

ZARZĄDZENIE Nr 146/2023

BURMISTRZA BOBOLIC
z dnia 15 listopada 2023 r.

**w sprawie przedstawienia projektu uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej
gminy BOBOLICE na lata 2024-2035**

Na podstawie art. 61 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz. U. 2023, poz. 40 z późn. zm.) art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023, poz. 1270 z późn. zm.) oraz Uchwały Nr XLIII/386/10 Rady Miejskiej w Bobolicach z dnia 27.08.2010r. w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Bobolice,
z a r z ą d z a s i ę, c o n a s t ę p u j e:

- § 1. Przedstawia się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Bobolice na lata 2024-2035, wraz z objaśnieniami i wykazem przedsięwzięć, zgodnie z załącznikiem.
- § 2. Projekt uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bobolice na lata 2024-2035 wraz z załącznikami przedkłada się Radzie Miejskiej w Bobolicach oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Szczecinie.
- § 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu na stronie internetowej Gminy Bobolice oraz na tablicy ogłoszeń w Urzędzie Miejskim w Bobolicach.

BURMISTRZ

mgr Mieczysława Brzoza

UCHWAŁA NR PROJEKT

RADY MIEJSKIEJ W BOBOLICACH

z dniaroku

w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Bobolice na lata 2024-2035.

Na podstawie art. 228 i art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. 2023, poz. 1270 z późn. zm.) **uchwala się**, co następuje:

§ 1. Ustala się wieloletnią prognozę finansową Gminy Bobolice na lata 2024-2035 zgodnie z **załącznikiem Nr 1**

§ 2. Ustala się objaśnieniami wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej, o której mowa w § 1, zgodnie z **załącznikiem Nr 2**

§ 3. Ustala się Wykaz przedsięwzięć Gminy Bobolice realizowanych w latach 2024-2035, zgodnie z **załącznikiem Nr 3**.

§ 4. Upoważnia się Burmistrza Bobolic do:

- 1) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w załączniku Nr 3 do niniejszej uchwały,
- 2) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w załączniku Nr 3 do niniejszej uchwały;
- 3) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki, i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy,
- 4) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy, z wyłączeniem umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt. 2 ustawy o finansach publicznych;
- 5) dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 3, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objęte wieloletnią prognozą finansową.

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

ZAŁĄCZNIK NR 2
DO UCHWAŁY NR
Z DNIA r.

OBJAŚNIENIA DO ZAŁĄCZNIKA NR 1 -
WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ
NA LATA 2023-2035 GMINY BOBOLICE

Opracowanie Wieloletniej Prognozy Finansowej dla Gminy Bobolice na lata 2024-2035 oparto na bazie projektu budżetu na 2024 rok. Założono zmiany poszczególnych kategorii dochodów i wydatków o zakres wykonywanych zadań z uwzględnieniem wprowadzanych zmian formalno-prawnych w jednostkach gminnych oraz o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne.

Wskaźniki makroekonomiczne przyjęto od 2025 roku na podstawie Wytocznych Ministra Finansów dotyczących stosowania jednolitych wskaźników, będących podstawą szacowania skutków projektowanych ustaw mających zastosowanie do sporządzania wieloletnich prognoz finansowych na lata 2023-2027 z dn. 3.10.2023r.. W kolejnych latach przyjęto wskaźnik dla wydatków bieżących na poziomie stałym 1% z uwagi na ich optymalizację w tym okresie poprzez działania , inwestycje obniżające koszty funkcjonowania jednostek. Dane przedstawia poniższa tabela:

WYSZCZEGÓLNIENIE	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
wzrost gospodarczy (dynamika /deflator PKB)	3,9	2,9	2,5	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0

ZAŁOŻENIA:

DOCHODY

Prognozę dochodów opracowano w podziale na najważniejsze źródła , tj.: podatek od nieruchomości, dochody z majątku, wpływy z udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych, subwencje, dotacje na zadania bieżące oraz pozostałe dochody bieżące własne, w tym m.in. wpływy z opłat, usług, dzierżaw, itp.

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2024 - 2035 przyjęto wzrost ogólnych kwot dochodów.

Dochody bieżące:

Uwzględniono zmniejszone dochody o dotacje. Uwzględniono dochody z udziałem środków UE i dofinansowaniem zewnętrznym oraz wzrost dochodów własnych z tytułu powstania nowych nieruchomości na terenie gminy i wzrostu w 2024 roku stawek podatków i opłat lokalnych średnio o 12%. POszczególne kategorie dochodów zaplanowano wg zasady : w latach 2026-2027 wskaźnik wzrostu na poziomie 1,2%, w latach 2028-2035 - wskaźnik na stałym poziomie 1% z uwagi na zmienność czynników zewnętrznych regulujących poziom dochodów gminnych.

Poniżej prezentuje się założenia głównych dochodów budżetu Gminy Bobolice, wskazując zastosowane współczynniki wzrostu w poszczególnych latach prognozy:

1. Dochody z podatku od nieruchomości:

Planuje się wartość dochodów w 2024 roku powiększoną o wskaźnik inflacji do planowanego wykonania za 2023 rok, tj. o 12%. W latach kolejnych 2025-2035 ostrożnościowo zaplanowano wzrost dochodów z tego tytułu na poziomie 1%. Uwzględniono w prognozie wzrost z tytułu powstania na terenie gminy farm wiatrowych i fotowoltaicznych, i innych inwestycji (w tym obiektów drogi S11), ale także możliwość korzystania przez przedsiębiorców z ulg podatku w zakresie pomocy regionalnej i de minimis.

2. Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych:

Wartość planowanych udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych w 2024 roku ujęta jest na podstawie Zawiadomienia Ministra Finansów. W kolejnych okresach w założeniach na lata 2025 -2026 przyjęto planowany wzrost poziomu wynagrodzeń, w tym płacy minimalnej oraz zatrudnienia w gospodarce narodowej z uwzględnieniem spadku bezrobocia w gminie. Wskaźnik wzrostu w 2025 roku przyjęto wg Wytycznych na poziomie 3,9%, w latach 2026 -2027 na poziomie 1,2% wzrostu , a od 2028 roku do 2035 oparto o stały wskaźnik wzrostu na poziomie 1%.

3. Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych:

Wartość planowanych udziałów na 2024 rok ujęto według zawiadomienia Ministra Finansów. Wzrost dochodów zaplanowano z uwagi na specyfikę gospodarczą gminy oraz oddanie nowych terenów inwestycyjnych w 2025 roku o 7%, a w latach 2026-2027 o przewidywany wskaźnik dynamiki wzrostu 1,2% natomiast w kolejnych latach prognozy 2028-2035 na poziomie 1% wzrostu.

4. Subwencja ogólna:

Wartość planowanych dochodów w 2024 roku z tytułu subwencji ogólnej przyjęto według Zawiadomienia Ministra Finansów. W prognozie zaplanowano w 2025 roku wzrost o wskaźnik wg Wytycznych MF , tj. na poziomie 3,9% do 2024 roku, w latach 2026-2027 na poziomie 1,2%, a od 2028 do 2035 na stałym poziomie 1% z uwagi na zmienność czynników zewnętrznych regulujących jej wysokość.

5. Dotacje i środki otrzymane na zadania własne i zlecone:

Pozycje dochodów na 2024 rok ujęto wg zawiadomień. Prognoza na 2024 rok i kolejne lata uwzględnia wycofanie dochodów z tytułu dotacji celowej na świadczenia wychowawcze w

porównaniu do wykonania z lat ubiegłych. Przyjęto w założeniach wzrost wysokości dochodów z tego tytułu o 3,9% wg Wytycznych MF, w latach 2026 - 2027 wzrost o 1,2% planowanych dochodów, a w kolejnych latach prognozy 2028-2035 o 1% wzrostu dochodów z tego tytułu.

6. Pozostałe dochody bieżące:

Do pozostałych dochodów bieżących zalicza się pozostałe podatki i opłaty lokalne, w tym opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, wpływy z czynszów, dzierżaw, usług, itp. W prognozie przewidziano wskaźnik wzrostu w 2025 roku o 3,9% (wg Wytycznych MF) oraz z uwagi rozpoczęcie procedury pozyskiwania wpływów za służebność przesyłu, w 2026 -2027 roku o 1,2%. W 2028 -2035 roku na stałym poziomie 1%.

7. Dochody majątkowe:

Dochody w latach 2024-2025 zwiększono o planowane przedsięwzięcia z udziałem środków i dofinansowaniem zewnętrznym oraz uzyskaniem wpływów z odszkodowań za wywłaszczenia gruntów pod budowę drogi S11. Ponadto w 2024 roku zaplanowano również, podobnie jak w 2023 roku sprzedaż mienia pod inwestycje, wg planu sprzedaży. Zaplanowano spadek w porównaniu do planu na 2023 rok. Od 2025 roku ustalono dochody ze sprzedaży majątku na stałym poziomie, bez wskaźnika wzrostu, w oparciu o przewidywane wpływy ze sprzedaży mienia w tym okresie, uznając, że planowanie wzrostu obarczone jest dużym ryzykiem błędu, w wysokości 465 000 / 400 000 zł. i w latach kolejnych 2027-2035 w wysokości 260 000 zł.

Dochody z tytułu dotacji i środków otrzymanych ujmuje się łącznie z czwartą cyfrą "0,1,2,7,8,9".

WYDATKI:

Wydatki ogółem zaplanowano z uwzględnieniem wskaźnika wzrostu. Wskaźnik wzrostu dla wydatków bieżących na lata 2025 -2027 zaplanowano w porównaniu do 2024 roku na stałym poziomie wzrostu, tj. 1,6% , natomiast w kolejnych latach prognozy 2028-2035 o ok.1% wzrostu, z uwagi na duży wskaźnik zmienności czynników zewnętrznych mających wpływ na ich wysokość.

Wydatki na wynagrodzenia wraz z pochodnymi ustalono w 2024 roku na poziomie wzrostu 15% w porównaniu do 2023 roku. Natomiast w latach 2025-2027 roku zaplanowano na podstawie Wytycznych MF o wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej, tj.: w 2025 do 2026 roku o 2,8% wzrostu, w 2027 o 2,5% wzrostu, a od 2028-2035 na poziomie 1% wzrostu przez cały okres prognozy. Pozycja wynagrodzenia i pochodne od nich dotyczy wydatków z czwartą cyfrą "0".

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów i ich zmian spłat zaciągniętych kredytów, emisji obligacji, z uwzględnieniem obowiązujących stóp procentowych oraz analizie wykonania z lat ubiegłych. W wydatkach na obsługę uwzględniono potencjalny krótkoterminowy w 2024 roku kredyt w rachunku bieżącym do płatności projektu z udziałem środków UE jako refundacji poniesionych wydatków w limicie 3 000 000 zł.

Pozycja wydatków bieżących z czwartą cyfrą "1,2,5,6,7,8,9" dotyczy wydatków z udziałem środków UE, w tym również wynagrodzenia wraz z pochodnymi od nich.

Grzybnica KREDYT NA 720 zł na pokrycie deficytu - dotacje celową dla Powiatu na I etap przebudowy i remontu drogi powiatowej Świelino-Dargiń Grzybnica	0	0	0	0	180	180	180	180
RAZEM	0	400	900	800	1 730	1 730	1 680	1 520

cd.

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
1	OBLIGACJE NA 15 400 zł. restrukturyzacja zadłużenia 2013 rok	1 340	1 340	1 340	940	1 340	1 340	1 340	1 340	1 340
2	OBLIGACJE NA WKŁAD WŁASNY DO PROJEKTÓW Z UDZIAŁEM ŚRODKÓW UE NA 3 300 zł.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	KREDYT NA 1 000 zł na pokrycie deficytu - dotację celową dla Powiatu	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	KREDYT na 720 tys zł. na pokrycie deficytu - dotacje celową dla Powiatu na I etap przebudowy i remontu drogi powiatowej Świelino-Dargiń- Grzybnica	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	RAZEM	1 340	1 340	1 340	940	1 340	1 340	1 340	1 340	1 340

Wynik budżetu

Pozycja Wynik budżetu jest różnicą pomiędzy pozycjami I „Dochody” a pozycją II „Wydatki”.
W latach 2025-2035 planuje się nadwyżki budżetowe w wysokości równej spłacie prognozowanych rat, wg zasady równoważenia budżetu.

W 2024 roku zaplanowano nadwyżkę budżetową w wysokości 427 176 zł., która zostanie przeznaczona na pokrycie spłat wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów.

Kwota długu, sposób jego sfinansowania i relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

W latach prognozy, wg obowiązujących od 2014 roku wskaźników zadłużenia wynikających z art. 243 ustawy o finansach publicznych - gmina spełnia dopuszczalne wskaźniki zadłużenia (poz. 8.1-8.4.1).

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągany dług – spłata długu.

Sposób finansowania długu – przyjmuje się, że dług (jego spłata) jest finansowana w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej, wolnych środków, spłacanych pożyczek oraz nadwyżki z lat poprzednich z tym, że w przypadku planowania pożyczek do udzielenia wielkości te przeznacza się na finansowanie długu w wartości pomniejszonej o wielkość przewidywanych do udzielenia pożyczek. W następnej kolejności dług finansuje się nowo zaciągany długiem.

Relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych wyliczona została w pozycjach od 8.3 do 8.4.1 załącznika nr 1.

Zgodnie z przyjętymi założeniami do projektu budżetu na 2024 roku zadłużenie Gminy Bobolice na koniec 2024 roku wyniesie 14 860 000 zł. z tytułu zaciągniętych w latach poprzednich kredytów i emisji obligacji wyłącznie na zadania inwestycyjne, związane z rozwojem Gminy. Gmina nie planuje zaciągania nowych zobowiązań. Wskaźniki zadłużenia zostały spełnione zgodnie z art. 243 uofp. Relacja łącznej kwoty długu do dochodów ogółem pomniejszonych o kwoty dotacji i środków o podobnym charakterze oraz powiększone o wolne środki - stanowi 34,81% na maksymalny wskaźnik 60%. Spełnione są również indywidualne wskaźniki zadłużenia. Wysokość poszczególnych wskaźników określona jest w pozycjach 8.1 do 8.4.1 Załącznika Nr 1 WPF

RELACJA ART. 242 USTAWY O FINANSACH PUBLICZNYCH

Przy uchwalaniu budżetu, zgodnie z art. 242 uofp musi być zachowana relacja w zakresie: wydatki bieżące muszą być niższe niż dochody bieżące, powiększone o wolne środki.

Budżet na 2024 rok został ustalony według niniejszej zasady i spełnienia przedmiotowej relacji. Nadwyżkę operacyjną ustalono na poziomie 596 676 zł., skorygowaną o wolne środki, co wynosi 1 899 500 zł. Finansowanie relacji art. 242 uofp jest dopuszczalne do 2025 roku.

PORĘCZENIA I GWARANCJE:

ujęto w pozycjach 2.1.2 i 2.1.2.1 (jako już nie podlegające wyłączeniom, na podstawie art. 243 ust. 3a - za wyjątkiem odsetek od udzielonych poręczeń na wkład krajowy podlegających wyłączeniom).

Gmina Bobolice udzieliła następujących poręczeń:

1. Spółka RWiK do umowy pożyczki Nr 2019P2785K z dnia 21.11.2019r. z przeznaczeniem na *Wymianę sieci wodociągowej w miejscowości Klanino* na okres do 15.06.2034r.

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

ZALĄCZNIK NR 1 DO UCHWAŁY NR RADY MIEJSKIEJ W BOBOLICACH z dnia.....r.

z tego:													
z tego:													
Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:							w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:					
								z podatku od nieruchomości					
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		
2024	69 919 683,00	47 140 035,65	7 487 289,00	309 179,00	16 798 532,00	6 912 092,36	15 632 943,29	6 980 400,00	22 779 647,35	1 159 563,00	21 617 994,35		
2025	59 413 714,52	48 988 053,00	7 779 293,00	330 793,00	17 453 675,00	7 181 684,00	16 242 628,00	7 050 204,00	10 425 661,52	465 000,00	9 960 661,52		
2026	51 768 988,00	49 575 911,00	7 872 645,00	334 763,00	17 663 119,00	7 267 844,00	16 437 540,00	7 120 706,00	2 193 077,00	400 000,00	1 793 077,00		
2027	51 851 450,00	50 170 821,00	7 967 117,00	338 780,00	17 875 076,00	7 355 058,00	16 634 790,00	7 191 913,00	1 680 629,00	260 000,00	1 420 629,00		
2028	52 560 328,00	50 672 530,00	8 046 788,00	342 168,00	18 053 827,00	7 428 609,00	16 801 138,00	7 263 832,00	1 887 798,00	260 000,00	1 627 798,00		
2029	53 279 479,00	51 179 255,00	8 127 256,00	345 590,00	18 234 365,00	7 502 895,00	16 969 149,00	7 336 471,00	2 100 224,00	260 000,00	1 840 224,00		
2030	53 982 128,00	51 691 048,00	8 208 528,00	349 046,00	18 416 709,00	7 577 924,00	17 138 841,00	4 709 835,00	2 291 080,00	260 000,00	2 031 080,00		
2031	54 708 635,00	52 207 957,00	8 290 614,00	352 536,00	18 600 875,00	7 663 703,00	17 310 229,00	7 483 934,00	2 500 678,00	260 000,00	2 240 678,00		
2032	55 445 769,00	52 730 038,00	8 373 520,00	356 061,00	18 786 885,00	7 730 240,00	17 483 332,00	7 568 773,00	2 715 731,00	260 000,00	2 455 731,00		
2033	56 193 694,00	53 257 338,00	8 457 255,00	359 622,00	18 974 753,00	7 807 543,00	17 658 165,00	7 634 361,00	2 936 356,00	260 000,00	2 676 356,00		
2034	56 952 579,00	53 789 912,00	8 541 828,00	363 218,00	19 164 501,00	7 885 618,00	17 834 747,00	7 710 704,00	3 162 667,00	260 000,00	2 902 667,00		
2035	57 722 598,00	54 327 810,00	8 627 246,00	366 850,00	19 356 146,00	7 964 474,00	18 013 094,00	7 787 811,00	3 394 788,00	260 000,00	3 134 788,00		

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. 889, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

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

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

z tego:													
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	w tym:										w tym:	
		Wydatki bieżące ^x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			Wydatki majątkowe ^x	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym: 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				
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	
2024	69 492 507,00	46 543 359,65	21 924 872,39	44 135,37	0,00	955 000,00	0,00	148 000,00	0,00	22 949 147,35	22 857 647,35	740 000,00	
2025	57 733 714,52	47 308 053,00	22 538 768,00	43 171,92	0,00	759 000,00	0,00	47 000,00	0,00	10 425 661,52	9 960 661,52	465 000,00	
2026	50 248 988,00	48 055 911,00	23 169 854,00	42 235,38	0,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	2 193 077,00	2 193 077,00	0,00	
2027	50 511 450,00	48 830 821,00	23 749 101,00	41 298,88	0,00	430 000,00	0,00	0,00	0,00	1 680 629,00	1 680 629,00	0,00	
2028	51 220 328,00	49 332 530,00	23 986 592,00	40 379,01	0,00	430 000,00	0,00	0,00	0,00	1 887 798,00	1 887 798,00	0,00	
2029	51 939 479,00	49 839 255,00	24 226 458,00	39 425,82	0,00	420 000,00	0,00	0,00	0,00	2 100 224,00	2 100 224,00	0,00	
2030	53 042 128,00	50 324 114,00	24 468 722,00	38 489,30	0,00	420 000,00	0,00	0,00	0,00	2 718 014,00	2 718 014,00	0,00	
2031	53 368 635,00	50 827 355,00	24 713 410,00	37 552,71	0,00	410 000,00	0,00	0,00	0,00	2 541 280,00	2 541 280,00	0,00	
2032	54 105 769,00	51 335 628,00	24 960 544,00	36 616,18	0,00	375 000,00	0,00	0,00	0,00	2 770 141,00	2 770 141,00	0,00	
2033	54 853 694,00	51 848 985,00	25 210 149,00	35 679,66	0,00	325 000,00	0,00	0,00	0,00	3 004 709,00	3 004 709,00	0,00	
2034	55 612 579,00	52 367 475,00	25 462 251,00	17 627,55	0,00	279 000,00	0,00	0,00	0,00	3 245 104,00	3 245 104,00	0,00	
2035	56 382 598,00	52 891 149,00	25 716 873,00	0,00	0,00	125 000,00	0,00	0,00	0,00	3 491 449,00	3 491 449,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	4	z tego:					w tym:
				Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2024	427 176,00	1 730 000,00	1 302 824,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 302 824,00	0,00
2025	1 680 000,00	1 680 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 520 000,00	1 520 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 340 000,00	1 340 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 340 000,00	1 340 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 340 000,00	1 340 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	940 000,00	940 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 340 000,00	1 340 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 340 000,00	1 340 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 340 000,00	1 340 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 340 000,00	1 340 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	1 340 000,00	1 340 000,00	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:				5	5.1	z tego:		
	4.4	w tym:		5.1.1			5.1.1.1	5.1.1.2	
		4.4.1	4.5						4.5.1
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x	Rozchody budżetu x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustawowych 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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 730 000,00	1 730 000,00	1 300 000,00	0,00	1 300 000,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 680 000,00	1 680 000,00	1 500 000,00	0,00	1 500 000,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 520 000,00	1 520 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 340 000,00	1 340 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 340 000,00	1 340 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 340 000,00	1 340 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	940 000,00	940 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 340 000,00	1 340 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 340 000,00	1 340 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 340 000,00	1 340 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 340 000,00	1 340 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 340 000,00	1 340 000,00	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:										w tym:	Relacja zrównoważona 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 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		
	z tego:				kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x							
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	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		
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 860 000,00	0,00	596 676,00	1 899 500,00		
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	13 180 000,00	0,00	1 680 000,00	1 680 000,00		
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	11 660 000,00	0,00	1 520 000,00	1 520 000,00		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	10 320 000,00	0,00	1 340 000,00	1 340 000,00		
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	8 980 000,00	0,00	1 340 000,00	1 340 000,00		
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	7 640 000,00	0,00	1 340 000,00	1 340 000,00		
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	6 700 000,00	0,00	1 366 934,00	1 366 934,00		
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	5 360 000,00	0,00	1 380 602,00	1 380 602,00		
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	4 020 000,00	0,00	1 394 410,00	1 394 410,00		
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	2 680 000,00	0,00	1 408 353,00	1 408 353,00		
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	1 340 000,00	0,00	1 422 437,00	1 422 437,00		
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 436 661,00	1 436 661,00		

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.

Wskaźnik spłaty zobowiązań								
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych przypadających na dany rok) ^x	8.2		8.3	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	8.3.1	8.4	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
		3.87%	6,75%	10,35%	10,25%	10,25%	TAK	8.4.1
2024	3,07%						TAK	TAK
2025	2,13%	5,83%	x	10,24%	10,14%		TAK	TAK
2026	4,76%	4,66%	x	5,39%	5,30%		TAK	TAK
2027	4,23%	4,13%	x	6,02%	5,92%		TAK	TAK
2028	4,19%	4,09%	x	6,00%	5,90%		TAK	TAK
2029	4,12%	4,03%	x	5,35%	5,25%		TAK	TAK
2030	3,17%	4,05%	x	4,20%	4,10%		TAK	TAK
2031	4,01%	4,02%	x	4,38%	4,38%		TAK	TAK
2032	3,89%	3,93%	x	4,40%	4,40%		TAK	TAK
2033	3,74%	3,81%	x	4,13%	4,13%		TAK	TAK
2034	3,57%	3,71%	x	4,01%	4,01%		TAK	TAK
2035	3,16%	3,37%	x	3,95%	3,95%		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

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy										
Wyszczególnienie	w tym:			w tym:			w tym:			w tym:
	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:		Wydávki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Wydávki 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		9.1	9.1.1				
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	
2024	0,00	0,00	0,00	2 665 974,32	2 665 974,32	2 665 974,32	3 428,00	3 428,00	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
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Wyszczególnienie	w tym:			Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:			Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przeksztalceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:			bieżące	majątkowe					
			w tym:								
	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	
2024	2 785 974,32	2 785 974,32	2 665 974,32	22 225 267,29	74 152,49	22 151 114,80	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	2 000 000,00	1 519 846,03	1 400 927,00	10 431 361,52	5 700,00	10 425 661,52	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	5 700,00	5 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	5 700,00	5 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	5 700,00	5 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	5 700,00	5 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	7 620,72	7 620,72	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	

