Nr 109/2022
z dnia 2022-11-15

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				11 884 846,45	8 414 351,13	1 179 004,18	0,00	0,00	5 458 700,00
1.a	- wydatki bieżące				638 323,13	219 223,45	0,00	0,00	0,00	95 700,00
1.b	- wydatki majątkowe				11 246 523,32	8 195 127,68	1 179 004,18	0,00	0,00	5 363 000,00
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:				348 651,13	217 256,25	0,00	0,00	0,00	125 700,00
1.1.1	- wydatki bieżące				318 651,13	187 256,25	0,00	0,00	0,00	95 700,00
1.1.1.1	ERASMUS+ - Współpraca szkół	Szkoła Podstawowa im. 16. Pułku Ułanów Wielkopolskich w Grupie	2022	2023	132 951,13	91 556,25	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Cyfrowa Gmina - Rozwój e-Administracji	Urząd Gminy	2022	2023	185 700,00	95 700,00	0,00	0,00	0,00	95 700,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00
1.1.2.1	Cyfrowa Gmina - Rozwój e-Administracji	DRAGACZ	2022	2023	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00
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				11 536 195,32	8 197 094,88	1 179 004,18	0,00	0,00	5 333 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				319 672,00	31 967,20	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Dostawa artykułów żywnościowych do stołówek szkolnych i przedszkolnych - Zapewnienie posiłków dla dzieci w szkołach i przedszkolu	DRAGACZ	2022	2023	319 672,00	31 967,20	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				11 216 523,32	8 165 127,68	1 179 004,18	0,00	0,00	5 333 000,00
1.3.2.1	Budowa oświetlenia ulicznego - Poprawa bezpieczeństwa	DRAGACZ	2016	2024	1 296 181,32	324 028,08	54 004,18	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Opracowanie dokumentacji na budowę kanalizacji sanitarnej w Grupie, ul. Za Torem - Ochrona środowiska	DRAGACZ	2021	2023	46 000,00	46 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Opracowanie dokumentacji na budowę sieci wod.-kan. na terenach inwestycyjnych w Nowych Marzach - Ochrona środowiska	DRAGACZ	2021	2023	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa świetlicy wiejskiej w Grupie - Rozwój życia kulturalnego na wsi	DRAGACZ	2022	2023	2 170 000,00	1 679 625,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Przebudowa drogi gminnej nr 0537016C w Dolnej Grupie - Poprawa bezpieczeństwa	DRAGACZ	2020	2023	42 435,00	8 487,20	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Budowa kanalizacji deszczowej w sołectwie Grupa Osiedle, gm. Dragacz - Ochrona środowiska	DRAGACZ	2020	2023	92 250,00	92 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Opracowanie dokumentacji projektowej na przebudowę drogi gminnej Nr na 0537011 Dragacz – Wielki Lubień - Poprawa bezpieczeństwa	DRAGACZ	2021	2023	86 500,00	86 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Wykonanie dokumentacji projektowej na budowę dwóch odcinków dróg dojazdowych w części działek o nr ewidencyjnym 288, 126/1 i 91/1 obręb ewidencyjny Dragacz - Poprawa bezpieczeństwa	DRAGACZ	2021	2023	31 000,00	31 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.9	Budowa odcinka drogi wewnętrznej w Dragaczu - Poprawa bezpieczeństwa	DRAGACZ	2021	2023	44 157,00	8 831,40	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Wykonanie sieci ciepłowniczej w Grupie - ochrona środowiska	DRAGACZ	2022	2023	1 875 000,00	1 490 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Przebudowa budynku nr 2 przy Przedszkolu w Górnej Grupie - Poprawa bezpieczeństwa przedszkolaków i warunków funkcjonowania Przedszkola	DRAGACZ	2022	2023	83 000,00	73 406,00	0,00	0,00	0,00	83 000,00
1.3.2.12	Przebudowa drogi gminnej nr 0537006 Grupa -Mniszek - Poprawa bezpieczeństwa	DRAGACZ	2022	2024	5 250 000,00	4 125 000,00	1 125 000,00	0,00	0,00	5 250 000,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dragacz na lata 2023-2035

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 Dragacz 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 Dragacz jest projekt uchwały budżetowej na 2023 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Dragacz za lata 2021 i 2020 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2022 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2022 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Dragacz na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2022 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) 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 2035. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Dragacz została przygotowana na lata 2023-2035.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Dragacz 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 Dragacz, 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 3 października 2022 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2024	3,10%	4,80%	3,30%
2025	3,10%	3,10%	3,70%
2026	2,90%	2,50%	3,50%
2027	2,90%	2,50%	3,00%
2028	2,90%	2,50%	2,90%
2029	2,80%	2,50%	2,90%
2030	2,70%	2,50%	2,90%
2031	2,70%	2,50%	2,90%
2032	2,60%	2,50%	2,90%
2033	2,60%	2,50%	2,80%
2034	2,50%	2,50%	2,80%
2035	2,40%	2,50%	2,80%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2022 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2022.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1. dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2. dla lat 2024-2035 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 Dragacz.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2023 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2023 rok. Od 2024 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 Dragacz 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 Dragacz 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:

Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2024	0,00%	150,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2035	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2024	0,00%	150,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2035	100,00%	0,00%

subwencja ogólna	2024	0,00%	150,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2035	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2024	0,00%	150,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2035	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2024	0,00%	150,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2035	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2024	0,00%	150,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2035	100,00%	0,00%

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 wpływ z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2023 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Dragacz, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2023 r. ustalono więc na poziomie 6 227 148,00 zł, co stanowi 120,24% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2022 r.

Ze względu na planowaną rozbudowę istniejącej infrastruktury na terenach inwestycyjnych w latach 2024 - 2025 zwiększono planowane dochody o 500.000,00 zł w każdym roku. 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. Od roku 2024 zaplanowano również wpływy z tytułu części rozwojowej subwencji ogólnej.

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 2023 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 2023 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 1 132 020,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest średnie ponieważ Gmina Dragacz jest mocno zdeterminowana w realizacji tego celu, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w 2023 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2023 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki	Powierzchnia [ha]	Planowany dochód
Michale	86/15	0,3332	181.900,00
Michale	86/16	0,3710	202.500,00
Michale	86/17	0,4099	223.800,00
Górna Grupa	73/11	0,1334	74.400,00
Górna Grupa	74/11	0,1000	59.100,00
Górna Grupa	73/8	0,1460	71.700,00
Górna Grupa	74/9	0,1237	63.200,00
Górna Grupa	74/17	0,1239	60.800,00

Górna Grupa	75/9	0,0990	51.900,00
Górna Grupa	75/5	0,2123	97.100,00
Górna Grupa	75/8	0,0950	12.000,00
Dragacz	13/6	0,3700	26.620,00
Michale	3/11, 3/14	0,0153	2.000,00
Górna Grupa	176/17	0,1368	5.000,00

Źródło: Opracowanie własne.

W 2023 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 7 849 583,00 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. Kanalizacja sanitarna w Dragaczu - IV etap - dodatkowe rozliczenie zrealizowanej inwestycji w 2021 r. - 221.723,00 zł;
2. Przebudowa drogi gminnej nr 0537006 Grupa -Mniszek - dofinansowanie otrzymane od Lasów Państwowych 1.500.000,00 zł oraz z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg 2.625.000,00 zł;
3. Budowa drogi publicznej we Wielkim Lubieniu - dofinansowanie otrzymane w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych - 921.500,00 zł;
4. Budowa drogi gminnej nr 030713C we Wiąskich Piaskach - dofinansowanie otrzymane w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg - 1.625.000,00 zł;
5. Utworzenie targowiska gminnego - dofinansowanie otrzymane w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych - 58.800,00 zł;
6. Fotowoltaika i inne OZE na terenie Gniny Dragacz - II edycja - rozliczenie zrealizowanego w 2021 r. projektu - 809.360,00 zł;
7. Utworzenie centrum aktywności wiejskiej poprzez budowę placu zabaw i siłowni zewnętrznej w miejscowości Polskie Stwolno - dofinansowanie otrzymane w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych - 88.200,00 zł.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Dragacz 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 Dragacz 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.

Tabela 4. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2024-2026	0,00%	0,00%	50,00%
	2027-2035	25,00%	25,00%	50,00%

inne	2025-2026	0,00%	50,00%	0,00%
	2027-2035	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 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2023 r. w budżecie Gminy Dragacz wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 18 089 146,80 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2022 r. o kwotę 1 241 279,58 zł. W latach 2024-2035 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 Dragacz 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 projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnie ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 2% a 4%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych również od I półrocza 2023 zacznie 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 2024 r. założono spadek pozostałych wydatków bieżących. Władze Gminy Dragacz przewidują znaczące oszczędności w budżecie na 2024 r. W tym celu konieczne będzie podjęcie szeregu działań oszczędnościowych w 2023 roku, których efekty finansowe będą widoczne w kolejnym roku. Władze zamierzają szukać oszczędności w zakresie oświaty, dotacji i wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami samorządu oraz innych obszarów, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego. Dalsze wartości dotyczące pozostałych wydatków bieżących od roku 2025 prognozowane były z wykorzystaniem wskaźnika inflacji.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dragacz na lata 2023-2035. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -9 210 393,79 zł, a jego pokrycie planuje się z:

- 1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 7 879 000,00 zł;
- 2. wolnych środków pozostających z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowanych w budżecie na 2022 r. – 683 393,79 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.

Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Dragacz

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2023	45 002 761,86	54 213 155,65	-9 210 393,79
2024	41 441 781,00	40 402 381,00	1 039 400,00
2025	42 726 476,00	41 389 476,00	1 337 000,00
2026	43 794 638,00	42 154 638,00	1 640 000,00
2027	45 064 683,00	43 351 683,00	1 713 000,00
2028	46 371 558,00	44 663 558,00	1 708 000,00
2029	47 669 962,00	45 877 962,00	1 792 000,00
2030	48 957 051,00	47 437 051,00	1 520 000,00
2031	50 278 891,00	48 758 891,00	1 520 000,00
2032	51 586 143,00	49 986 143,00	1 600 000,00

2033	52 927 382,00	51 227 382,00	1 700 000,00
2034	54 250 567,00	52 250 567,00	2 000 000,00
2035	55 552 581,00	53 552 581,00	2 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 9 879 793,79 zł. Przychody Gminy Dragacz w 2023 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 7 879 000,00 zł;
2. wolne środki pozostające z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowane w budżecie na 2022 r. – 2 000 793,79 zł.

5. Rozchody

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2023-2033. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Dragacz

Rok	Zobowiązanie planowane [zł]
2023	669 400,00
2024	1 039 400,00
2025	1 337 000,00
2026	1 640 000,00
2027	1 713 000,00
2028	1 708 000,00
2029	1 792 000,00
2030	1 520 000,00
2031	1 520 000,00
2032	1 600 000,00
2033	1 700 000,00
2034	2 000 000,00
2035	2 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dragacz na lata 2023-2035, w kolumnie pomocniczej WPF „2022 przewidywane wykonanie” wynosi 12 737 829,26 zł. Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się na poziomie 19 623 404,18 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 2023 roku wyniesie 60,11%.

Tabela 7. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja [zł]
2023	19 623 404,18	32 646 189,86	60,11%
2024	18 530 000,00	36 631 922,00	50,58%
2025	17 193 000,00	37 767 511,00	45,52%

*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.

Oprócz zaciągniętych zobowiązań długoterminowych, kwota długu obejmuje także kwotę, którego spłata dokona się z wydatków budżetu. Saldo zobowiązań wynikających z umów spłacanych wydatkami na koniec 2023 r. wyniesie 54 004,18 zł (pozycja 6.1).

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -1 762 992,31 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 Dragacz zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 8. Wynik budżetu bieżącego Gminy Dragacz

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2023	36 021 158,86	37 284 151,17	-1 262 992,31	737 801,48
2024	41 441 781,00	37 760 516,20	3 681 264,80	3 681 264,80
2025	42 726 476,00	38 333 831,00	4 392 645,00	4 392 645,00
2026	43 794 638,00	38 828 211,00	4 966 427,00	4 966 427,00
2027	45 064 683,00	39 762 119,00	5 302 564,00	5 302 564,00
2028	46 371 558,00	40 709 877,00	5 661 681,00	5 661 681,00
2029	47 669 962,00	41 680 329,00	5 989 633,00	5 989 633,00
2030	48 957 051,00	42 565 939,00	6 391 112,00	6 391 112,00
2031	50 278 891,00	43 612 137,00	6 666 754,00	6 666 754,00
2032	51 586 143,00	44 682 007,00	6 904 136,00	6 904 136,00
2033	52 927 382,00	45 767 056,00	7 160 326,00	7 160 326,00
2034	54 250 567,00	46 872 118,00	7 378 449,00	7 378 449,00
2035	55 552 581,00	47 989 506,00	7 563 075,00	7 563 075,00

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 Dragacz przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 9. 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 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	4,18%	11,48%	TAK	12,10%	TAK
2024	5,66%	9,89%	TAK	10,51%	TAK
2025	5,99%	9,99%	TAK	10,61%	TAK
2026	6,46%	8,55%	TAK	9,91%	TAK
2027	6,25%	9,51%	TAK	10,88%	TAK
2028	5,86%	9,89%	TAK	11,26%	TAK
2029	5,69%	9,55%	TAK	10,92%	TAK
2030	4,47%	12,41%	TAK	12,41%	TAK
2031	4,21%	14,85%	TAK	14,85%	TAK
2032	4,15%	15,29%	TAK	15,29%	TAK
2033	4,12%	15,54%	TAK	15,54%	TAK
2034	4,50%	15,64%	TAK	15,64%	TAK
2035	4,24%	15,71%	TAK	15,71%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Dragacz spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

Podsumowanie

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.