

Zarządzenie Nr UG.0050.78.2024

Wójta Gminy Troszyn

z dnia 15 listopada 2024 r.

**w sprawie przedstawienia projektu Uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy
Finansowej Gminy Troszyn na lata 2025 - 2041**

Na podstawie art. 230 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku
o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 ze zm.)

zarządzam co następuje

§ 1.

Przygotowany projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Troszyn na lata 2025 – 2041 wraz z objaśnieniami, stanowiący załącznik do niniejszego Zarządzenia przedstawić:

1. Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Warszawie – celem zaopiniowania.
2. Radzie Gminy Troszyn.

§ 2.

Wykonanie Zarządzenia powierza się Wójtowi Gminy.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Troszyn

mgr inż. Edwin Mierzejewski

Uchwała Nr
Rady Gminy Troszyn
z dnia

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Troszyn na lata 2025-2041

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1465 ze zm.) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 ze zm.) oraz art. 111 pkt. 3 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 167 ze zm.) uchwała się, co następuje:

§1.

Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Troszyn na lata 2025-2041, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§2.

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

§3.

1. Upoważnia się Wójta Gminy Troszyn 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 Troszyn 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 dotyczy 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 Troszyn 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 Troszyn do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie

finansowej Gminy Troszyn, 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 Troszyn.

§ 4.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Troszyn.

§ 5.

Traci moc Uchwała Rady Gminy Troszyn nr XLVI/332/23 z dnia 29.12.2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Troszyn na lata 2024-2039 z późn. zmianami.

§ 6.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 r.

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 UG.0050.78.2024
z dnia 2024-11-15

| 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: | z podatku od nieruchomości | | ze sprzedaży majątku ^x | z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje |
| Lp | 1 | 1.1 | 1.1.1 | 1.1.2 | 1.1.3 | 1.1.4 | 1.1.5 | 1.1.5.1 | 1.2 | 1.2.1 | 1.2.2 | |
| Wykonanie 2018 | 21 527 505,74 | 20 745 912,25 | 2 399 279,00 | 32 959,19 | 7 413 116,00 | 7 430 750,42 | 3 469 807,64 | 1 552 634,09 | 781 593,49 | 7 870,00 | 773 723,49 | |
| Wykonanie 2019 | 29 243 714,58 | 23 209 299,34 | 2 762 441,00 | 10 388,38 | 7 577 212,00 | 9 029 909,45 | 3 829 348,51 | 1 581 426,91 | 6 034 415,24 | 202 000,00 | 5 832 415,24 | |
| Wykonanie 2020 | 27 644 581,65 | 23 935 025,48 | 2 701 069,00 | 99 128,30 | 7 837 631,00 | 9 591 030,04 | 3 706 167,14 | 1 600 896,98 | 3 709 556,17 | 82 350,00 | 3 627 206,17 | |
| Wykonanie 2021 | 28 921 113,23 | 25 755 288,29 | 3 141 518,00 | 177 814,26 | 8 373 741,00 | 9 767 449,42 | 4 294 765,61 | 1 583 562,41 | 3 165 824,94 | 6 300,00 | 3 159 524,94 | |
| Wykonanie 2022 | 32 553 007,05 | 29 094 698,15 | 5 665 673,57 | 21 098,22 | 8 182 996,00 | 9 973 298,17 | 5 251 632,19 | 1 486 758,30 | 3 458 308,90 | 0,00 | 3 457 988,52 | |
| Wykonanie 2023 | 36 442 654,40 | 24 976 817,31 | 2 584 078,00 | 146 569,00 | 11 003 282,15 | 6 211 733,33 | 5 031 154,83 | 1 552 436,59 | 11 465 837,09 | 162 871,00 | 11 302 966,09 | |
| Plan 3 kw. 2024 | 42 864 222,03 | 28 277 162,90 | 3 130 108,00 | 209 615,00 | 12 690 278,00 | 6 077 692,59 | 6 169 469,31 | 2 000 000,00 | 14 587 059,13 | 80 000,00 | 14 507 059,13 | |
| Wykonanie 2024 | 41 335 993,00 | 27 579 570,00 | 3 130 108,00 | 209 615,00 | 12 690 278,00 | 6 070 652,00 | 5 478 917,00 | 2 000 000,00 | 13 756 423,00 | 0,00 | 13 756 423,00 | |
| 2025 | 41 109 347,02 | 29 204 308,33 | 9 500 928,24 | 165 900,61 | 10 018 324,98 | 2 681 461,50 | 6 837 693,00 | 2 069 000,00 | 11 905 038,69 | 50 000,00 | 11 855 038,69 | |
| 2026 | 37 691 459,00 | 30 926 459,00 | 9 833 460,00 | 171 707,00 | 10 328 893,00 | 3 464 586,00 | 7 127 813,00 | 2 141 415,00 | 6 765 000,00 | 50 000,00 | 6 715 000,00 | |
| 2027 | 33 935 179,00 | 31 885 179,00 | 10 138 298,00 | 177 030,00 | 10 597 444,00 | 3 554 666,00 | 7 417 741,00 | 2 207 798,00 | 2 050 000,00 | 50 000,00 | 2 000 000,00 | |
| 2028 | 34 827 964,00 | 32 777 964,00 | 10 422 170,00 | 181 986,00 | 10 862 380,00 | 3 643 532,00 | 7 667 896,00 | 2 269 617,00 | 2 050 000,00 | 50 000,00 | 2 000 000,00 | |
| 2029 | 35 745 474,00 | 33 695 474,00 | 10 713 991,00 | 187 082,00 | 11 133 939,00 | 3 734 621,00 | 7 917 990,00 | 2 333 166,00 | 2 050 000,00 | 50 000,00 | 2 000 000,00 | |
| 2030 | 36 588 141,00 | 34 538 141,00 | 10 981 840,00 | 191 759,00 | 11 412 288,00 | 3 827 986,00 | 8 115 940,00 | 2 391 495,00 | 2 050 000,00 | 50 000,00 | 2 000 000,00 | |
| 2031 | 37 951 594,00 | 35 401 594,00 | 11 256 386,00 | 196 553,00 | 11 697 595,00 | 3 923 686,00 | 8 318 838,00 | 2 451 283,00 | 2 550 000,00 | 50 000,00 | 2 500 000,00 | |
| 2032 | 38 836 634,00 | 36 286 634,00 | 11 537 796,00 | 201 467,00 | 11 990 035,00 | 4 021 778,00 | 8 526 809,00 | 2 512 565,00 | 2 550 000,00 | 50 000,00 | 2 500 000,00 | |
| 2033 | 39 743 800,00 | 37 193 800,00 | 11 826 241,00 | 206 504,00 | 12 289 786,00 | 4 122 322,00 | 8 739 980,00 | 2 575 379,00 | 2 550 000,00 | 50 000,00 | 2 500 000,00 | |
| 2034 | 40 673 645,00 | 38 123 645,00 | 12 121 897,00 | 211 666,00 | 12 597 031,00 | 4 225 380,00 | 8 958 479,00 | 2 639 763,00 | 2 550 000,00 | 50 000,00 | 2 500 000,00 | |

za organ wykonawczy Edwin Mierzejewski

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.11.15

| 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: | z podatku od nieruchomości | | ze sprzedaży majątku ^X | z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje |
| Lp | 1 | 1.1 | 1.1.1 | 1.1.2 | 1.1.3 | 1.1.4 | 1.1.5 | 1.1.5.1 | 1.2 | 1.2.1 | 1.2.2 | |
| 2035 | 41 626 736,00 | 39 076 736,00 | 12 424 944,00 | 216 958,00 | 12 911 956,00 | 4 331 015,00 | 9 182 441,00 | 2 705 757,00 | 2 550 000,00 | 50 000,00 | 2 500 000,00 | |
| 2036 | 42 603 654,00 | 40 053 654,00 | 12 735 568,00 | 222 382,00 | 13 234 755,00 | 4 439 290,00 | 9 412 002,00 | 2 773 401,00 | 2 550 000,00 | 50 000,00 | 2 500 000,00 | |
| 2037 | 43 604 996,00 | 41 054 996,00 | 13 053 958,00 | 227 941,00 | 13 565 624,00 | 4 550 273,00 | 9 647 302,00 | 2 842 736,00 | 2 550 000,00 | 50 000,00 | 2 500 000,00 | |
| 2038 | 44 631 371,00 | 42 081 371,00 | 13 380 306,00 | 233 640,00 | 13 904 765,00 | 4 664 029,00 | 9 888 485,00 | 2 913 805,00 | 2 550 000,00 | 50 000,00 | 2 500 000,00 | |
| 2039 | 45 683 405,00 | 43 133 405,00 | 13 714 814,00 | 239 481,00 | 14 252 384,00 | 4 780 630,00 | 10 135 697,00 | 2 986 650,00 | 2 550 000,00 | 50 000,00 | 2 500 000,00 | |
| 2040 | 46 761 740,00 | 44 211 740,00 | 14 057 684,00 | 245 468,00 | 14 608 693,00 | 4 900 146,00 | 10 389 089,00 | 3 061 316,00 | 2 550 000,00 | 50 000,00 | 2 500 000,00 | |
| 2041 | 47 867 034,00 | 45 317 034,00 | 14 409 126,00 | 251 605,00 | 14 973 911,00 | 5 022 650,00 | 10 659 740,00 | 3 137 849,00 | 2 550 000,00 | 50 000,00 | 2 500 000,00 | |

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

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

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

| Wyszczególnienie | Wydatki ogółem ^x | z tego: | | | | | | | | | | | |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|--|--|--|---|---------------------------------------|--|--|--------------------------------|---|--|--|
| | | Wydatki bieżące ^x | w tym: | | | | | | | Wydatki majątkowe ^x | w tym: | | |
| | | | na wynagrodzenia i składki od nich naliczane | z tytułu poręczeń i gwarancji ^x | w tym: | | wydatki na obsługę długu ^x | w tym: | | | Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy | wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne | |
| | | | | | gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x | | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x | pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x | | | | |
| 2.1 | 2.1.1 | 2.1.2 | 2.1.2.1 | 2.1.3 | 2.1.3.1 | 2.1.3.2 | 2.1.3.3 | 2.2 | 2.2.1 | 2.2.1.1 | | | |
| 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 2018 | 20 298 045,72 | 18 989 164,64 | 7 214 885,13 | 0,00 | 0,00 | 141 117,10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 308 881,08 | 1 308 881,08 | 283 999,31 | |
| Wykonanie 2019 | 22 753 004,84 | 21 045 281,01 | 7 776 646,65 | 0,00 | 0,00 | 111 100,82 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 707 723,83 | 1 707 723,83 | 94 045,40 | |
| Wykonanie 2020 | 32 872 550,27 | 22 294 104,96 | 7 855 608,20 | 0,00 | 0,00 | 70 152,93 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 578 445,31 | 10 578 445,31 | 914 869,37 | |
| Wykonanie 2021 | 24 905 808,00 | 23 412 004,94 | 8 871 347,19 | 0,00 | 0,00 | 59 897,42 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 493 803,06 | 1 493 803,06 | 91 934,27 | |
| Wykonanie 2022 | 30 698 543,00 | 26 805 775,51 | 9 613 483,45 | 0,00 | 0,00 | 249 440,53 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 892 767,49 | 3 892 767,49 | 75 516,11 | |
| Wykonanie 2023 | 38 332 789,11 | 24 690 710,80 | 10 958 556,48 | 0,00 | 0,00 | 272 025,45 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 13 642 078,31 | 13 642 078,31 | 251 764,32 | |
| Plan 3 kw. 2024 | 57 763 211,50 | 30 870 275,24 | 14 712 815,25 | 0,00 | 0,00 | 380 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 26 892 936,26 | 26 892 936,26 | 1 695 385,21 | |
| Wykonanie 2024 | 54 381 125,00 | 28 624 869,00 | 14 020 123,00 | 0,00 | 0,00 | 370 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 25 756 256,00 | 25 756 256,00 | 1 235 285,00 | |
| 2025 | 51 052 775,02 | 28 900 260,69 | 15 307 407,87 | 0,00 | 0,00 | 400 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 22 152 514,33 | 22 152 514,33 | 150 000,00 | |
| 2026 | 37 930 887,00 | 29 096 168,00 | 16 282 470,00 | 0,00 | 0,00 | 390 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 834 719,00 | 8 834 719,00 | 100 000,00 | |
| 2027 | 32 610 532,00 | 29 852 668,00 | 17 226 854,00 | 0,00 | 0,00 | 380 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 757 864,00 | 2 757 864,00 | 100 000,00 | |
| 2028 | 33 604 252,00 | 30 598 985,00 | 18 139 877,00 | 0,00 | 0,00 | 370 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 005 267,00 | 3 005 267,00 | 100 000,00 | |
| 2029 | 34 661 962,50 | 31 363 959,00 | 18 629 654,00 | 0,00 | 0,00 | 360 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 298 003,50 | 3 298 003,50 | 100 000,00 | |
| 2030 | 35 616 141,00 | 32 148 058,00 | 19 132 654,00 | 0,00 | 0,00 | 350 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 468 083,00 | 3 468 083,00 | 100 000,00 | |
| 2031 | 37 017 594,00 | 32 951 760,00 | 19 630 103,00 | 0,00 | 0,00 | 340 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 065 834,00 | 4 065 834,00 | 150 000,00 | |
| 2032 | 37 752 634,00 | 33 775 554,00 | 20 120 856,00 | 0,00 | 0,00 | 330 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 977 080,00 | 3 977 080,00 | 150 000,00 | |
| 2033 | 37 955 800,00 | 34 619 943,00 | 20 623 877,00 | 0,00 | 0,00 | 320 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 335 857,00 | 3 335 857,00 | 150 000,00 | |
| 2034 | 38 885 645,00 | 35 485 441,00 | 21 118 850,00 | 0,00 | 0,00 | 310 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 400 204,00 | 3 400 204,00 | 150 000,00 | |
| 2035 | 39 838 736,00 | 36 372 577,00 | 21 625 703,00 | 0,00 | 0,00 | 300 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 466 159,00 | 3 466 159,00 | 150 000,00 | |
| 2036 | 40 815 654,00 | 37 281 892,00 | 22 123 094,00 | 0,00 | 0,00 | 290 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 533 762,00 | 3 533 762,00 | 150 000,00 | |

| 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: | | | | | |
| | | | | | gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X | | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^X | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^X | pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X | | Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy | wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne |
| 2.1.1 | 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 | | | |
| 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 |
| 2037 | 41 816 996,00 | 38 213 939,00 | 22 631 925,00 | 0,00 | 0,00 | 280 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 603 057,00 | 3 603 057,00 | 150 000,00 |
| 2038 | 42 543 371,00 | 39 169 287,00 | 23 129 827,00 | 0,00 | 0,00 | 270 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 374 084,00 | 3 374 084,00 | 150 000,00 |
| 2039 | 43 583 405,00 | 40 148 520,00 | 23 615 554,00 | 0,00 | 0,00 | 260 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 434 885,00 | 3 434 885,00 | 150 000,00 |
| 2040 | 44 540 131,09 | 41 152 233,00 | 24 111 480,00 | 0,00 | 0,00 | 250 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 387 898,09 | 3 387 898,09 | 150 000,00 |
| 2041 | 45 767 034,00 | 42 181 995,00 | 24 593 710,00 | 0,00 | 0,00 | 240 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 585 039,00 | 3 585 039,00 | 150 000,00 |

| Wyszczególnienie | Wynik budżetu ^x | w tym: | Przychody budżetu ^x | z tego: | | | | | |
|------------------|----------------------------|---|--------------------------------|---|---|--|--|---|---|
| | | Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾ | | Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x | w tym: | Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)} | Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x | w tym: | |
| | | | | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | na pokrycie deficytu budżetu ^x |
| Lp | 3 | 3.1 | 4 | 4.1 | 4.1.1 | 4.2 | 4.2.1 | 4.3 | 4.3.1 |
| Wykonanie 2018 | 1 229 460,02 | 943 130,36 | 58 147,09 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 58 147,09 | 0,00 |
| Wykonanie 2019 | 6 490 709,74 | 930 834,28 | 344 476,75 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 344 476,75 | 0,00 |
| Wykonanie 2020 | -5 227 968,62 | 0,00 | 8 701 515,66 | 2 797 151,00 | 0,00 | 5 810 468,28 | 5 134 072,24 | 93 896,38 | 93 896,38 |
| Wykonanie 2021 | 4 015 305,23 | 587 239,20 | 1 808 271,82 | 0,00 | 0,00 | 1 768 616,39 | 0,00 | 39 655,43 | 0,00 |
| Wykonanie 2022 | 1 854 464,05 | 946 572,00 | 5 836 337,85 | 600 000,00 | 0,00 | 4 184 096,68 | 0,00 | 1 052 241,17 | 0,00 |
| Wykonanie 2023 | -1 890 134,71 | 0,00 | 6 744 229,90 | 0,00 | 0,00 | 4 811 794,10 | 1 890 134,71 | 1 932 435,80 | 0,00 |
| Plan 3 kw. 2024 | -14 898 989,47 | 0,00 | 15 349 561,47 | 10 837 608,91 | 10 387 036,91 | 2 376 385,39 | 2 376 385,39 | 2 135 567,17 | 2 135 567,17 |
| Wykonanie 2024 | -13 045 132,00 | 0,00 | 13 525 523,19 | 9 000 000,00 | 8 549 428,00 | 2 376 385,39 | 2 360 136,83 | 2 149 137,80 | 2 135 567,17 |
| 2025 | -9 943 428,00 | 0,00 | 10 400 000,00 | 10 400 000,00 | 9 943 428,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | -239 428,00 | 0,00 | 1 400 000,00 | 1 400 000,00 | 239 428,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 1 324 647,00 | 1 324 647,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 1 223 712,00 | 1 223 712,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 1 083 511,50 | 1 083 511,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 972 000,00 | 972 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 934 000,00 | 934 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | 1 084 000,00 | 1 084 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2033 | 1 788 000,00 | 1 788 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2034 | 1 788 000,00 | 1 788 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2035 | 1 788 000,00 | 1 788 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2036 | 1 788 000,00 | 1 788 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2037 | 1 788 000,00 | 1 788 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Wyszczególnienie | Wynik budżetu ^x | w tym: | Przychody budżetu ^x | z tego: | | | | | |
|------------------|----------------------------|---|--------------------------------|---|---|--|---|--|---|
| | | Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾ | | Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x | w tym: | Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)} | w tym: | Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x | w tym: |
| | | | | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | | na pokrycie deficytu budżetu ^x |
| Lp | 3 | 3.1 | 4 | 4.1 | 4.1.1 | 4.2 | 4.2.1 | 4.3 | 4.3.1 |
| 2038 | 2 088 000,00 | 2 088 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2039 | 2 100 000,00 | 2 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2040 | 2 221 608,91 | 2 221 608,91 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2041 | 2 100 000,00 | 2 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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

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

| Wyszczególnienie | z tego: | | | | Rozchody budżetu ^X | z tego: | | | |
|------------------|---|---|--|---|-------------------------------|--|--|--|---|
| | Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^X | w tym: | Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{X 7)} | w tym: | | Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^X | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^X | z tego: | |
| | | na pokrycie deficytu budżetu ^X | | na pokrycie deficytu budżetu ^X | | | | 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 2018 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 943 130,36 | 943 130,36 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2019 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 930 834,28 | 930 834,28 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2020 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 665 275,22 | 1 665 275,22 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2021 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 587 239,20 | 587 239,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2022 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 946 572,00 | 946 572,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2023 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 328 572,00 | 328 572,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Plan 3 kw. 2024 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 450 572,00 | 450 572,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2024 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 450 572,00 | 450 572,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 456 572,00 | 456 572,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 160 572,00 | 1 160 572,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 324 647,00 | 1 324 647,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 223 712,00 | 1 223 712,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 083 511,50 | 1 083 511,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 972 000,00 | 972 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 934 000,00 | 934 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 084 000,00 | 1 084 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2033 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 788 000,00 | 1 788 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2034 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 788 000,00 | 1 788 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2035 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 788 000,00 | 1 788 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2036 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 788 000,00 | 1 788 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2037 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 788 000,00 | 1 788 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Wyszczególnienie | z tego: | | | | Rozchody budżetu ^x | z tego: | | | |
|------------------|---|---|--|---|-------------------------------|--|--|--|---|
| | Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x | w tym: | Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)} | w tym: | | Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x | z tego: | | |
| | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | | | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty 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 |
| 2038 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 088 000,00 | 2 088 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2039 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 100 000,00 | 2 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2040 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 221 608,91 | 2 221 608,91 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2041 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 100 000,00 | 2 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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

| Wyszczególnienie | Rozchody budżetu, z tego: | | | | | | Kwota długu ^x | w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x | Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy | |
|------------------------------|---|---|-----------------|-----------|---|--|--------------------------|--|---|---|
| | łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego: | | | | | Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x | | | Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x | Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x |
| | kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy | z tego: | | | kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x | | | | | |
| środkami nowego zobowiązania | | wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy | innymi środkami | | | | | | | |
| Lp | 5.1.1.3 | 5.1.1.3.1 | 5.1.1.3.2 | 5.1.1.3.3 | 5.1.1.4 | 5.2 | 6 | 6.1 | 7.1 | 7.2 |
| Wykonanie 2018 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 4 713 524,80 | 319,80 | 1 756 747,61 | 1 814 894,70 |
| Wykonanie 2019 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 3 721 581,35 | 320,63 | 2 164 018,33 | 2 508 495,08 |
| Wykonanie 2020 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 4 853 136,50 | 0,00 | 1 640 920,52 | 7 545 285,18 |
| Wykonanie 2021 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 4 176 730,50 | 0,00 | 2 343 283,35 | 4 151 555,17 |
| Wykonanie 2022 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 3 830 158,50 | 0,00 | 2 288 922,64 | 7 525 260,49 |
| Wykonanie 2023 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 3 501 586,50 | 0,00 | 286 106,51 | 7 030 336,41 |
| Plan 3 kw. 2024 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 13 888 623,41 | 0,00 | -2 593 112,34 | 1 918 840,22 |
| Wykonanie 2024 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 12 051 014,50 | 0,00 | -1 045 299,00 | 3 480 224,19 |
| 2025 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 23 832 051,41 | 0,00 | 304 047,64 | 304 047,64 |
| 2026 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 24 071 479,41 | 0,00 | 1 830 291,00 | 1 830 291,00 |
| 2027 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 22 746 832,41 | 0,00 | 2 032 511,00 | 2 032 511,00 |
| 2028 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 21 523 120,41 | 0,00 | 2 178 979,00 | 2 178 979,00 |
| 2029 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 20 439 608,91 | 0,00 | 2 331 515,00 | 2 331 515,00 |
| 2030 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 19 467 608,91 | 0,00 | 2 390 083,00 | 2 390 083,00 |
| 2031 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 18 533 608,91 | 0,00 | 2 449 834,00 | 2 449 834,00 |
| 2032 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 17 449 608,91 | 0,00 | 2 511 080,00 | 2 511 080,00 |
| 2033 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 15 661 608,91 | 0,00 | 2 573 857,00 | 2 573 857,00 |
| 2034 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 13 873 608,91 | 0,00 | 2 638 204,00 | 2 638 204,00 |
| 2035 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 12 085 608,91 | 0,00 | 2 704 159,00 | 2 704 159,00 |
| 2036 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 10 297 608,91 | 0,00 | 2 771 762,00 | 2 771 762,00 |
| 2037 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 8 509 608,91 | 0,00 | 2 841 057,00 | 2 841 057,00 |

| 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 | |
| 2038 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 6 421 608,91 | 0,00 | 2 912 084,00 | 2 912 084,00 | |
| 2039 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 4 321 608,91 | 0,00 | 2 984 885,00 | 2 984 885,00 | |
| 2040 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 2 100 000,00 | 0,00 | 3 059 507,00 | 3 059 507,00 | |
| 2041 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 135 039,00 | 3 135 039,00 | |

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 2018 | 0,00% | x | 14,31% | x | x | x | x |
| Wykonanie 2019 | 0,00% | x | 16,27% | x | x | x | x |
| Wykonanie 2020 | 0,00% | x | 13,31% | x | x | x | x |
| Wykonanie 2021 | 0,00% | x | 15,79% | x | x | x | x |
| Wykonanie 2022 | 0,00% | x | 12,74% | x | x | x | x |
| Wykonanie 2023 | 0,00% | x | 4,50% | x | x | x | x |
| Plan 3 kw. 2024 | 0,00% | -9,82% | -9,46% | x | x | x | x |
| Wykonanie 2024 | 0,00% | -2,99% | -2,99% | x | x | x | x |
| 2025 | 3,23% | 2,79% | x | 9,64% | 10,56% | TAK | TAK |
| 2026 | 5,65% | 8,22% | x | 7,53% | 8,50% | TAK | TAK |
| 2027 | 6,02% | 8,66% | x | 6,58% | 7,55% | TAK | TAK |
| 2028 | 5,47% | 8,89% | x | 6,00% | 6,97% | TAK | TAK |
| 2029 | 4,82% | 8,98% | x | 5,02% | 5,99% | TAK | TAK |
| 2030 | 4,30% | 8,92% | x | 4,48% | 5,45% | TAK | TAK |
| 2031 | 4,05% | 8,86% | x | 5,23% | 6,21% | TAK | TAK |
| 2032 | 4,38% | 8,81% | x | 7,90% | 7,90% | TAK | TAK |
| 2033 | 6,37% | 8,75% | x | 8,76% | 8,76% | TAK | TAK |
| 2034 | 6,19% | 8,70% | x | 8,84% | 8,84% | TAK | TAK |
| 2035 | 6,01% | 8,65% | x | 8,84% | 8,84% | TAK | TAK |
| 2036 | 5,83% | 8,60% | x | 8,81% | 8,81% | TAK | TAK |
| 2037 | 5,67% | 8,55% | x | 8,76% | 8,76% | TAK | TAK |

| 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 |
| 2038 | 6,30% | 8,50% | x | 8,70% | 8,70% | TAK | TAK |
| 2039 | 6,15% | 8,46% | x | 8,65% | 8,65% | TAK | TAK |
| 2040 | 6,29% | 8,42% | x | 8,60% | 8,60% | TAK | TAK |
| 2041 | 5,81% | 8,38% | x | 8,55% | 8,55% | TAK | TAK |

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

| Wyszczególnienie | Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | | | | | | | | |
|------------------|--|---|---|---|---|---|--|--|---|
| | Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x | w tym: | | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | w tym: | | Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x | w tym: | |
| | | Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | | Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x | finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |
| | | | | | | | | | |
| Lp | 9.1 | 9.1.1 | 9.1.1.1 | 9.2 | 9.2.1 | 9.2.1.1 | 9.3 | 9.3.1 | 9.3.1.1 |
| Wykonanie 2018 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 478 063,75 | 478 063,75 | 478 063,75 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2019 | 172 086,86 | 172 086,86 | 136 073,04 | 168 169,00 | 168 169,00 | 166 796,20 | 2 590,55 | 2 590,55 | 2 234,92 |
| Wykonanie 2020 | 114 489,45 | 114 489,45 | 105 344,38 | 250 000,00 | 250 000,00 | 250 000,00 | 190 312,24 | 190 312,24 | 171 272,30 |
| Wykonanie 2021 | 13 006,25 | 13 006,25 | 13 006,25 | 250 000,00 | 250 000,00 | 250 000,00 | 128 199,85 | 128 199,85 | 87 769,27 |
| Wykonanie 2022 | 103 500,00 | 103 500,00 | 103 500,00 | 681 660,00 | 681 660,00 | 681 660,00 | 1 966,77 | 1 966,77 | 1 966,77 |
| Wykonanie 2023 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 123 362,73 | 123 362,73 | 123 362,73 |
| Plan 3 kw. 2024 | 266 836,98 | 266 836,98 | 251 923,14 | 2 709 403,74 | 2 709 403,74 | 2 341 869,93 | 298 869,48 | 298 869,48 | 251 923,14 |
| Wykonanie 2024 | 15 328,08 | 15 328,08 | 13 028,88 | 2 213 981,89 | 2 213 981,89 | 1 846 448,08 | 47 572,71 | 47 572,71 | 40 436,80 |
| 2025 | 289 649,50 | 289 649,50 | 273 539,50 | 5 756 197,85 | 5 756 197,85 | 5 706 697,85 | 324 970,00 | 324 970,00 | 273 539,50 |
| 2026 | 214 422,70 | 214 422,70 | 214 422,07 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 252 262,00 | 252 262,00 | 214 422,70 |
| 2027 | 226 990,97 | 226 990,97 | 226 990,97 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 267 048,20 | 267 048,20 | 226 990,97 |
| 2028 | 240 816,07 | 240 816,07 | 240 816,07 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 283 313,02 | 283 313,02 | 240 816,07 |
| 2029 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2033 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2034 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2035 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2036 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2037 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| 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 | | | środki określone 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 |
| 2038 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2039 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2040 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2041 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Wyszczególnienie | Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych | | | | | | | | | |
|------------------|---|---|---|--|--------------|---------------|---|--|---|--|
| | Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | w tym: | | Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy | z tego: | | Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x | Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych |
| | | Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | w tym: | | bieżące | majątkowe | | | | |
| | | | finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | | | | | | | |
| Lp | 9.4 | 9.4.1 | 9.4.1.1 | 10.1 | 10.1.1 | 10.1.2 | 10.2 | 10.3 | 10.4 | 10.5 |
| Wykonanie 2018 | 42 602,31 | 42 602,31 | 0,00 | 707 538,03 | 556 888,15 | 150 649,88 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2019 | 894 806,42 | 894 806,42 | 408 169,00 | 1 479 633,14 | 576 073,72 | 903 559,42 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2020 | 469 706,75 | 469 706,75 | 250 000,00 | 8 962 674,52 | 858 990,82 | 8 103 683,70 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2021 | 10 000,00 | 10 000,00 | 8 627,20 | 1 623 326,55 | 1 069 171,38 | 554 155,17 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2022 | 182 341,11 | 182 341,11 | 94 581,00 | 4 220 878,85 | 1 349 280,93 | 2 871 597,92 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2023 | 82 268,99 | 82 268,99 | 16 420,50 | 14 719 616,49 | 2 108 300,00 | 12 611 316,49 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Plan 3 kw. 2024 | 3 666 775,08 | 3 666 775,08 | 2 350 369,93 | 26 303 400,32 | 3 003 550,00 | 23 299 850,32 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2024 | 3 034 444,07 | 3 034 444,07 | 1 900 518,45 | 25 519 917,60 | 2 734 840,83 | 22 785 076,77 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | 8 058 301,00 | 8 058 301,00 | 5 554 081,85 | 23 782 771,00 | 2 805 470,00 | 20 977 301,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7 367 262,00 | 2 652 262,00 | 4 715 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 967 048,20 | 1 967 048,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 283 313,02 | 283 313,02 | 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 |
| 2036 | 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 |
| | | 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 |
| 2037 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2038 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2039 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2040 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2041 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Wyszczególnienie | Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych | | | | | | | | | | | |
|------------------|--|---|--|---|--|--|---|---|--|--|-----------|--|
| | Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^X | Wydatki zmniejszające dług ^X | w tym: | | | | Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾ | 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 | | |
| | | | 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: | | | | | | | wyplaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X |
| | | | | | zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X | dokonywana w formie wydatku bieżącego ^X | | | | | | |
| Lp | 10.6 | 10.7 | 10.7.1 | 10.7.2 | 10.7.2.1 | 10.7.2.1.1 | 10.7.3 | 10.8 | 10.9 | 10.10 | 10.11 | |
| Wykonanie 2018 | 943 130,36 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| Wykonanie 2019 | 930 834,28 | 319,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 319,80 | -61 110,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| Wykonanie 2020 | 1 665 275,22 | 320,63 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 320,63 | 0,00 | x | 0,00 | 39 232,10 | |
| Wykonanie 2021 | 587 239,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -89 166,80 | x | 0,00 | 564,62 | |
| Wykonanie 2022 | 946 572,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| Wykonanie 2023 | 328 572,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| Plan 3 kw. 2024 | 450 572,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| Wykonanie 2024 | 450 572,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2025 | 456 572,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2026 | 476 572,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2027 | 540 647,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2028 | 439 712,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2029 | 499 511,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2030 | 288 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2031 | 350 000,00 | 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 | |
| 2036 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2037 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |

| Wyszczególnienie | Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych | | | | | | | | | | |
|------------------|--|---|--|---|--|--|--|---|--|--|---|
| | Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x | Wydatki zmniejszające dług ^x | w tym: | | | | Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x | Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe) | Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych | Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x | Wydatki bieżące podlegające 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: | | | | | | |
| | | | | | zobowiązania zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x | dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x | | | | | |
| 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 | |
| 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 |
| 2038 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2039 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2040 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2041 | 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 splaty 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 UG.0050.78.2024
z dnia 2024-11-15

kwoty w zł

| L.p. | Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | | Łączne nakłady finansowe | Limit 2025 | Limit 2026 | Limit 2027 | Limit 2028 | Limit zobowiązań |
|----------|---|---|------------------|------|--------------------------|---------------|--------------|--------------|------------|------------------|
| | | | Od | Do | | | | | | |
| 1 | Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3) | | | | 48 386 656,46 | 23 782 771,00 | 7 367 262,00 | 1 967 048,20 | 283 313,02 | 33 400 394,22 |
| 1.a | - wydatki bieżące | | | | 11 365 893,22 | 2 805 470,00 | 2 652 262,00 | 1 967 048,20 | 283 313,02 | 7 708 093,22 |
| 1.b | - wydatki majątkowe | | | | 37 020 763,24 | 20 977 301,00 | 4 715 000,00 | 0,00 | 0,00 | 25 692 301,00 |
| 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: | | | | 9 389 194,22 | 8 018 771,00 | 252 262,00 | 267 048,20 | 283 313,02 | 8 821 394,22 |
| 1.1.1 | - wydatki bieżące | | | | 1 225 893,22 | 235 470,00 | 252 262,00 | 267 048,20 | 283 313,02 | 1 038 093,22 |
| 1.1.1.1 | "Mazowsze bez smogu" - Ochrona powietrza | Urząd Gminy w Troszynie | 2023 | 2028 | 1 225 893,22 | 235 470,00 | 252 262,00 | 267 048,20 | 283 313,02 | 1 038 093,22 |
| 1.1.2 | - wydatki majątkowe | | | | 8 163 301,00 | 7 783 301,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7 783 301,00 |
| 1.1.2.12 | Budowa dróg na terenie gminy Troszyn - Poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego | Urząd Gminy w Troszynie | 2022 | 2025 | 6 010 000,00 | 5 650 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 650 000,00 |
| 1.1.2.16 | Zakup nowego średniego samochodu ratowniczo - gaśniczego dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Zamościu - Zwiększenie bezpieczeństwa przeciwpożarowego | Urząd Gminy w Troszynie | 2023 | 2025 | 1 750 000,00 | 1 730 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 730 000,00 |
| 1.1.2.17 | "Mazowsze bez smogu" - Ochrona powietrza | Urząd Gminy w Troszynie | 2023 | 2028 | 403 301,00 | 403 301,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 403 301,00 |
| 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 | | | | 38 997 462,24 | 15 764 000,00 | 7 115 000,00 | 1 700 000,00 | 0,00 | 24 579 000,00 |
| 1.3.1 | - wydatki bieżące | | | | 10 140 000,00 | 2 570 000,00 | 2 400 000,00 | 1 700 000,00 | 0,00 | 6 670 000,00 |
| 1.3.1.13 | Odbiór, transport i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych na terenie Gminy Troszyn - Utrzymanie czystości | Urząd Gminy w Troszynie | 2023 | 2027 | 9 815 000,00 | 2 400 000,00 | 2 400 000,00 | 1 700 000,00 | 0,00 | 6 500 000,00 |
| 1.3.1.18 | Opracowanie zmiany planu zagospodarowania przestrzennego Gminy Troszyn - Zwiększenie aktywności gospodarczej | Urząd Gminy w Troszynie | 2020 | 2025 | 305 000,00 | 160 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 160 000,00 |
| 1.3.1.19 | Abonament za system do transmisji obrad rady gminy oraz system do elektronicznego głosowania przez radnych - Jawność działania rady gminy | Urząd Gminy w Troszynie | 2023 | 2025 | 20 000,00 | 10 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 000,00 |
| 1.3.2 | - wydatki majątkowe | | | | 28 857 462,24 | 13 194 000,00 | 4 715 000,00 | 0,00 | 0,00 | 17 909 000,00 |
| 1.3.2.33 | Uporządkowanie gospodarki wodno - ściekowej w Gminie Troszyn - Polepszenie warunków dostępu do wody pitnej oraz warunków sanitarnych | Urząd Gminy w Troszynie | 2022 | 2025 | 2 050 000,00 | 1 500 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 500 000,00 |
| 1.3.2.39 | Budowa drogi gminnej od km 0+000do km 0+995 w miejscowości Troszyn w ramach zadania pn. Budowa obwodnicy Troszyna – etap I od drogi powiatowej nr 2559W Zamość – Gostery – granica województwa (Głębocz) do drogi gminnej nr 251108W Troszyn-Borowce - Poprawa bezpieczeństwa komunikacyjnego | Urząd Gminy w Troszynie | 2023 | 2025 | 9 902 462,24 | 4 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 100 000,00 |

| L.p. | Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | | Łączne nakłady finansowe | Limit 2025 | Limit 2026 | Limit 2027 | Limit 2028 | Limit zobowiązań |
|----------|---|---|------------------|------|--------------------------|--------------|--------------|------------|------------|------------------|
| | | | Od | Do | | | | | | |
| 1.3.2.47 | Przebudowa i rozbudowa drogi gminnej nr 251104W Troszyn - Rabędy - Poprawa dostępności komunikacyjnej | Urząd Gminy w Troszynie | 2023 | 2025 | 3 150 000,00 | 3 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 000 000,00 |
| 1.3.2.48 | Rozbudowa infrastruktury społeczno - kulturalnej w miejscowości Troszyn - Rozwój infrastruktury społeczno - kulturalnej | Urząd Gminy w Troszynie | 2023 | 2026 | 12 785 000,00 | 3 624 000,00 | 4 715 000,00 | 0,00 | 0,00 | 8 339 000,00 |
| 1.3.2.49 | Zakup autobusu szkolnego na potrzeby dowozu uczniów do szkół prowadzonych przez Gminę Troszyn(39 miejsc) - Dowóz dzieci do szkół | Urząd Gminy w Troszynie | 2024 | 2025 | 970 000,00 | 970 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 970 000,00 |

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Troszyn na lata 2025-2041

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 Troszyn 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. 2013 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Troszyn jest projekt uchwały budżetowej na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Troszyn za lata 2018, 2019, 2020, 2021, 2022 i 2023 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 10 października 2024 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Troszyn na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 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 2041. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Troszyn została przygotowana na lata 2025-2041.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Troszyn 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 Troszyn, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

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

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

| Rok | Dynamika realna PKB | Dynamika średnioroczna inflacji (CPI) | Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej |
|------|---------------------|---------------------------------------|---|
| 2026 | 3,5% | 3,1% | 6,3% |
| 2027 | 3,1% | 2,6% | 5,8% |
| 2028 | 2,8% | 2,5% | 5,3% |
| 2029 | 2,8% | 2,5% | 2,7% |
| 2030 | 2,5% | 2,5% | 2,7% |
| 2031 | 2,4% | 2,5% | 2,6% |
| 2032 | 2,1% | 2,5% | 2,5% |
| 2033 | 2,0% | 2,5% | 2,5% |
| 2034 | 2,0% | 2,5% | 2,4% |
| 2035 | 1,9% | 2,5% | 2,4% |
| 2036 | 1,8% | 2,5% | 2,3% |
| 2037 | 1,7% | 2,5% | 2,3% |
| 2038 | 1,5% | 2,5% | 2,2% |
| 2039 | 1,4% | 2,5% | 2,1% |
| 2040 | 1,1% | 2,5% | 2,1% |
| 2041 | 1,0% | 2,5% | 2,0% |

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 10 października 2024 r.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2026-2041 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 Troszyn.

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

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Troszyn 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:

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

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Troszyn 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 | 2026 – 2029 | 100,00% | 0,00% |
| dochody z udziału w PIT | 2030 – 2041 | 0,00% | 100,00% |
| dochody z udziału w CIT | 2025 – 2039 | 100,00% | 0,00% |
| dochody z udziału w CIT | 2030 – 2041 | 0,00% | 100,00% |
| subwencja ogólna | 2025 – 2039 | 0,00% | 100,00% |
| dotacje bieżące | 2025 – 2039 | 0,00% | 100,00% |
| pozostałe, w tym: | 2025 – 2029 | 100,00% | 0,00% |
| z podatku od nieruchomości | 2025 - 2029 | 100,00% | 0,00% |
| pozostałe, w tym: | 2030 – 2041 | 0,00% | 100,00% |
| z podatku od nieruchomości | 2030 - 2041 | 0,00% | 100,00% |

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Troszyn, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 2.069 000,00 zł, co stanowi 103,45% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2024 r.

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

Udział w podatkach centralnych

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

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2025 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej, z uwzględnieniem także kwot dotacji celowych otrzymywanych w środku roku budżetowego w szczególności dotacji celowych na bieżące funkcjonowanie, żłobka, klubu seniora itp. w wartości 700.000,00zł.

1.2. Dochody majątkowe

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

W 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 50.000,00 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. W prognozie finansowej na lata 2026-2041 przyjęto, iż wielkość dochodów z tytułu sprzedaży majątku będzie się, kształtować się na stałym poziomie tj. 50.000,00zł rocznie.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 11.855.038,69 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. Przebudowa i rozbudowa drogi gminnej nr 251104W Troszyn – Rabędy,
2. Rozbudowę urządzeń zabezpieczających dostęp do sieci oraz zakup generatora prądu, centralnego systemu podtrzymującego zasilanie oraz systemy do inwentaryzacji i zarządzania zasobami,
3. Budowa dróg na terenie gminy Troszyn w msc. Troszyn, Chrostowo, Grucele i Kurpie Dworskie,
4. Rozbudowa infrastruktury społeczno - kulturalnej w gminie Troszyn,
5. Zakup samochodu służbowego, drona oraz niezbędnych narzędzi do przeprowadzenia kontroli przez ekodoradcę,
6. Zakup autobusu szkolnego,
7. Zakup nowego średniego samochodu ratowniczo - gaśniczego dla jednostki OSP Zamość.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2026 - 2041 w łącznej kwocie 42.215.000,00 zł.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Troszyn 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 Troszyn 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 3. 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 | 2026-2041 | 0,00% | 0,00% | 100,00% |

| | | | | |
|--|-----------|-------|---------|-------|
| pozostałe wydatki (z wyłączeniem wydatków na obsługę długu) | 2026-2041 | 0,00% | 100,00% | 0,00% |
|--|-----------|-------|---------|-------|

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2025 r. w budżecie Gminy Troszyn wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 15.317.470,17 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 1.297.347,17 zł. W latach 2026-2041 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poreczenia i gwarancje

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

Obsługa Długu

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów. Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski inflacja ukształtuje się w 2024 roku w przedziale 3,1–4,3 proc., w 2025 r. w przedziale 3,9–6,6 proc., a w 2026 r. prognozowany jest spadek inflacji do poziomu 1,3–4,1 proc. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych również zacznie relatywnie powoli spadać od 2026 r., natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie po 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 2026 r. założono spadek pozostałych wydatków bieżących. Władze Gminy Troszyn przewidują znaczące oszczędności w budżecie na 2026 r. W tym celu konieczne będzie podjęcie szeregu działań oszczędnościowych w 2025 roku, których efekty finansowe będą widoczne w kolejnym roku. Władze zamierzają szukać oszczędności w zakresie oświaty i promocji, dotacji i wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami samorządu np. fundusz sołecki oraz innych obszarów, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego. Dalsze wartości dotyczące pozostałych wydatków bieżących od roku 2027 prognozowane były w oparciu o pomniejszone wartości z 2026 r. 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 Troszyn na lata 2025-2041. Następnie plan wydatków majątkowych zwiększono o kwoty dotacji celowych ze środków budżetu gminy zaplanowanych do przekazania innym jednostkom na zadania inwestycyjne w wysokości 100.000,00zł rocznie w latach 2025 - 2030 oraz 150.000,00zł rocznie w latach 2031 - 2041 .

W dalszej kolejności, mając na uwadze brzmienie art. 226 ust 1 pkt 4 ustawy o finansach publicznych, określono przeznaczenie nadwyżki na kolejne lata poprzez zaplanowanie jednorocznych wydatków majątkowych w taki sposób, aby ich wartość odpowiadała nadwyżce pozostałej po spłacie zobowiązań. Kierowano się przy tym zasadą planowania zbilansowanego budżetu, co oznacza, że na inwestycje maksymalnie można będzie przeznaczyć kwotę wynikającą z odjęcia od dochodów ogółem, kwoty wydatków bieżących oraz rozchodów.

Należy zaznaczyć, że z uwagi na utrudnione planowanie dochodów majątkowych, wydatki jednoroczne w przyszłości będą mogły ulec zwiększeniu zwłaszcza w przypadku uzyskania możliwości pozyskiwania pomocy z nowych źródeł.

Podsumowując powyższe stwierdzenia wysokość wydatków majątkowych w poszczególnych latach jest uzależniona od wysokości pozyskanych środków i dotacji na inwestycję oraz od potencjału finansowego budżetu w poszczególnych latach.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne i niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych. Ponadto wynik finansowy budżetu został sprowadzony do zera w cały badany okres, co jest zgodne z dyspozycją zawartą w art. 226 ust. 1 pkt 4 ustawy o finansach publicznych.

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie - 9.943.428,00 zł, a jego pokrycie planuje się z planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek.

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 4. Wynik budżetu Gminy Troszyn

| Rok | Dochody [zł] | Wydatki [zł] | Wynik budżetu [zł] |
|------|---------------|---------------|--------------------|
| 2025 | 41 109 347,02 | 51 052 775,02 | -9 943 428,00 |
| 2026 | 37 691 459,00 | 37 930 887,00 | -239 428,00 |
| 2027 | 33 935 179,00 | 32 610 532,00 | 1 324 647,00 |
| 2028 | 34 827 964,00 | 33 604 252,00 | 1 223 712,00 |
| 2029 | 35 745 474,00 | 34 661 962,50 | 1 083 511,50 |
| 2030 | 36 588 141,00 | 35 616 141,00 | 972 000,00 |
| 2031 | 37 951 594,00 | 37 017 594,00 | 934 000,00 |
| 2032 | 38 836 634,00 | 37 752 634,00 | 1 084 000,00 |
| 2033 | 39 743 800,00 | 37 955 800,00 | 1 788 000,00 |
| 2034 | 40 673 645,00 | 38 885 645,00 | 1 788 000,00 |
| 2035 | 41 626 736,00 | 39 838 736,00 | 1 788 000,00 |
| 2036 | 42 603 654,00 | 40 815 654,00 | 1 788 000,00 |
| 2037 | 43 604 996,00 | 41 816 996,00 | 1 788 000,00 |
| 2038 | 44 631 371,00 | 42 543 371,00 | 2 088 000,00 |
| 2039 | 45 683 405,00 | 43 583 405,00 | 2 100 000,00 |
| 2040 | 46 761 740,00 | 44 540 131,09 | 2 221 608,91 |
| 2041 | 47 867 034,00 | 45 767 034,00 | 2 100 000,00 |

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 10.400.000,00 zł. Przychody Gminy Troszyn w 2025 r. obejmują kredyty i pożyczki w wysokości - 10.400.000,00 zł.

W roku 2026 także planuje się przychody z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek w wysokości 1.400.000,00zł.

5. Rozchody

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

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2026-2041. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 5. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Troszyn

| Rok | Zobowiązanie historyczne [zł] | Zobowiązanie planowane [zł] | Zobowiązania razem [zł] |
|--------------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------------|
| 2025 | 456 572,00 | 0,00 | 456 572,00 |
| 2026 | 476 572,00 | 684 000,00 | 1 160 572,00 |
| 2027 | 540 647,00 | 784 000,00 | 1 324 647,00 |
| 2028 | 439 712,00 | 784 000,00 | 1 223 712,00 |
| 2029 | 499 511,50 | 584 000,00 | 1 083 511,50 |
| 2030 | 288 000,00 | 684 000,00 | 972 000,00 |
| 2031 | 350 000,00 | 584 000,00 | 934 000,00 |
| 2032 | 0,00 | 1 084 000,00 | 1 084 000,00 |
| 2033 | 0,00 | 1 788 000,00 | 1 788 000,00 |
| 2034 | 0,00 | 1 788 000,00 | 1 788 000,00 |
| 2035 | 0,00 | 1 788 000,00 | 1 788 000,00 |
| 2036 | 0,00 | 1 788 000,00 | 1 788 000,00 |
| 2037 | 0,00 | 1 788 000,00 | 1 788 000,00 |
| 2038 | 0,00 | 2 088 000,00 | 2 088 000,00 |
| 2039 | 0,00 | 2 100 000,00 | 2 100 000,00 |
| 2040 | 0,00 | 2 221 608,91 | 2 221 608,91 |
| 2041 | 0,00 | 2 100 000,00 | 2 100 000,00 |
| Razem | 3 051 014,50 | 22 637 608,91 | 25 688 623,41 |

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Troszyn na lata 2025-2041, w kolumnie „Plan na koniec III kwartału 2024” wynosi 13.888.623,41 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 23.832.051,41 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2025 roku wyniesie 89,69%.

Tabela 6. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2024-2025

| Rok | Planowana kwota długu na koniec roku [zł] | Podstawa wskaźnika* [zł] | Relacja [zł] |
|----------------------------|---|--------------------------|--------------|
| 2024(plan na III kwartał) | 13 888 623,41 | 22 279 470,31 | 62,34% |
| 2025 | 23 832 051,41 | 26 572 846,83 | 89,69% |

*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.

W kwocie długu na koniec 2025 r. uwzględniona jest także wartość planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek w 2024 r. (wg stanu na koniec III kwartału) w kwocie 1.837.608,91zł, które to nie zostaną zrealizowane.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie + 304.047,64 zł. W związku z powyższym Gmina Troszyn zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 7. Wynik budżetu bieżącego Gminy Troszyn

| Rok | Dochody bieżące [zł] | Wydatki bieżące [zł] | Wynik budżetu bieżącego [zł] |
|------|----------------------|----------------------|------------------------------|
| 2025 | 29 204 308,33 | 28 900 260,69 | 304 047,64 |
| 2026 | 30 926 459,00 | 29 096 168,00 | 1 830 291,00 |
| 2027 | 31 885 179,00 | 29 852 668,00 | 2 032 511,00 |
| 2028 | 32 777 964,00 | 30 598 985,00 | 2 178 979,00 |
| 2029 | 33 695 474,00 | 31 363 959,00 | 2 331 515,00 |
| 2030 | 34 538 141,00 | 32 148 058,00 | 2 390 083,00 |
| 2031 | 35 401 594,00 | 32 951 760,00 | 2 449 834,00 |
| 2032 | 36 286 634,00 | 33 775 554,00 | 2 511 080,00 |
| 2033 | 37 193 800,00 | 34 619 943,00 | 2 573 857,00 |
| 2034 | 38 123 645,00 | 35 485 441,00 | 2 638 204,00 |
| 2035 | 39 076 736,00 | 36 372 577,00 | 2 704 159,00 |
| 2036 | 40 053 654,00 | 37 281 892,00 | 2 771 762,00 |
| 2037 | 41 054 996,00 | 38 213 939,00 | 2 841 057,00 |
| 2038 | 42 081 371,00 | 39 169 287,00 | 2 912 084,00 |
| 2039 | 43 133 405,00 | 40 148 520,00 | 2 984 885,00 |
| 2040 | 44 211 740,00 | 41 152 233,00 | 3 059 507,00 |
| 2041 | 45 317 034,00 | 42 181 995,00 | 3 135 039,00 |

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 Troszyn przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 8. 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) |
|------|--|--|--|---|--|
| 2025 | 3,23% | 9,64% | TAK | 10,54% | TAK |
| 2026 | 5,65% | 7,53% | TAK | 8,48% | TAK |
| 2027 | 6,02% | 6,58% | TAK | 7,53% | TAK |
| 2028 | 5,47% | 6,00% | TAK | 6,95% | TAK |
| 2029 | 4,82% | 5,02% | TAK | 5,97% | TAK |
| 2030 | 4,30% | 4,48% | TAK | 5,43% | TAK |
| 2031 | 4,05% | 5,23% | TAK | 6,19% | TAK |

| | | | | | |
|------|-------|-------|-----|-------|-----|
| 2032 | 4,38% | 7,90% | TAK | 7,90% | TAK |
| 2033 | 6,37% | 8,76% | TAK | 8,76% | TAK |
| 2034 | 6,19% | 8,84% | TAK | 8,84% | TAK |
| 2035 | 6,01% | 8,84% | TAK | 8,84% | TAK |
| 2036 | 5,83% | 8,81% | TAK | 8,81% | TAK |
| 2037 | 5,67% | 8,76% | TAK | 8,76% | TAK |
| 2038 | 6,30% | 8,70% | TAK | 8,70% | TAK |
| 2039 | 6,15% | 8,65% | TAK | 8,65% | TAK |
| 2040 | 6,29% | 8,60% | TAK | 8,60% | TAK |
| 2041 | 5,81% | 8,55% | TAK | 8,55% | TAK |

Źródło: Opracowanie własne.

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

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.

W załączniku nr 2 w wykazie przedsięwzięć wprowadzono następujące zmiany:

- przesunięto limit niewykorzystanych wydatków bieżących z 2024 r. dotyczących realizacji projektu pn. "Mazowsze bez smogu" na rok 2025 w wysokości 25.750,00zł.
- przesunięto limit wydatków bieżących dotyczących odbioru, transportu i zagospodarowania odpadów komunalnych z roku 2025 na rok 2027 w wysokości 200.000,00zł.
- przesunięto limit niewykorzystanych wydatków majątkowych z 2024 r. dotyczących realizacji projektu pn. "Mazowsze bez smogu" na rok 2025 w wysokości 403.301,00zł.
- przesunięto limit niewykorzystanych wydatków majątkowych z 2024 r. dotyczących zakupu nowego średniego samochodu ratowniczo - gaśniczego dla OSP Zamość na rok 2025 w wysokości 10.000,00zł.
- zmniejszono łączne nakłady inwestycyjne oraz limit wydatków na 2025 r. dotyczący przebudowy i rozbudowy drogi gminnej Troszyn-Rabędy o kwotę 373.000,00zł.
- przesunięto limit wydatków dotyczący zadania pn. "Uporządkowanie gospodarki wodno - ściekowej w Gminie Troszyn" w kwocie 400.000,00zł z 2024 roku na 2025 rok.

Wójt Gminy Troszyn

mgr inż. Edwin Mierzejewski