***Projekt***

z dnia 20 grudnia 2024 r.

Zatwierdzony przez .........................

**Uchwała Nr VIII/63/2024  
Rady Gminy Gręboszów**

z dnia 30 grudnia 2024 r.

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gręboszów na lata 2025-2031**

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530, 1572, 1717 i 1756) uchwala się, co następuje:

**§ 1.**Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Gręboszów na lata 2025-2031, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do uchwały.

**§ 2.**Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Gręboszów, 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 Gręboszów na lata 2025-2031, stanowią załącznik Nr 3 do uchwały.

**§ 4.**1. Upoważnia się Wójta Gminy Gręboszów 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, do kwoty 10 000 000,00 zł.

2. Upoważnia się Wójta Gminy Gręboszów do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1, kierownikom gminnych jednostek organizacyjnych.

3. Upoważnia się Wójta Gminy Gręboszów 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.

**§ 5.**Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Gręboszów.

**§ 6.**Z dniem 31 grudnia 2024 r. traci moc uchwała Nr LVI/454/2023 Rady Gminy Gręboszów z dnia 27 grudnia 2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gręboszów na lata 2024-2031, z późniejszymi zmianami.

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

|  |  |
| --- | --- |
|  | Przewodniczący Rady Gminy Gręboszów   **Wiesław Wytrwał** |

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr VIII/63/2024  
Rady Gminy Gręboszów  
z dnia 30 grudnia 2024 r.

**Wieloletnia Prognoza Finansowa[[1]](#footnote-2)1)**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Wyszczególnienie** | | | | | **Wykonanie 2018** | | **Wykonanie 2019** | **Wykonanie 2020** | **Wykonanie 2021** | **Wykonanie 2022** | **Wykonanie 2023** | **Plan 3 kw. 2024** | **Wykonanie 2024** | **2025** | **2026** |
| **1. Dochody ogółemX** | | | | | 0,00 | | 11 980 391,31 | 18 358 285,17 | 17 589 024,02 | 19 318 398,47 | 20 737 979,48 | 35 255 719,60 | 38 310 878,14 | 34 400 000,00 | 31 019 089,00 |
| 1.1 | Dochody bieżąceX, z tego: | | | | 0,00 | | 11 624 804,72 | 12 492 111,37 | 13 789 278,34 | 18 639 744,01 | 16 711 393,66 | 17 556 787,07 | 20 345 892,14 | 18 832 963,80 | 21 801 410,00 |
| 1.1.1 |  | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych | | | 0,00 | | 1 604 458,00 | 1 375 838,00 | 1 464 045,00 | 4 357 548,57 | 1 474 872,00 | 1 771 547,00 | 1 972 624,00 | 5 329 543,08 | 6 112 986,00 |
| 1.1.2 |  | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych | | | 0,00 | | 14 863,07 | 13 951,76 | 14 895,66 | 19 234,07 | 25 283,00 | 27 699,00 | 27 699,00 | 48 840,46 | 56 020,00 |
| 1.1.3 |  | z subwencji ogólnej | | | 0,00 | | 4 433 247,00 | 4 754 141,00 | 5 301 378,00 | 4 915 370,00 | 7 348 295,95 | 6 559 285,00 | 7 358 208,00 | 4 643 596,45 | 5 326 205,00 |
| 1.1.4 |  | z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżąceX[[2]](#footnote-3)2) | | | 0,00 | | 4 062 464,11 | 4 215 508,49 | 4 576 742,04 | 5 499 858,30 | 3 140 141,66 | 2 580 956,44 | 3 005 258,52 | 1 494 938,00 | 1 714 694,00 |
| 1.1.5 |  | pozostałe dochody bieżące[[3]](#footnote-4)3), w tym: | | | 0,00 | | 1 509 772,54 | 2 132 672,12 | 2 432 217,64 | 3 847 733,07 | 4 722 801,05 | 6 617 299,63 | 7 982 102,62 | 7 316 045,81 | 8 591 505,00 |
| 1.1.5.1 |  |  | z podatku od nieruchomości | | 0,00 | | 377 872,70 | 519 238,18 | 597 663,76 | 1 538 415,83 | 1 578 418,45 | 1 810 000,00 | 1 810 000,00 | 2 620 000,00 | 3 005 140,00 |
| 1.2 | Dochody majątkoweX, w tym: | | | | 0,00 | | 355 586,59 | 5 866 173,80 | 3 799 745,68 | 678 654,46 | 4 026 585,82 | 17 698 932,53 | 17 964 986,00 | 15 567 036,20 | 9 217 679,00 |
| 1.2.1 |  | ze sprzedaży majątkuX | | | 0,00 | | 0,00 | 10 462,96 | 94 975,93 | 66 624,46 | 15 753,82 | 631 724,00 | 146 304,00 | 1 067 260,00 | 217 679,00 |
| 1.2.2 |  | z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje | | | 0,00 | | 355 586,59 | 5 855 710,84 | 3 704 769,75 | 612 030,00 | 4 010 832,00 | 17 067 208,53 | 17 818 682,00 | 14 499 776,20 | 9 000 000,00 |
| **2. Wydatki ogółemX** | | | | | 0,00 | | 11 615 565,13 | 15 690 075,78 | 15 759 738,52 | 18 682 096,94 | 26 870 299,99 | 40 057 719,40 | 41 292 875,94 | 33 500 000,00 | 30 119 089,00 |
| 2.1 | Wydatki bieżąceX, w tym: | | | | 0,00 | | 11 228 642,71 | 11 845 185,33 | 13 324 492,44 | 17 144 187,75 | 16 187 562,07 | 17 847 450,30 | 18 307 133,37 | 18 191 223,80 | 18 852 004,00 |
| 2.1.1 |  | na wynagrodzenia i składki od nich naliczane | | | 0,00 | | 4 518 204,35 | 4 666 945,13 | 5 214 421,61 | 5 911 192,69 | 6 858 904,84 | 8 598 036,47 | 8 537 097,06 | 9 848 952,00 | 10 321 702,00 |
| 2.1.2 |  | z tytułu poręczeń i gwarancjiX, w tym: | | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.2.1 |  |  | gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawyX | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.3 |  | wydatki na obsługę długuX, w tym: | | | 0,00 | | 28 527,47 | 26 851,36 | 39 867,67 | 72 890,87 | 32 167,10 | 311 000,00 | 391 000,00 | 355 000,00 | 295 425,00 |
| 2.1.3.1 |  |  | 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 | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.3.2 |  |  | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowyX | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.3.3 |  |  | pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawyX | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.2 | Wydatki majątkoweX, w tym: | | | | 0,00 | | 386 922,42 | 3 844 890,45 | 2 435 246,08 | 1 537 909,19 | 10 682 737,92 | 22 210 269,10 | 22 985 742,57 | 15 308 776,20 | 11 267 085,00 |
| 2.2.1 |  | Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym: | | | 0,00 | | 386 922,42 | 3 844 890,45 | 2 435 246,08 | 1 537 909,19 | 7 682 737,92 | 22 210 269,10 | 22 985 742,57 | 15 308 776,20 | 11 267 085,00 |
| 2.2.1.1 |  |  | wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne | | 0,00 | | 40 802,79 | 185 425,62 | 524 016,36 | 4 546,60 | 102 006,30 | 417 730,35 | 1 837 730,35 | 1 793 000,00 | 0,00 |
| **3. Wynik budżetuX** | | | | | 0,00 | | 364 826,18 | 2 668 209,39 | 1 829 285,50 | 636 301,53 | -6 132 320,51 | -4 801 999,80 | -2 981 997,80 | 900 000,00 | 900 000,00 |
| 3.1 | Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych[[4]](#footnote-5)4) | | | | 0,00 | | 364 826,18 | 450 000,00 | 182 200,00 | 636 301,53 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 900 000,00 | 900 000,00 |
| **4. Przychody budżetuX** | | | | | 0,00 | | 378 458,71 | 932 424,89 | 3 550 634,28 | 5 160 219,78 | 9 934 320,31 | 5 498 529,80 | 5 381 529,80 | 0,00 | 0,00 |
| 4.1 | Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowychX, w tym: | | | | 0,00 | | 300 000,00 | 744 401,00 | 400 000,00 | 0,00 | 5 000 000,00 | 2 000 000,00 | 2 000 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.1.1 |  | na pokrycie deficytu budżetuX | | | 0,00 | | 300 000,00 | 744 401,00 | 0,00 | 0,00 | 1 198 000,20 | 2 000 000,00 | 2 000 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.2 | Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłychX[[5]](#footnote-6)5), w tym: | | | | 0,00 | | 0,00 | 477,16 | 3 062 721,95 | 3 296 025,93 | 4 534 320,31 | 476 390,93 | 476 390,93 | 0,00 | 0,00 |
| 4.2.1 |  | na pokrycie deficytu budżetuX | | | 0,00 | | 0,00 | 477,16 | 0,00 | 0,00 | 4 534 320,31 | 476 390,93 | 476 390,93 | 0,00 | 0,00 |
| 4.3 | Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawyX, w tym: | | | | 0,00 | | 78 458,71 | 150 046,73 | 50 412,33 | 1 864 193,85 | 400 000,00 | 2 795 198,87 | 2 795 198,87 | 0,00 | 0,00 |
| 4.3.1 |  | na pokrycie deficytu budżetuX | | | 0,00 | | 0,00 | 150 046,73 | 0,00 | 0,00 | 400 000,00 | 2 325 608,87 | 505 606,87 | 0,00 | 0,00 |
| 4.4 | Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłychX, w tym: | | | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 130 410,00 | 13 410,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.4.1 |  | na pokrycie deficytu budżetuX | | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.5 | Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długuX[[6]](#footnote-7)6), w tym: | | | | 0,00 | | 0,00 | 37 500,00 | 37 500,00 | 0,00 | 0,00 | 96 530,00 | 96 530,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.5.1 |  | na pokrycie deficytu budżetuX | | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **5. Rozchody budżetuX** | | | | | 0,00 | | 592 761,00 | 487 500,00 | 219 700,00 | 862 201,00 | 530 410,00 | 696 530,00 | 1 565 360,00 | 900 000,00 | 900 000,00 |
| 5.1 | Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowychX, w tym: | | | | 0,00 | | 592 761,00 | 450 000,00 | 182 200,00 | 862 201,00 | 400 000,00 | 600 000,00 | 600 000,00 | 900 000,00 | 900 000,00 |
| 5.1.1 |  | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązańX, z tego: | | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.1.1.1 |  |  | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawyX | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.1.1.2 |  |  | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawyX | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.1.1.3 |  |  | kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego: | | x | | x | x | x | x | x | x | x | 0,00 | x |
| 5.1.1.3.1 |  |  |  | środkami nowego zobowiązania | | x | x | x | x | x | x | x | x | 0,00 | x |
| 5.1.1.3.2 |  |  |  | wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy | | x | x | x | x | x | x | x | x | 0,00 | x |
| 5.1.1.3.3 |  |  |  | innymi środkami | | x | x | x | x | x | x | x | x | 0,00 | x |
| 5.1.1.4 |  |  | kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązańX | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.2 | Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długuX | | | | 0,00 | | 0,00 | 37 500,00 | 37 500,00 | 0,00 | 130 410,00 | 96 530,00 | 965 360,00 | 0,00 | 0,00 |
| **6. Kwota długuX, w tym:** | | | | | 0,00 | | 750 000,00 | 1 044 401,00 | 1 262 201,00 | 400 000,00 | 5 000 000,00 | 6 400 000,00 | 6 400 000,00 | 5 500 000,00 | 4 600 000,00 |
| 6.1 | Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatkówX | | | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **7. Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy** | | | | |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7.1 | Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymiX | | | | 0,00 | | 396 162,01 | 646 926,04 | 464 785,90 | 1 495 556,26 | 523 831,59 | -290 663,23 | 2 038 758,77 | 641 740,00 | 2 949 406,00 |
| 7.2 | Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki[[7]](#footnote-8)7) a wydatkami bieżącymiX | | | | 0,00 | | 474 620,72 | 797 449,93 | 3 577 920,18 | 6 655 776,04 | 5 458 151,90 | 3 111 336,57 | 5 323 758,57 | 641 740,00 | 2 949 406,00 |
| **8. Wskaźnik spłaty zobowiązań** | | | | |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 8.1 | 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 | | | | 0,00% | | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 7,24% | 5,95% |
| 8.1\_vROD\_2023 |  | | | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,03 | 0,06 | 0,06 | 0,07 | 0,00 |
| 8.2 | Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)X | | | | x | | x | x | x | x | x | 0,18% | 14,05% | 5,77% | 16,15% |
| x | | 5,88% | 8,40% | 6,41% | 12,70% | 4,64% | 4,39% | 14,89% | 0,00 | x |
| 8.3 | 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 | | | | x | | x | x | x | x | x | x | x | 7,24% | 6,03% |
| 8.3.1 |  | 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 | | | x | | x | x | x | x | x | x | x | 10,74% | 8,01% |
| 8.4 | 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 budżetowyX | | | | x | | x | x | x | x | x | x | x | 0,00 | TAK |
| 8.4.1 |  | 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 budżetowyX | | | x | | x | x | x | x | x | x | x | TAK | TAK |
|  | | | | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,37 | 0,39 | 0,32 | 0,30 | 0,00 |
| **9. Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy** | | | | |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 9.1 | Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawyX | | | | 0,00 | | 19 615,93 | 108 676,80 | 38 584,55 | 4 808,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9.1.1 |  | 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 ustawyX, w tym: | | | 0,00 | | 19 615,93 | 108 676,80 | 38 584,55 | 4 808,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9.1.1.1 |  |  | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | | 0,00 | | 19 615,93 | 94 108,79 | 34 834,58 | 4 808,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9.2 | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | | | | 0,00 | | 205 586,59 | 354 263,96 | 197 309,52 | 151 030,00 | 0,00 | 1 871 478,53 | 2 622 952,00 | 927 776,20 | 0,00 |
| 9.2.1 |  | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym: | | | 0,00 | | 205 586,59 | 354 263,96 | 197 309,52 | 151 030,00 | 0,00 | 1 871 478,53 | 2 622 952,00 | 927 776,20 | 0,00 |
| 9.2.1.1 |  |  | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | | 0,00 | | 205 586,59 | 141 054,84 | 197 309,52 | 142 116,76 | 0,00 | 1 702 262,46 | 2 243 912,46 | 683 998,57 | 0,00 |
| 9.3 | Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawyX | | | | 0,00 | | 39 750,03 | 119 599,00 | 29 771,75 | 38 483,95 | 57 907,93 | 6 100,00 | 6 100,00 | 2 861,64 | 0,00 |
| 9.3.1 |  | Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawyX, w tym: | | | 0,00 | | 39 750,03 | 119 599,00 | 29 771,75 | 38 483,95 | 57 907,93 | 6 100,00 | 6 100,00 | 2 861,64 | 0,00 |
| 9.3.1.1 |  |  | finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | | 0,00 | | 29 527,11 | 97 642,03 | 23 249,78 | 32 859,98 | 43 008,08 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9.4 | Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | | | | 0,00 | | 26 702,07 | 280 653,08 | 352 712,00 | 110 827,50 | 629 693,04 | 1 435 662,52 | 2 187 135,99 | 177 776,20 | 3 100 000,00 |
| 9.4.1 |  | Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym: | | | 0,00 | | 26 702,07 | 280 653,08 | 352 712,00 | 110 827,50 | 629 693,04 | 1 435 662,52 | 2 187 135,99 | 177 776,20 | 3 100 000,00 |
| 9.4.1.1 |  |  | finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | | 0,00 | | 16 281,75 | 147 785,49 | 211 627,20 | 100 000,00 | 557 146,63 | 1 007 196,45 | 1 548 846,45 | 143 998,57 | 2 000 000,00 |
| **10. Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych** | | | | |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 10.1 | Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego: | | | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 2 040 124,00 | 4 230 451,57 | 13 058 384,65 | 14 797 938,00 | 14 797 938,00 | 14 923 776,20 | 10 934 223,80 |
| 10.1.1 |  | bieżące | | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 1 620 124,00 | 1 687 051,57 | 2 337 000,00 | 2 061 938,00 | 2 061 938,00 | 2 178 000,00 | 2 419 000,00 |
| 10.1.2 |  | majątkowe | | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 420 000,00 | 2 543 400,00 | 10 721 384,65 | 12 736 000,00 | 12 736 000,00 | 12 745 776,20 | 8 515 223,80 |
| 10.2 | Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | | | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.3 | Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | | | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.4 | Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawyX | | | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.5 | Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych | | | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.6 | Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętychX | | | | 0,00 | | 592 761,00 | 450 000,00 | 182 200,00 | 862 201,00 | 400 000,00 | 600 000,00 | 600 000,00 | 900 000,00 | 900 000,00 |
| 10.7 | Wydatki zmniejszające długX, w tym: | | | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.7.1 |  | spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3X | | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.7.2 |  | spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczkaX, w tym: | | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.7.2.1 |  |  | zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r.X, w tym: | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.7.2.1.1 |  |  |  | dokonywana w formie wydatku bieżącegoX | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.7.3 |  | wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancjiX | | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.8 | Kwota wzrostu(+)/spadku(−) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe) | | | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.9 | Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych | | | | x | | x | x | x | x | x | x | x | 0,00 | x |
| 10.10 | Wykup papierów wartościowych, spłaty 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-19X | | | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.11 | Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań[[8]](#footnote-9)8) | | | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Wyszczególnienie** | | | | | **2027** | | **2028**[[9]](#footnote-10)9) | | **2029** | | **2030** | | **2031** | |
| **1. Dochody ogółemX** | | | | | 22 971 055,00 | | 23 594 645,00 | | 24 185 695,00 | | 24 774 087,00 | | 25 525 909,00 | |
| 1.1 | Dochody bieżąceX, z tego: | | | | 22 271 055,00 | | 22 894 645,00 | | 23 535 695,00 | | 24 124 087,00 | | 24 727 189,00 | |
| 1.1.1 |  | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych | | | 6 302 489,00 | | 6 478 959,00 | | 6 660 370,00 | | 6 826 879,00 | | 6 997 551,00 | |
| 1.1.2 |  | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych | | | 57 757,00 | | 59 374,00 | | 61 036,00 | | 62 562,00 | | 64 126,00 | |
| 1.1.3 |  | z subwencji ogólnej | | | 5 491 317,00 | | 5 645 074,00 | | 5 803 136,00 | | 5 948 214,00 | | 6 096 919,00 | |
| 1.1.4 |  | z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżąceX3 | | | 1 767 850,00 | | 1 817 350,00 | | 1 868 236,00 | | 1 914 942,00 | | 1 962 816,00 | |
| 1.1.5 |  | pozostałe dochody bieżące4, w tym: | | | 8 651 642,00 | | 8 893 888,00 | | 9 142 917,00 | | 9 371 490,00 | | 9 605 777,00 | |
| 1.1.5.1 |  |  | z podatku od nieruchomości | | 3 098 299,00 | | 3 185 051,00 | | 3 274 232,00 | | 3 356 088,00 | | 3 439 990,00 | |
| 1.2 | Dochody majątkoweX, w tym: | | | | 700 000,00 | | 700 000,00 | | 650 000,00 | | 650 000,00 | | 798 720,00 | |
| 1.2.1 |  | ze sprzedaży majątkuX | | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| 1.2.2 |  | z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje | | | 700 000,00 | | 700 000,00 | | 650 000,00 | | 650 000,00 | | 798 720,00 | |
| **2. Wydatki ogółemX** | | | | | 21 671 055,00 | | 22 294 645,00 | | 23 535 695,00 | | 24 124 087,00 | | 24 825 909,00 | |
| 2.1 | Wydatki bieżąceX, w tym: | | | | 19 428 425,00 | | 19 984 883,00 | | 20 445 222,00 | | 20 932 627,00 | | 21 430 693,00 | |
| 2.1.1 |  | na wynagrodzenia i składki od nich naliczane | | | 10 768 116,00 | | 11 196 149,00 | | 11 495 646,00 | | 11 794 533,00 | | 12 092 345,00 | |
| 2.1.2 |  | z tytułu poręczeń i gwarancjiX, w tym: | | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| 2.1.2.1 |  |  | gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawyX | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| 2.1.3 |  | wydatki na obsługę długuX, w tym: | | | 211 325,00 | | 128 525,00 | | 72 862,00 | | 39 462,00 | | 12 250,00 | |
| 2.1.3.1 |  |  | 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 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| 2.1.3.2 |  |  | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowyX | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| 2.1.3.3 |  |  | pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawyX | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| 2.2 | Wydatki majątkoweX, w tym: | | | | 2 242 630,00 | | 2 309 762,00 | | 3 090 473,00 | | 3 191 460,00 | | 3 395 216,00 | |
| 2.2.1 |  | Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym: | | | 2 242 630,00 | | 2 309 762,00 | | 3 090 473,00 | | 3 191 460,00 | | 3 395 216,00 | |
| 2.2.1.1 |  |  | wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| **3. Wynik budżetuX** | | | | | 1 300 000,00 | | 1 300 000,00 | | 650 000,00 | | 650 000,00 | | 700 000,00 | |
| 3.1 | Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych5 | | | | 1 300 000,00 | | 1 300 000,00 | | 650 000,00 | | 650 000,00 | | 700 000,00 | |
| **4. Przychody budżetuX** | | | | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| 4.1 | Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowychX, w tym: | | | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| 4.1.1 |  | na pokrycie deficytu budżetuX | | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| 4.2 | Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłychX6, w tym: | | | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| 4.2.1 |  | na pokrycie deficytu budżetuX | | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| 4.3 | Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawyX, w tym: | | | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| 4.3.1 |  | na pokrycie deficytu budżetuX | | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| 4.4 | Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłychX, w tym: | | | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| 4.4.1 |  | na pokrycie deficytu budżetuX | | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| 4.5 | Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długuX7, w tym: | | | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| 4.5.1 |  | na pokrycie deficytu budżetuX | | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| **5. Rozchody budżetuX** | | | | | 1 300 000,00 | | 1 300 000,00 | | 650 000,00 | | 650 000,00 | | 700 000,00 | |
| 5.1 | Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowychX, w tym: | | | | 1 300 000,00 | | 1 300 000,00 | | 650 000,00 | | 650 000,00 | | 700 000,00 | |
| 5.1.1 |  | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązańX, z tego: | | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| 5.1.1.1 |  |  | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawyX | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| 5.1.1.2 |  |  | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawyX | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| 5.1.1.3 |  |  | kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego: | | x | | x | | x | | x | | x | |
| 5.1.1.3.1 |  |  |  | środkami nowego zobowiązania | x | | x | | x | | x | | x | |
| 5.1.1.3.2 |  |  |  | wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy | x | | x | | x | | x | | x | |
| 5.1.1.3.3 |  |  |  | innymi środkami | x | | x | | x | | x | | x | |
| 5.1.1.4 |  |  | kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązańX | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| 5.2 | Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długuX | | | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| **6. Kwota długuX, w tym:** | | | | | 3 300 000,00 | | 2 000 000,00 | | 1 350 000,00 | | 700 000,00 | | 0,00 | |
| 6.1 | Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatkówX | | | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| **7. Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy** | | | | |  | |  | |  | |  | |  | |
| 7.1 | Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymiX | | | | 2 842 630,00 | | 2 909 762,00 | | 3 090 473,00 | | 3 191 460,00 | | 3 296 496,00 | |
| 7.2 | Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki8 a wydatkami bieżącymiX | | | | 2 842 630,00 | | 2 909 762,00 | | 3 090 473,00 | | 3 191 460,00 | | 3 296 496,00 | |
| **8. Wskaźnik spłaty zobowiązań** | | | | |  | |  | |  | |  | |  | |
| 8.1 | 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 | | | | 7,37% | | 6,78% | | 3,34% | | 3,10% | | 3,13% | |
| 8.1\_vROD\_2023 |  | | | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| 8.2 | Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)X | | | | 14,90% | | 14,41% | | 14,60% | | 14,55% | | 14,53% | |
| x | | x | | x | | x | | x | |
| 8.3 | 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 | | | | 7,49% | | 8,44% | | 9,73% | | 10,08% | | 11,51% | |
| 8.3.1 |  | 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 | | | 9,48% | | 10,42% | | 11,71% | | 12,06% | | 13,49% | |
| 8.4 | 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 budżetowyX | | | | TAK | | TAK | | TAK | | TAK | | TAK | |
| 8.4.1 |  | 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 budżetowyX | | | TAK | | TAK | | TAK | | TAK | | TAK | |
|  | | | | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| **9. Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy** | | | | |  | |  | |  | |  | |  | |
| 9.1 | Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawyX | | | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| 9.1.1 |  | 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 ustawyX, w tym: | | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| 9.1.1.1 |  |  | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| 9.2 | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | | | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| 9.2.1 |  | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym: | | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| 9.2.1.1 |  |  | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| 9.3 | Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawyX | | | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| 9.3.1 |  | Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawyX, w tym: | | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| 9.3.1.1 |  |  | finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| 9.4 | Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | | | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| 9.4.1 |  | Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym: | | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| 9.4.1.1 |  |  | finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| **10. Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych** | | | | |  | |  | |  | |  | |  | |
| 10.1 | Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego: | | | | 4 510 000,00 | | 3 572 000,00 | | 3 490 000,00 | | 2 746 000,00 | | 2 860 000,00 | |
| 10.1.1 |  | bieżące | | | 2 510 000,00 | | 2 572 000,00 | | 2 644 000,00 | | 2 746 000,00 | | 2 860 000,00 | |
| 10.1.2 |  | majątkowe | | | 2 000 000,00 | | 1 000 000,00 | | 846 000,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| 10.2 | Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | | | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| 10.3 | Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | | | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| 10.4 | Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawyX | | | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| 10.5 | Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych | | | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| 10.6 | Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętychX | | | | 1 300 000,00 | | 1 300 000,00 | | 650 000,00 | | 650 000,00 | | 700 000,00 | |
| 10.7 | Wydatki zmniejszające długX, w tym: | | | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| 10.7.1 |  | spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3X | | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| 10.7.2 |  | spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczkaX, w tym: | | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| 10.7.2.1 |  |  | zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r.X, w tym: | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| 10.7.2.1.1 |  |  |  | dokonywana w formie wydatku bieżącegoX | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| 10.7.3 |  | wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancjiX | | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| 10.8 | Kwota wzrostu(+)/spadku(−) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe) | | | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| 10.9 | Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych | | | | x | | x | | x | | x | | x | |
| 10.10 | Wykup papierów wartościowych, spłaty 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-19X | | | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| 10.11 | Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań9 | | | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |

\* 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 rozporządzenia, 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.

|  |  |
| --- | --- |
|  | Przewodniczący Rady Gminy Gręboszów   **Wiesław Wytrwał** |

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr VIII/63/2024  
Rady Gminy Gręboszów  
z dnia 30 grudnia 2024 r.

**Wykaz przedsięwzięć do WPF**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Lp. | Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | | Łącznie nakłady finansowe | | Limit 2025 | | Limit 2026 | | Limit 2027 | | Limit 2028 | | Limit 2029 | | Limit 2030 | | Limit 2031 | | Limit zobowiązań | |
| od | do |
| **1** | **Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)** | | | | **43 036 000,00** | | **14 923 776,20** | | **10 934 223,80** | | **4 510 000,00** | | **3 572 000,00** | | **3 490 000,00** | | **2 746 000,00** | | **2 860 000,00** | | **43 036 000,00** | |
| **1.a** | **- wydatki bieżące** | | | | **17 929 000,00** | | **2 178 000,00** | | **2 419 000,00** | | **2 510 000,00** | | **2 572 000,00** | | **2 644 000,00** | | **2 746 000,00** | | **2 860 000,00** | | **17 929 000,00** | |
| **1.b** | **- wydatki majątkowe** | | | | **25 107 000,00** | | **12 745 776,20** | | **8 515 223,80** | | **2 000 000,00** | | **1 000 000,00** | | **846 000,00** | | **0,00** | | **0,00** | | **25 107 000,00** | |
| **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. z 2017 r. poz. 2077, z późn.zm.), z tego:** | | | | **250 000,00** | | **177 776,20** | | **72 223,80** | | **0,00** | | **0,00** | | **0,00** | | **0,00** | | **0,00** | | **250 000,00** | |
| **1.1.1** | **- wydatki bieżące** | | | | **0,00** | | **0,00** | | **0,00** | | **0,00** | | **0,00** | | **0,00** | | **0,00** | | **0,00** | | **0,00** | |
| **1.1.2** | **- wydatki majątkowe** | | | | **250 000,00** | | **177 776,20** | | **72 223,80** | | **0,00** | | **0,00** | | **0,00** | | **0,00** | | **0,00** | | **250 000,00** | |
| 1.1.2.1 | Realizacja zadania "Cyberbezpieczny samorząd" - Podniesienie poziomu cyberbezpieczeństwa jednostek gminnych | Urząd Gminy Gręboszów | 2025 | 2026 | 250 000,00 | | 177 776,20 | | 72 223,80 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 250 000,00 | |
| **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** | | **0,00** | | **0,00** | | **0,00** | |
| **1.2.1** | **- wydatki bieżące** | | | | **0,00** | | **0,00** | | **0,00** | | **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** | | **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** | | | | **42 786 000,00** | | **14 746 000,00** | | **10 862 000,00** | | **4 510 000,00** | | **3 572 000,00** | | **3 490 000,00** | | **2 746 000,00** | | **2 860 000,00** | | **42 786 000,00** | |
| **1.3.1** | **- wydatki bieżące** | | | | **17 929 000,00** | | **2 178 000,00** | | **2 419 000,00** | | **2 510 000,00** | | **2 572 000,00** | | **2 644 000,00** | | **2 746 000,00** | | **2 860 000,00** | | **17 929 000,00** | |
| 1.3.1.1 | Licencje i programy komputerowe - | GRĘBOSZÓW | 2025 | 2031 | 910 000,00 | | 100 000,00 | | 110 000,00 | | 120 000,00 | | 130 000,00 | | 140 000,00 | | 150 000,00 | | 160 000,00 | | 910 000,00 | |
| 1.3.1.2 | Finansowanie utrzymania mieszkańców gminy w Domach Pomocy Społecznej - Finansowanie pobytu mieszkańców z terenu Gminy Gręboszów w DPS-ach | Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej | 2025 | 2031 | 5 060 000,00 | | 660 000,00 | | 700 000,00 | | 720 000,00 | | 730 000,00 | | 740 000,00 | | 750 000,00 | | 760 000,00 | | 5 060 000,00 | |
| 1.3.1.3 | Obsługa bankowa budżetu Gminy Gręboszów na podstawie art. 264 uofp - | Urząd Gminy Gręboszów | 2025 | 2031 | 159 000,00 | | 18 000,00 | | 19 000,00 | | 20 000,00 | | 22 000,00 | | 24 000,00 | | 26 000,00 | | 30 000,00 | | 159 000,00 | |
| 1.3.1.4 | Oświetlenie placów ulic i dróg: dostawa energii do budynków i budowli stanowiących mienie gminne - Realizacja zadań własnych jst - | Urząd Gminy Gręboszów | 2025 | 2031 | 2 680 000,00 | | 300 000,00 | | 350 000,00 | | 370 000,00 | | 390 000,00 | | 400 000,00 | | 420 000,00 | | 450 000,00 | | 2 680 000,00 | |
| 1.3.1.5 | Wywóz odpadów komunalnych z terenu Gminy Gręboszów - Wywóż śmieci | GRĘBOSZÓW | 2025 | 2031 | 5 950 000,00 | | 700 000,00 | | 830 000,00 | | 840 000,00 | | 850 000,00 | | 880 000,00 | | 900 000,00 | | 950 000,00 | | 5 950 000,00 | |
| 1.3.1.6 | Zimowe utrzymanie dróg publicznych - | Urząd Gminy Gręboszów | 2025 | 2031 | 3 170 000,00 | | 400 000,00 | | 410 000,00 | | 440 000,00 | | 450 000,00 | | 460 000,00 | | 500 000,00 | | 510 000,00 | | 3 170 000,00 | |
| **1.3.2** | **- wydatki majątkowe** | | | | **24 857 000,00** | | **12 568 000,00** | | **8 443 000,00** | | **2 000 000,00** | | **1 000 000,00** | | **846 000,00** | | **0,00** | | **0,00** | | **24 857 000,00** | |
| 1.3.2.1 | Budowa budynku szatni sportowej z zapleczem sanitarnym przy boisku w miejscowości Ujście Jezuickie - | Urząd Gminy Gręboszów | 2025 | 2026 | 1 300 000,00 | | 1 157 000,00 | | 143 000,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 1 300 000,00 | |
| 1.3.2.2 | Budowa publicznego przedszkola ze żłobkiem wraz z instalacjami infrastruktury technicznej w miejscowości Gręboszów - Budowa przedszkola publicznego wraz ze żłobkiem | Urząd Gminy Gręboszów | 2025 | 2026 | 12 161 000,00 | | 8 861 000,00 | | 3 300 000,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 12 161 000,00 | |
| 1.3.2.3 | Zagospodarowanie terenu przy publicznym przedszkolu ze żłobkiem w miejscowości Gręboszów - | GRĘBOSZÓW | 2025 | 2026 | 5 000 000,00 | | 2 000 000,00 | | 3 000 000,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 5 000 000,00 | |
| 1.3.2.4 | Przebudowa kanału Hubenickiego na terenie Gminy Gręboszów - | GRĘBOSZÓW | 2025 | 2029 | 6 396 000,00 | | 550 000,00 | | 2 000 000,00 | | 2 000 000,00 | | 1 000 000,00 | | 846 000,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 6 396 000,00 | |

|  |  |
| --- | --- |
|  | Przewodniczący Rady Gminy Gręboszów   **Wiesław Wytrwał** |

Załącznik Nr 3 do uchwały Nr VIII/63/2024  
Rady Gminy Gręboszów  
z dnia 30 grudnia 2024 r.

**Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gręboszów na lata 2025-2031**

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 r. 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 Gręboszów zastosowano wzory załączników (załącznik Nr 1 oraz załącznik Nr 2 do uchwały) zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2021 r. poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gręboszów jest projekt uchwały budżetowej na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 r., dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Gręboszów za lata 2023 i 2022 oraz wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 10 października 2024 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 r. wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Gręboszów na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r. Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. 2024 r. poz. 1530, 1572, 1717 i 1756) 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 2031. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Gręboszów została przygotowana na lata 2025-2031.

1. **Dochody**

Prognozy dochodów Gminy Gręboszów 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 Gręboszów oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych.

**Podatek od nieruchomości**

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Gręboszów, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 2 620 000,00 zł, co stanowi 144,75% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2024 r. Zwiększenie wynika z przyjęcia założenia opodatkowania podatkiem od nieruchomości w roku 2025, dwóch dużych zakładów produkcyjnych na terenie Gminy Gręboszów, które rozpoczynają prowadzenie działalności gospodarczej.

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.

**Subwencje i dotacje na zadania bieżące**

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2025 r. 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.

**1.2. Dochody majątkowe**

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

W 2025 r. dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 1 067 260,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w 2025 r. dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

**Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2025 roku**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Położenie nieruchomości** | **Nr działki i obręb** | **Planowany dochód** | **Opis** |
| Wola Żelichowska | Nr 461/2 | 30 000,00 zł | Działka mienia komunalnego |
| Wola Gręboszowska | Nr 142/3 | 9 030,00 zł | Działka mienia komunalnego |
| Wola Żelichowska | Nr 381/2 | 1 000,00 zł | Działka mienia komunalnego |
| Wola Żelichowska | Nr 316/1 | 551 260,00 zł | Budynek po byłym gimnazjum w Woli Żelichowskiej wraz z działką |
| Hubenice | Nr 222 | 475 970,00 zł | Budynek po byłej szkole podstawowej w Borusowej wraz z działką |

Źródło: Opracowanie własne.

W 2025 r. zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 14 499 776,20 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku Nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2026, 2027, 2028, 2029, 2030 i 2031 w łącznej kwocie 12 498 720,00 zł.

2. **Wydatki**

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

**2.1. Wydatki bieżące**

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

1) wynagrodzenia i składki od nich naliczane;

2) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;

3) pozostałe wydatki bieżące.

**Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń**

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2025 r. w budżecie Gminy Gręboszów wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 9 848 952,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 1 311 854,94 zł. W latach 2026-2031 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o dobrane wskaźniki.

**Poręczenia i gwarancje**

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

**Odsetki i dyskonto**

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 r. będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 r. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzał będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 r. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 r. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

**Pozostałe wydatki bieżące**

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźnik inflacji.

**2.2. Wydatki majątkowe**

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku Nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gręboszów na lata 2025-2031.

3. **Wynik budżetu**

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

W budżecie na 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie 900 000,00 zł.

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

**Wynik budżetu Gminy Gręboszów**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Rok** | **Dochody [zł]** | **Wydatki [zł]** | **Wynik budżetu [zł]** |
| 2025 | 34 400 000,00 | 33 500 000,00 | 900 000,00 |
| 2026 | 31 019 089,00 | 30 119 089,00 | 900 000,00 |
| 2027 | 22 971 055,00 | 21 671 055,00 | 1 300 000,00 |
| 2028 | 23 594 645,00 | 22 294 645,00 | 1 300 000,00 |
| 2029 | 24 185 695,00 | 23 535 695,00 | 650 000,00 |
| 2030 | 24 774 087,00 | 24 124 087,00 | 650 000,00 |
| 2031 | 25 525 909,00 | 24 825 909,00 | 700 000,00 |

Źródło: Opracowanie własne.

4. **Przychody**

W okresie objętym prognozą nie planuje się przychodów budżetowych.

5. **Rozchody**

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

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

**Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Gręboszów**

|  |  |
| --- | --- |
| **Rok** | **Zobowiązanie historyczne [zł]** |
| 2025 | 900 000,00 |
| 2026 | 900 000,00 |
| 2027 | 1 300 000,00 |
| 2028 | 1 300 000,00 |
| 2029 | 650 000,00 |
| 2030 | 650 000,00 |
| 2031 | 700 000,00 |

Źródło: Opracowanie własne.

6. **Kwota długu**

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gręboszów na lata 2025-2031, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 6 400 000,00 zł. Na koniec 2025 r. kwotę długu planuje się na poziomie 5 500 000,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2025 r. wyniesie 29,88%.

**Informacja o wysokości kwoty długu w roku 2025**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Rok** | **Planowana kwota długu na koniec roku [zł]** | **Podstawa wskaźnika\* [zł]** | **Relacja** |
| 2025 | 5 500 000,00 | 18 405 285,80 | 29,88% |

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

Źródło: Opracowanie własne.

7. **Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych**

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

|  |  |
| --- | --- |
|  | Przewodniczący Rady Gminy Gręboszów    **Wiesław Wytrwał** |

1. 1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach. [↑](#footnote-ref-2)
2. 2) 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. [↑](#footnote-ref-3)
3. 3) W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych. [↑](#footnote-ref-4)
4. 4) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. [↑](#footnote-ref-5)
5. 5) 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. [↑](#footnote-ref-6)
6. 6) W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego. [↑](#footnote-ref-7)
7. 7) 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. [↑](#footnote-ref-8)
8. 8) 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. [↑](#footnote-ref-9)
9. 9) 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. [↑](#footnote-ref-10)