

**UCHWAŁA NR XXXIX/419/2023**  
**RADY GMINY DOBRE**

z dnia 28 grudnia 2023 r.

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dobre na lata 2024-2040**

Na podstawie art.226, art.227, art.228, art.230 ust.6 i art.243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych /Dz. U. z 2023r. poz. 1270 t.j./**Rada Miasta i Gminy Dobre uchwała, co następuje:**

**§ 1.** Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Dobre na lata 2024-2040 zgodnie z załącznikiem Nr 1 Tabelaaryczna Prezentacja Wieloletniej Prognozy Finansowej wraz z załącznikiem Nr 2 Wykaz Przedsięwzięć Wieloletniej Prognozy Finansowej i objaśnieniami do niniejszej uchwały.

**§ 2.** Upoważnia się Burmistrza Miasta i Gminy Dobre do:

1. Zaciągania zobowiązań:

- a) związanych z realizacją przedsięwzięć Wieloletniej Prognozy Finansowej ujętych w załączniku Nr 2,
- b) z tytułu umów, których realizacja jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania Gminy i których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Przekazania uprawnień Kierownikom jednostek organizacyjnych gminy do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust.1 lit. b.

**§ 3.** Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Dobre.

**§ 4.** Traci moc Uchwała Nr XXII/337/22 Rady Gminy Dobre z dnia 30 grudnia 2022 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dobre na lata 2023 – 2032 z uwzględnieniem zmian wprowadzonych w ciągu 2023 roku.

**§ 5.** Uchwała wchodzi w życie od dnia 1 stycznia 2024r.

Przewodniczący Rady

**Waldemar Szymański**

# Wykaz przedsięwzięć do WPF

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik nr 2

kwoty w zł

| L.p.    | Nazwa i cel  | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji |      | Łączne nakłady finansowe | Limit 2024    | Limit 2025   | Limit 2026   | Limit 2027 | Limit zobowiązań |
|---------|--|---|------------------|------|--------------------------|---------------|--------------|--------------|------------|------------------|
|         |  |   | Od               | Do   |                          |               |              |              |            |                  |
| 1       | Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)  |   |                  |      | 26 286 845,00            | 16 017 712,30 | 2 100 000,00 | 2 100 000,00 | 100 000,00 | 23 963 712,00    |
| 1.a     | - wydatki bieżące  |   |                  |      | 5 188 000,00             | 1 000 000,00  | 1 000 000,00 | 1 000 000,00 | 0,00       | 4 223 000,00     |
| 1.b     | - wydatki majątkowe  |   |                  |      | 21 098 845,00            | 15 017 712,30 | 1 100 000,00 | 1 100 000,00 | 100 000,00 | 19 740 712,00    |
| 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: |   |                  |      | 0,00                     | 0,00          | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 0,00             |
| 1.1.1   | - wydatki bieżące  |   |                  |      | 0,00                     | 0,00          | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 0,00             |
| 1.1.2   | - wydatki majątkowe  |   |                  |      | 0,00                     | 0,00          | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 0,00             |
| 1.2     | Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:   |   |                  |      | 0,00                     | 0,00          | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 0,00             |
| 1.2.1   | - wydatki bieżące  |   |                  |      | 0,00                     | 0,00          | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 0,00             |
| 1.2.2   | - wydatki majątkowe  |   |                  |      | 0,00                     | 0,00          | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 0,00             |
| 1.3     | Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego   |   |                  |      | 26 286 845,00            | 16 017 712,30 | 2 100 000,00 | 2 100 000,00 | 100 000,00 | 23 963 712,00    |
| 1.3.1   | - wydatki bieżące  |   |                  |      | 5 188 000,00             | 1 000 000,00  | 1 000 000,00 | 1 000 000,00 | 0,00       | 4 223 000,00     |
| 1.3.1.1 | Gospodarka odpadami - selektywna zbiórka odpadów komunalnych - Ochrona środowiska  | Urząd Gminy                               | 2022             | 2026 | 5 188 000,00             | 1 000 000,00  | 1 000 000,00 | 1 000 000,00 | 0,00       | 4 223 000,00     |
| 1.3.2   | - wydatki majątkowe  |   |                  |      | 21 098 845,00            | 15 017 712,30 | 1 100 000,00 | 1 100 000,00 | 100 000,00 | 19 740 712,00    |
| 1.3.2.1 | Budowa sieci Kanalizacyjnej z przyłączami w miejscowości Wólka Kokosia - Poprawa warunków mieszkańców Gminy Dobre  | URZĄD GMINY DOBRE                         | 2023             | 2026 | 6 045 145,00             | 4 045 145,00  | 1 000 000,00 | 1 000 000,00 | 0,00       | 6 045 145,00     |
| 1.3.2.2 | Budowa sieci kanalizacyjnej z przyłączami w miejscowości Antonina - Poprawa warunków mieszkańców Gminy Dobre   | URZĄD GMINY DOBRE                         | 2023             | 2025 | 2 846 000,00             | 1 423 000,00  | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 2 846 000,00     |
| 1.3.2.3 | Dofinansowanie budowy przydomowych oczyszczalni ścieków do budynków mieszkalnych na terenie gminy - Poprawa infrastruktury wodno-kanalizacyjnej w Gminie Dobre   | Urząd Gminy                               | 2020             | 2024 | 140 000,00               | 30 000,00     | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 30 000,00        |
| 1.3.2.4 | Budowa oświetlenia ulicznego: dokumentacja i dobudowa lamp wsię na terenie gminy Dobre - Poprawa infrastruktury energetycznej na terenie gminy   | Urząd Gminy                               | 2022             | 2027 | 600 000,00               | 82 797,30     | 100 000,00   | 100 000,00   | 100 000,00 | 382 797,00       |
| 1.3.2.5 | Przebudowa Urzędu Gminy w Dobrem w celu stworzenia miejsca dla Gminnego Ośrodka Kultury i Biblioteki Publicznej - Poprawa warunków lokalowych dla działalności kulturalnej   | Urząd Gminy                               | 2021             | 2024 | 11 467 700,00            | 9 436 770,00  | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 10 436 770,00    |

# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego <sup>1)</sup>

Dokument podpisany elektronicznie

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 3-letniej

## Załącznik nr 1

| Wyszczególnienie | Dochody ogółem <sup>x</sup> | z tego:                      |   |   |                     |   |   |              |                                   |                                |  |  |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|---|---|---------------------|---|---|--------------|-----------------------------------|--------------------------------|--|--|
|                  |                             | Dochody bieżące <sup>x</sup> | z tego:   |   |                     |   |   |              |                                   | Dochody majątkowe <sup>x</sup> | 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 <sup>x 3)</sup> | pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup> | w tym:       | ze sprzedaży majątku <sup>x</sup> |                                | 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 2021   | 39 053 006,26               | 35 070 462,98                | 4 929 084,00  | 113 603,25  | 9 635 075,00        | 11 148 384,88   | 9 244 315,85                            | 4 000 285,01 | 3 982 543,28                      | 274 330,00                     | 3 708 105,61   |  |
| Wykonanie 2022   | 45 442 738,79               | 40 937 902,35                | 7 072 002,57  | 245 233,20  | 9 354 496,00        | 13 656 086,68   | 10 610 083,90                           | 4 125 956,15 | 4 504 836,44                      | 14 550,00                      | 4 490 178,77   |  |
| Plan 3 kw. 2023  | 49 619 374,77               | 33 164 463,68                | 4 137 356,00  | 307 159,00  | 12 695 550,00       | 4 386 631,44  | 11 637 767,24                           | 4 532 500,00 | 16 454 911,09                     | 200 000,00                     | 16 254 911,09  |  |
| Wykonanie 2023   | 67 850 857,25               | 35 435 946,16                | 4 137 356,00  | 307 159,00  | 12 801 880,05       | 5 729 783,87  | 12 459 767,24                           | 4 532 500,00 | 32 414 911,09                     | 200 000,00                     | 32 214 911,09  |  |
| 2024             | 43 054 074,00               | 32 936 174,00                | 5 708 978,00  | 325 665,00  | 13 165 636,00       | 3 395 795,00  | 10 340 100,00                           | 4 932 500,00 | 10 117 900,00                     | 200 000,00                     | 9 917 900,00   |  |
| 2025             | 34 818 190,00               | 34 778 190,00                | 5 943 046,00  | 330 650,00  | 13 705 427,00       | 3 535 023,00  | 11 264 044,00                           | 5 134 732,00 | 40 000,00                         | 0,00                           | 40 000,00  |  |
| 2026             | 35 816 385,00               | 35 816 385,00                | 6 127 280,00  | 349 527,00  | 14 130 295,00       | 3 644 609,00  | 11 564 674,00                           | 5 293 909,00 | 0,00                              | 0,00                           | 0,00   |  |
| 2027             | 36 652 993,00               | 36 652 993,00                | 6 200 280,00  | 358 265,00  | 14 483 552,00       | 3 735 724,00  | 11 875 172,00                           | 5 426 257,00 | 0,00                              | 0,00                           | 0,00   |  |
| 2028             | 37 247 703,00               | 37 247 703,00                | 6 456 315,00  | 368 296,00  | 14 889 091,00       | 3 840 324,00  | 11 693 677,00                           | 5 578 192,00 | 0,00                              | 0,00                           | 0,00   |  |
| 2029             | 38 216 143,00               | 38 216 143,00                | 6 624 179,00  | 377 872,00  | 15 276 207,00       | 3 940 172,00  | 11 997 713,00                           | 5 723 225,00 | 0,00                              | 0,00                           | 0,00   |  |
| 2030             | 39 171 546,00               | 39 171 546,00                | 6 789 783,00  | 387 319,00  | 15 658 112,00       | 4 038 676,00  | 12 297 656,00                           | 5 866 306,00 | 0,00                              | 0,00                           | 0,00   |  |
| 2031             | 40 180 049,00               | 40 180 049,00                | 6 952 738,00  | 400 000,00  | 16 033 907,00       | 4 200 604,00  | 12 592 800,00                           | 6 007 097,00 | 0,00                              | 0,00                           | 0,00   |  |
| 2032             | 41 034 232,00               | 41 034 232,00                | 7 112 651,00  | 405 737,00  | 16 402 687,00       | 4 230 723,00  | 12 882 434,00                           | 6 145 260,00 | 0,00                              | 0,00                           | 0,00   |  |
| 2033             | 41 978 020,00               | 41 978 020,00                | 7 276 242,00  | 415 069,00  | 16 779 949,00       | 4 328 030,00  | 13 178 730,00                           | 6 286 601,00 | 0,00                              | 0,00                           | 0,00   |  |
| 2034             | 42 943 516,00               | 42 943 516,00                | 7 443 596,00  | 424 616,00  | 17 165 888,00       | 4 427 575,00  | 13 481 841,00                           | 6 431 193,00 | 0,00                              | 0,00                           | 0,00   |  |

|      |               |               |              |            |               |              |               |              |      |      |      |
|------|---------------|---------------|--------------|------------|---------------|--------------|---------------|--------------|------|------|------|
| 2035 | 43 931 216,00 | 43 931 216,00 | 7 614 799,00 | 434 382,00 | 17 560 703,00 | 4 529 409,00 | 13 791 923,00 | 6 579 110,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2036 | 44 897 702,00 | 44 897 702,00 | 7 782 325,00 | 443 938,00 | 17 947 038,00 | 4 629 056,00 | 14 095 345,00 | 6 723 850,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2037 | 45 795 657,00 | 45 795 657,00 | 7 937 972,00 | 452 817,00 | 18 305 979,00 | 4 721 637,00 | 14 377 252,00 | 6 858 327,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2038 | 46 665 775,00 | 46 665 775,00 | 8 088 793,00 | 461 421,00 | 18 653 793,00 | 4 811 348,00 | 14 650 420,00 | 6 988 635,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2039 | 47 552 425,00 | 47 552 425,00 | 8 242 480,00 | 470 188,00 | 19 008 215,00 | 4 902 764,00 | 14 928 778,00 | 7 121 419,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2040 | 48 408 369,00 | 48 408 369,00 | 8 390 845,00 | 478 651,00 | 19 350 363,00 | 4 991 014,00 | 15 197 496,00 | 7 249 605,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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

<sup>2)</sup> 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.

<sup>3)</sup> 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.

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

| Wyszczególnienie | Wydatki ogółem <sup>x</sup> | z tego:                      |  |  |  |   |                                       |  |  |                                |   |  |  |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|--|--|--|---|---------------------------------------|--|--|--------------------------------|---|--|--|
|                  |                             | Wydatki bieżące <sup>x</sup> | w tym:                                       |  |  |   |                                       |  |  | Wydatki majątkowe <sup>x</sup> | w tym:  |  |  |
|                  |                             |                              | na wynagrodzenia i składki od nich naliczane | z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup> | w tym:   |   | wydatki na obsługę długu <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> | 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) <sup>x</sup> |                                       | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup> | pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup> |                                |   |  |  |
| 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 2021   | 37 440 053,76               | 31 423 561,39                | 12 905 072,36                                | 0,00                                       | 0,00   | 91 535,65   | 0,00                                  | 0,00   | 0,00   | 6 016 492,37                   | 6 016 492,37  | 454 000,00   |  |
| Wykonanie 2022   | 42 355 797,21               | 36 074 023,81                | 14 232 038,39                                | 0,00                                       | 0,00   | 528 051,85  | 0,00                                  | 0,00   | 0,00   | 6 281 773,40                   | 6 281 773,40  | 128 000,00   |  |
| Plan 3 kw. 2023  | 54 676 781,77               | 31 377 988,77                | 15 712 975,76                                | 0,00                                       | 0,00   | 600 000,00  | 0,00                                  | 0,00   | 0,00   | 23 298 793,00                  | 23 298 793,00   | 660 000,00   |  |
| Wykonanie 2023   | 72 908 264,25               | 33 255 425,25                | 15 590 937,54                                | 0,00                                       | 0,00   | 600 000,00  | 0,00                                  | 0,00   | 0,00   | 39 652 839,00                  | 39 652 839,00   | 660 000,00   |  |
| 2024             | 53 316 611,00               | 31 986 790,00                | 19 043 026,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 400 000,00  | 0,00                                  | 0,00   | 0,00   | 21 329 821,00                  | 21 329 821,00   | 520 000,00   |  |
| 2025             | 33 397 038,00               | 32 192 422,00                | 19 666 685,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 300 000,00  | 0,00                                  | 0,00   | 0,00   | 1 204 616,00                   | 1 204 616,00  | 0,00   |  |
| 2026             | 34 382 209,00               | 33 009 710,00                | 20 246 852,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 300 000,00  | 0,00                                  | 0,00   | 0,00   | 1 372 499,00                   | 1 372 499,00  | 0,00   |  |
| 2027             | 35 122 049,00               | 33 749 550,00                | 20 778 332,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 586 927,00  | 0,00                                  | 0,00   | 0,00   | 1 372 499,00                   | 1 372 499,00  | 0,00   |  |
| 2028             | 35 929 303,00               | 35 358 597,00                | 21 323 763,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 526 847,00  | 0,00                                  | 0,00   | 0,00   | 570 706,00                     | 570 706,00  | 0,00   |  |
| 2029             | 36 797 743,00               | 36 237 480,00                | 21 872 850,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 513 267,00  | 0,00                                  | 0,00   | 0,00   | 560 263,00                     | 560 263,00  | 0,00   |  |
| 2030             | 37 762 546,00               | 37 236 665,00                | 22 430 608,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 489 143,00  | 0,00                                  | 0,00   | 0,00   | 525 881,00                     | 525 881,00  | 0,00   |  |
| 2031             | 38 792 049,00               | 38 680 666,00                | 22 985 766,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 401 982,00  | 0,00                                  | 0,00   | 0,00   | 111 383,00                     | 111 383,00  | 0,00   |  |
| 2032             | 39 677 057,39               | 38 944 490,39                | 23 548 917,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 372 071,00  | 0,00                                  | 0,00   | 0,00   | 732 567,00                     | 732 567,00  | 0,00   |  |
| 2033             | 40 401 020,00               | 40 301 020,00                | 24 125 865,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 271 701,00  | 0,00                                  | 0,00   | 0,00   | 100 000,00                     | 100 000,00  | 0,00   |  |
| 2034             | 41 393 516,00               | 40 393 516,00                | 24 716 949,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 271 701,00  | 0,00                                  | 0,00   | 0,00   | 1 000 000,00                   | 1 000 000,00  | 0,00   |  |
| 2035             | 42 401 216,00               | 41 401 216,00                | 25 310 156,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 271 701,00  | 0,00                                  | 0,00   | 0,00   | 1 000 000,00                   | 1 000 000,00  | 0,00   |  |
| 2036             | 43 427 702,00               | 41 674 870,00                | 25 911 272,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 271 701,00  | 0,00                                  | 0,00   | 0,00   | 1 752 832,00                   | 1 752 832,00  | 0,00   |  |
| 2037             | 44 450 657,00               | 42 833 147,00                | 26 513 709,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 271 701,00  | 0,00                                  | 0,00   | 0,00   | 1 617 510,00                   | 1 617 510,00  | 0,00   |  |
| 2038             | 45 501 775,00               | 44 065 573,00                | 27 123 524,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 271 701,00  | 0,00                                  | 0,00   | 0,00   | 1 436 202,00                   | 1 436 202,00  | 0,00   |  |
| 2039             | 46 452 425,00               | 45 192 503,00                | 27 733 803,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 271 701,00  | 0,00                                  | 0,00   | 0,00   | 1 259 922,00                   | 1 259 922,00  | 0,00   |  |

|      |               |               |               |      |      |            |      |      |      |              |              |      |
|------|---------------|---------------|---------------|------|------|------------|------|------|------|--------------|--------------|------|
| 2040 | 47 306 638,61 | 46 271 817,61 | 28 350 880,00 | 0,00 | 0,00 | 271 701,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 034 821,00 | 1 034 821,00 | 0,00 |
|------|---------------|---------------|---------------|------|------|------------|------|------|------|--------------|--------------|------|

| Wyszczególnienie | Wynik budżetu <sup>x</sup> | w tym:  | Przychody budżetu <sup>x</sup> | z tego:   |   |  |  |   |   |
|------------------|----------------------------|---|--------------------------------|---|---|--|--|---|---|
|                  |                            | Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup> |                                | Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup> | w tym:                                    | Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup> | Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup> | w tym:                                    |   |
|                  |                            |   |                                |   | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |  |  | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |
| Lp               | 3                          | 3.1   | 4                              | 4.1   | 4.1.1                                     | 4.2  | 4.2.1  | 4.3                                       | 4.3.1                                     |
| Wykonanie 2021   | 1 612 952,50               | 1 612 952,50  | 4 829 568,47                   | 1 600 000,00  | 0,00                                      | 2 000 000,00                                       | 0,00   | 1 229 568,47                              | 0,00                                      |
| Wykonanie 2022   | 3 086 941,58               | 1 278 576,00  | 4 664 896,35                   | 0,00  | 0,00                                      | 2 033 520,00                                       | 0,00   | 2 631 376,35                              | 0,00                                      |
| Plan 3 kw. 2023  | -5 057 407,00              | 0,00  | 6 395 183,00                   | 3 962 947,00  | 2 625 171,00                              | 1 932 236,00                                       | 1 932 236,00   | 500 000,00                                | 500 000,00                                |
| Wykonanie 2023   | -5 057 407,00              | 0,00  | 6 395 183,00                   | 3 962 947,00  | 2 625 171,00                              | 1 932 236,00                                       | 1 932 236,00   | 500 000,00                                | 500 000,00                                |
| 2024             | -10 262 537,00             | 0,00  | 11 725 822,39                  | 11 725 822,39   | 10 262 537,00                             | 0,00   | 0,00   | 0,00                                      | 0,00                                      |
| 2025             | 1 421 152,00               | 1 421 152,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00   | 0,00                                      | 0,00                                      |
| 2026             | 1 434 176,00               | 1 434 176,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00   | 0,00                                      | 0,00                                      |
| 2027             | 1 530 944,00               | 1 530 944,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00   | 0,00                                      | 0,00                                      |
| 2028             | 1 318 400,00               | 1 318 400,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00   | 0,00                                      | 0,00                                      |
| 2029             | 1 418 400,00               | 1 418 400,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00   | 0,00                                      | 0,00                                      |
| 2030             | 1 409 000,00               | 1 409 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00   | 0,00                                      | 0,00                                      |
| 2031             | 1 388 000,00               | 1 388 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00   | 0,00                                      | 0,00                                      |
| 2032             | 1 357 174,61               | 1 357 174,61  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00   | 0,00                                      | 0,00                                      |
| 2033             | 1 577 000,00               | 1 577 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00   | 0,00                                      | 0,00                                      |
| 2034             | 1 550 000,00               | 1 550 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00   | 0,00                                      | 0,00                                      |
| 2035             | 1 530 000,00               | 1 530 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00   | 0,00                                      | 0,00                                      |
| 2036             | 1 470 000,00               | 1 470 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00   | 0,00                                      | 0,00                                      |
| 2037             | 1 345 000,00               | 1 345 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00   | 0,00                                      | 0,00                                      |
| 2038             | 1 164 000,00               | 1 164 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00   | 0,00                                      | 0,00                                      |
| 2039             | 1 100 000,00               | 1 100 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00   | 0,00                                      | 0,00                                      |

|      |              |              |      |      |      |      |      |      |      |
|------|--------------|--------------|------|------|------|------|------|------|------|
| 2040 | 1 101 730,39 | 1 101 730,39 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|------|--------------|--------------|------|------|------|------|------|------|------|

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> 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 <sup>X</sup> | z tego:  |  |  |   |
|------------------|---|---|--|---|-------------------------------|--|--|--|---|
|                  | Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>X</sup> | w tym:                                    | Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>X 7)</sup> | w tym:                                    |                               | Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>X</sup> | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>X</sup> | z tego:  |   |
|                  |   | na pokrycie deficytu budżetu <sup>X</sup> |  | na pokrycie deficytu budżetu <sup>X</sup> |                               |  |  | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>X</sup> | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>X</sup> |
|                  |   |   |  |   |                               |  |  |  |   |
| 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 2021   | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 1 777 624,62                  | 1 777 624,62   | 416 487,00   | 416 487,00   | 0,00  |
| Wykonanie 2022   | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 1 278 576,00                  | 1 278 576,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| Plan 3 kw. 2023  | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 1 337 776,00                  | 1 337 776,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| Wykonanie 2023   | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 1 337 776,00                  | 1 337 776,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2024             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 1 463 285,39                  | 1 463 285,39   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2025             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 1 421 152,00                  | 1 421 152,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2026             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 1 434 176,00                  | 1 434 176,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2027             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 1 530 944,00                  | 1 530 944,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2028             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 1 318 400,00                  | 1 318 400,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2029             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 1 418 400,00                  | 1 418 400,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2030             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 1 409 000,00                  | 1 409 000,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2031             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 1 388 000,00                  | 1 388 000,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2032             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 1 357 174,61                  | 1 357 174,61   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2033             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 1 577 000,00                  | 1 577 000,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2034             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 1 550 000,00                  | 1 550 000,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2035             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 1 530 000,00                  | 1 530 000,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2036             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 1 470 000,00                  | 1 470 000,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2037             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 1 345 000,00                  | 1 345 000,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2038             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 1 164 000,00                  | 1 164 000,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2039             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 1 100 000,00                  | 1 100 000,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |

|      |      |      |      |      |              |              |      |      |      |
|------|------|------|------|------|--------------|--------------|------|------|------|
| 2040 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 101 730,39 | 1 101 730,39 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|------|------|------|------|------|--------------|--------------|------|------|------|

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

| Wyszczególnienie             | Rozchody budżetu, z tego:  |   |                 |           |   |  | Kwota długu <sup>x</sup> | w tym:<br>kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup> | 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: |   |                 |           |   |  |                          |  | Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>     | Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup> |
|                              | 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 <sup>x</sup> | Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>x</sup> |                          |  |   |   |
| 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 2021               | x  | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 9 413 937,00             | 0,00   | 3 646 901,59  | 6 876 470,06  |
| Wykonanie 2022               | x  | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 8 135 361,00             | 0,00   | 4 863 878,54  | 9 528 774,89  |
| Plan 3 kw. 2023              | x  | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 10 760 532,00            | 0,00   | 1 786 474,91  | 4 218 710,91  |
| Wykonanie 2023               | x  | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 10 760 532,00            | 0,00   | 2 180 520,91  | 4 612 756,91  |
| 2024                         | 0,00   | 0,00  | 0,00            | 0,00      | 0,00  | 0,00   | 21 023 069,00            | 0,00   | 949 384,00  | 949 384,00  |
| 2025                         | x  | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 19 601 917,00            | 0,00   | 2 585 768,00  | 2 585 768,00  |
| 2026                         | x  | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 18 167 741,00            | 0,00   | 2 806 675,00  | 2 806 675,00  |
| 2027                         | x  | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 16 636 797,00            | 0,00   | 2 903 443,00  | 2 903 443,00  |
| 2028                         | x  | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 15 318 397,00            | 0,00   | 1 889 106,00  | 1 889 106,00  |
| 2029                         | x  | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 13 899 997,00            | 0,00   | 1 978 663,00  | 1 978 663,00  |
| 2030                         | x  | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 12 490 997,00            | 0,00   | 1 934 881,00  | 1 934 881,00  |
| 2031                         | x  | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 11 102 997,00            | 0,00   | 1 499 383,00  | 1 499 383,00  |
| 2032                         | x  | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 10 837 730,39            | 0,00   | 2 089 741,61  | 2 089 741,61  |
| 2033                         | x  | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 9 260 730,39             | 0,00   | 1 677 000,00  | 1 677 000,00  |
| 2034                         | x  | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 7 710 730,39             | 0,00   | 2 550 000,00  | 2 550 000,00  |
| 2035                         | x  | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 6 180 730,39             | 0,00   | 2 530 000,00  | 2 530 000,00  |
| 2036                         | x  | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 4 710 730,39             | 0,00   | 3 222 832,00  | 3 222 832,00  |
| 2037                         | x  | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 3 365 730,39             | 0,00   | 2 962 510,00  | 2 962 510,00  |
| 2038                         | x  | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 2 201 730,39             | 0,00   | 2 600 202,00  | 2 600 202,00  |
| 2039                         | x  | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 1 101 730,39             | 0,00   | 2 359 922,00  | 2 359 922,00  |

|      |   |   |   |   |      |      |      |      |              |              |
|------|---|---|---|---|------|------|------|------|--------------|--------------|
| 2040 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 136 551,39 | 2 136 551,39 |
|------|---|---|---|---|------|------|------|------|--------------|--------------|

<sup>8)</sup> 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) <sup>x</sup> | Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup> |        | 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) <sup>x</sup> | 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) <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> |
| Lp               | 8.1   | 8.2   |        | 8.3   | 8.3.1   | 8.4   | 8.4.1  |
| Wykonanie 2021   | 0,00%   | x   | 16,77% | x   | x   | x   | x  |
| Wykonanie 2022   | 0,00%   | x   | 19,95% | x   | x   | x   | x  |
| Plan 3 kw. 2023  | 0,00%   | 8,51%   | 9,21%  | x   | x   | x   | x  |
| Wykonanie 2023   | 0,00%   | 9,57%   | 10,25% | x   | x   | x   | x  |
| 2024             | 6,31%   | 4,57%   | 5,24%  | 15,31%  | 15,66%  | TAK   | TAK  |
| 2025             | 5,51%   | 9,24%   | x      | 11,47%  | 11,81%  | TAK   | TAK  |
| 2026             | 5,39%   | 9,66%   | x      | 12,55%  | 12,70%  | TAK   | TAK  |
| 2027             | 6,43%   | 10,60%  | x      | 11,86%  | 12,01%  | TAK   | TAK  |
| 2028             | 5,52%   | 7,23%   | x      | 11,16%  | 11,31%  | TAK   | TAK  |
| 2029             | 5,64%   | 7,27%   | x      | 9,96%   | 10,11%  | TAK   | TAK  |
| 2030             | 5,40%   | 6,90%   | x      | 8,15%   | 8,31%   | TAK   | TAK  |
| 2031             | 4,98%   | 5,28%   | x      | 7,92%   | 7,92%   | TAK   | TAK  |
| 2032             | 4,70%   | 6,69%   | x      | 8,03%   | 8,03%   | TAK   | TAK  |
| 2033             | 4,91%   | 5,18%   | x      | 7,66%   | 7,66%   | TAK   | TAK  |
| 2034             | 4,73%   | 7,33%   | x      | 7,02%   | 7,02%   | TAK   | TAK  |
| 2035             | 4,57%   | 7,11%   | x      | 6,55%   | 6,55%   | TAK   | TAK  |
| 2036             | 4,33%   | 8,68%   | x      | 6,54%   | 6,54%   | TAK   | TAK  |
| 2037             | 3,94%   | 7,87%   | x      | 6,74%   | 6,74%   | TAK   | TAK  |
| 2038             | 3,43%   | 6,86%   | x      | 6,88%   | 6,88%   | TAK   | TAK  |
| 2039             | 3,22%   | 6,17%   | x      | 7,10%   | 7,10%   | TAK   | TAK  |

|      |       |       |   |       |       |     |     |
|------|-------|-------|---|-------|-------|-----|-----|
| 2040 | 3,16% | 5,55% | x | 7,03% | 7,03% | 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 3-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 <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> | 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                                       |
| Wykonanie 2021   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 454 973,00  | 454 973,00  | 454 973,00                                    | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| Wykonanie 2022   | 411 601,65   | 411 601,65  | 411 601,65                                    | 128 798,00  | 128 798,00  | 128 798,00                                    | 447 719,28   | 447 719,28   | 286 114,50                                    |
| Plan 3 kw. 2023  | 324 524,23   | 308 274,23  | 308 274,23                                    | 71 000,00   | 71 000,00   | 71 000,00                                     | 372 024,23   | 372 024,23   | 308 274,23                                    |
| Wykonanie 2023   | 319 306,35   | 303 056,35  | 303 056,35                                    | 71 000,00   | 71 000,00   | 71 000,00                                     | 366 806,35   | 366 806,35   | 303 056,35                                    |
| 2024             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2025             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2026             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2027             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2028             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2029             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2030             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2031             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2032             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2033             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2034             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2035             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2036             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2037             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2038             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2039             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |

|      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |
|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|
| 2040 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|

| Wyszczególnienie | Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych  |   |   |  |              |               |   |  |   |  |
|------------------|---|---|---|--|--------------|---------------|---|--|---|--|
|                  | Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | w tym:  |   | Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy | z tego:      |               | Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>X</sup> | 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 2021   | 69 469,92   | 69 469,92   | 38 486,00   | 6 014 681,00   | 1 500 000,00 | 4 514 681,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| Wykonanie 2022   | 364 224,46  | 364 224,46  | 364 224,46  | 0,00   | 0,00         | 0,00          | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| Plan 3 kw. 2023  | 250 000,00  | 250 000,00  | 71 000,00   | 21 053 045,00  | 1 441 159,00 | 19 611 886,00 | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| Wykonanie 2023   | 253 200,00  | 253 200,00  | 71 000,00   | 21 053 045,00  | 1 441 159,00 | 19 611 886,00 | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2024             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 16 017 712,30  | 1 000 000,00 | 15 017 712,30 | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2025             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 2 100 000,00   | 1 000 000,00 | 1 100 000,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2026             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 2 100 000,00   | 1 000 000,00 | 1 100 000,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2027             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 100 000,00   | 0,00         | 100 000,00    | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2028             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00         | 0,00          | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2029             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00         | 0,00          | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2030             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00         | 0,00          | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2031             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00         | 0,00          | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2032             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00         | 0,00          | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2033             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00         | 0,00          | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2034             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00         | 0,00          | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2035             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00         | 0,00          | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2036             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00         | 0,00          | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2037             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00         | 0,00          | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2038             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00         | 0,00          | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2039             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00         | 0,00          | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |

|      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |
|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|
| 2040 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|

| Wyszczególnienie | Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych   |   |  |   |          |            |  |  |   |  |  |   |
|------------------|--|---|--|---|----------|------------|--|--|---|--|--|---|
|                  | Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>X</sup> | Wydatki zmniejszające dług <sup>X</sup> | w tym:   |   |          |            |  | Wyplaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>X</sup> | Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe) | Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych | 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-19 <sup>X</sup> | Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup> |
|                  |  |   | splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>X</sup> | splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>X</sup> | w tym:   |            | zobowiązania zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>X</sup> |  |   |  |  |   |
|                  |  |   |  |   | w tym:   |            |  |  |   |  |  |   |
|                  |  |   |  |   |          |            |  |  |   |  |  |   |
| Lp               | 10.6   | 10.7                                    | 10.7.1   | 10.7.2  | 10.7.2.1 | 10.7.2.1.1 | 10.7.3   | 10.8   | 10.9  | 10.10  | 10.11  |   |
| Wykonanie 2021   | 1 777 624,62   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00     | 0,00       | 0,00   | 0,00   | x   | 0,00   | 0,00   |   |
| Wykonanie 2022   | 1 278 576,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00     | 0,00       | 0,00   | 0,00   | x   | 0,00   | 0,00   |   |
| Plan 3 kw. 2023  | 1 337 776,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00     | 0,00       | 0,00   | 0,00   | x   | 0,00   | 0,00   |   |
| Wykonanie 2023   | 1 337 776,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00     | 0,00       | 0,00   | 0,00   | x   | 0,00   | 0,00   |   |
| 2024             | 1 463 285,39   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00     | 0,00       | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   |   |
| 2025             | 1 421 152,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00     | 0,00       | 0,00   | 0,00   | x   | 0,00   | 0,00   |   |
| 2026             | 1 434 176,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00     | 0,00       | 0,00   | 0,00   | x   | 0,00   | 0,00   |   |
| 2027             | 1 450 944,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00     | 0,00       | 0,00   | 0,00   | x   | 0,00   | 0,00   |   |
| 2028             | 1 018 400,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00     | 0,00       | 0,00   | 0,00   | x   | 0,00   | 0,00   |   |
| 2029             | 1 118 400,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00     | 0,00       | 0,00   | 0,00   | x   | 0,00   | 0,00   |   |
| 2030             | 1 209 000,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00     | 0,00       | 0,00   | 0,00   | x   | 0,00   | 0,00   |   |
| 2031             | 788 000,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00     | 0,00       | 0,00   | 0,00   | x   | 0,00   | 0,00   |   |
| 2032             | 857 174,61   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00     | 0,00       | 0,00   | 1 091 908,00   | 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   |   |
| 2038             | 0,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00     | 0,00       | 0,00   | 0,00   | x   | 0,00   | 0,00   |   |
| 2039             | 0,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00     | 0,00       | 0,00   | 0,00   | x   | 0,00   | 0,00   |   |

|      |      |      |      |      |      |      |      |      |   |      |      |
|------|------|------|------|------|------|------|------|------|---|------|------|
| 2040 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
|------|------|------|------|------|------|------|------|------|---|------|------|

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

\* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyyczne 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, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

## UZASADNIENIE

# Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dobrze na lata 2024-2040

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

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

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dobrze jest uchwała budżetowa na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Dobrze za lata 2022 i 2021 oraz Wytoczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2023 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2023 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Dobrze na dzień przyjęcia uchwały, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2023 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 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 2040. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Dobrze została przygotowana na lata 2024-2040.

## 1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Dobrze 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 Dobre 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 2024 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Dobre, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 4 932 500,00 zł, co stanowi 108,83% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2023 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.

### 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 2024 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.

## 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 2024 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 200 000,00 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. Wartość zaplanowanych w 2024 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2025 w kwocie 40 000,00 zł.

## 2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Dobre 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 2024 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej. W 2024 r. w budżecie Gminy Dobre wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 19 043 026,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę 3 452 088,46 zł. W latach 2025-2040 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o dobrane wskaźniki.

### **Poręczenia i gwarancje**

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

### **Odsetki i dyskonto**

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnęła ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 5% a 7%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

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

### **Pozostałe wydatki bieżące**

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźniki inflacji i PKB.

## **2.2. Wydatki majątkowe**

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dobre na lata 2024-2040.

## **3. Wynik budżetu**

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

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -10 262 537,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 10 262 537,00 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.

**Tabela 2. Wynik budżetu Gminy Dobre**

| <b>Rok</b> | <b>Dochody [zł]</b> | <b>Wydatki [zł]</b> | <b>Wynik budżetu [zł]</b> |
|------------|---------------------|---------------------|---------------------------|
| 2024       | 43 054 074,00       | 53 316 611,00       | -10 262 537,00            |

| Rok  | Dochody [zł]  | Wydatki [zł]  | Wynik budżetu [zł] |
|------|---------------|---------------|--------------------|
| 2025 | 34 818 190,00 | 33 397 038,00 | 1 421 152,00       |
| 2026 | 35 816 385,00 | 34 382 209,00 | 1 434 176,00       |
| 2027 | 36 652 993,00 | 35 122 049,00 | 1 530 944,00       |
| 2028 | 37 247 703,00 | 35 929 303,00 | 1 318 400,00       |
| 2029 | 38 216 143,00 | 36 797 743,00 | 1 418 400,00       |
| 2030 | 39 171 546,00 | 37 762 546,00 | 1 409 000,00       |
| 2031 | 40 180 049,00 | 38 792 049,00 | 1 388 000,00       |
| 2032 | 41 034 232,00 | 39 677 057,39 | 1 357 174,61       |
| 2033 | 41 978 020,00 | 40 401 020,00 | 1 577 000,00       |
| 2034 | 42 943 516,00 | 41 393 516,00 | 1 550 000,00       |
| 2035 | 43 931 216,00 | 42 401 216,00 | 1 530 000,00       |
| 2036 | 44 897 702,00 | 43 427 702,00 | 1 470 000,00       |
| 2037 | 45 795 657,00 | 44 450 657,00 | 1 345 000,00       |
| 2038 | 46 665 775,00 | 45 501 775,00 | 1 164 000,00       |
| 2039 | 47 552 425,00 | 46 452 425,00 | 1 100 000,00       |
| 2040 | 48 408 369,00 | 47 306 638,61 | 1 101 730,39       |

Źródło: Opracowanie własne.

#### 4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 11 725 822,39 zł. Przychody Gminy Dobre w 2024 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 11 725 822,39 zł;

#### 5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Dobre obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych. W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Dobre zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”. Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2027-2040. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

**Tabela 3. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Dobre**

| Rok  | Zobowiązanie historyczne [zł] | Zobowiązanie planowane [zł] | Zobowiązania razem [zł] |
|------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------------|
| 2024 | 1 463 285,39                  | 0,00                        | 1 463 285,39            |
| 2025 | 1 421 152,00                  | 0,00                        | 1 421 152,00            |
| 2026 | 1 434 176,00                  | 0,00                        | 1 434 176,00            |
| 2027 | 1 450 944,00                  | 80 000,00                   | 1 530 944,00            |
| 2028 | 1 018 400,00                  | 300 000,00                  | 1 318 400,00            |
| 2029 | 1 118 400,00                  | 300 000,00                  | 1 418 400,00            |
| 2030 | 1 209 000,00                  | 200 000,00                  | 1 409 000,00            |
| 2031 | 788 000,00                    | 600 000,00                  | 1 388 000,00            |
| 2032 | 857 174,61                    | 500 000,00                  | 1 357 174,61            |
| 2033 | 0,00                          | 1 577 000,00                | 1 577 000,00            |
| 2034 | 0,00                          | 1 550 000,00                | 1 550 000,00            |
| 2035 | 0,00                          | 1 530 000,00                | 1 530 000,00            |
| 2036 | 0,00                          | 1 470 000,00                | 1 470 000,00            |
| 2037 | 0,00                          | 1 345 000,00                | 1 345 000,00            |
| 2038 | 0,00                          | 1 164 000,00                | 1 164 000,00            |

| Rok  | Zobowiązanie historyczne [zł] | Zobowiązanie planowane [zł] | Zobowiązania razem [zł] |
|------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------------|
| 2039 | 0,00                          | 1 100 000,00                | 1 100 000,00            |
| 2040 | 0,00                          | 1 101 730,39                | 1 101 730,39            |

Źródło: Opracowanie własne.

## 6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dobrze na lata 2024-2040, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 10 760 532,00 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 21 023 069,00 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 2024 roku wyniesie 70,69%.

**Tabela 4. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025**

| Rok  | Planowana kwota długu na koniec roku [zł] | Podstawa wskaźnika* [zł] | Relacja |
|------|---|--------------------------|---------|
| 2024 | 21 023 069,00                             | 29 740 379,00            | 70,69%  |
| 2025 | 19 601 917,00                             | 31 243 167,00            | 62,74%  |

\*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 2024 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Dobrze zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

**Tabela 5. Wynik budżetu bieżącego Gminy Dobrze**

| Rok  | Dochody bieżące [zł] | Wydatki bieżące [zł] | Wynik budżetu bieżącego [zł] | Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł] |
|------|----------------------|----------------------|------------------------------|--|
| 2024 | 32 936 174,00        | 31 986 790,00        | 949 384,00                   | 949 384,00   |
| 2025 | 34 778 190,00        | 32 192 422,00        | 2 585 768,00                 | 2 585 768,00                                       |
| 2026 | 35 816 385,00        | 33 009 710,00        | 2 806 675,00                 | 2 806 675,00                                       |
| 2027 | 36 652 993,00        | 33 749 550,00        | 2 903 443,00                 | 2 903 443,00                                       |
| 2028 | 37 247 703,00        | 35 358 597,00        | 1 889 106,00                 | 1 889 106,00                                       |
| 2029 | 38 216 143,00        | 36 237 480,00        | 1 978 663,00                 | 1 978 663,00                                       |
| 2030 | 39 171 546,00        | 37 236 665,00        | 1 934 881,00                 | 1 934 881,00                                       |
| 2031 | 40 180 049,00        | 38 680 666,00        | 1 499 383,00                 | 1 499 383,00                                       |
| 2032 | 41 034 232,00        | 38 944 490,39        | 2 089 741,61                 | 2 089 741,61                                       |
| 2033 | 41 978 020,00        | 40 301 020,00        | 1 677 000,00                 | 1 677 000,00                                       |
| 2034 | 42 943 516,00        | 40 393 516,00        | 2 550 000,00                 | 2 550 000,00                                       |
| 2035 | 43 931 216,00        | 41 401 216,00        | 2 530 000,00                 | 2 530 000,00                                       |
| 2036 | 44 897 702,00        | 41 674 870,00        | 3 222 832,00                 | 3 222 832,00                                       |
| 2037 | 45 795 657,00        | 42 833 147,00        | 2 962 510,00                 | 2 962 510,00                                       |
| 2038 | 46 665 775,00        | 44 065 573,00        | 2 600 202,00                 | 2 600 202,00                                       |
| 2039 | 47 552 425,00        | 45 192 503,00        | 2 359 922,00                 | 2 359 922,00                                       |

| Rok  | Dochody bieżące [zł] | Wydatki bieżące [zł] | Wynik budżetu bieżącego [zł] | Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł] |
|------|----------------------|----------------------|------------------------------|--|
| 2040 | 48 408 369,00        | 46 271 817,61        | 2 136 551,39                 | 2 136 551,39                                       |

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 Dobre przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 6. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

| Rok  | Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach) | Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale) | Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale) | Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywane go wykonania) | Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie) |
|------|--|--|--|--|--|
| 2024 | 6,31%  | 15,31%   | TAK  | 15,66%   | TAK  |
| 2025 | 5,51%  | 11,47%   | TAK  | 11,81%   | TAK  |
| 2026 | 5,39%  | 12,55%   | TAK  | 12,70%   | TAK  |
| 2027 | 6,43%  | 11,86%   | TAK  | 12,01%   | TAK  |
| 2028 | 5,52%  | 11,16%   | TAK  | 11,31%   | TAK  |
| 2029 | 5,64%  | 9,96%  | TAK  | 10,11%   | TAK  |
| 2030 | 5,40%  | 8,15%  | TAK  | 8,31%  | TAK  |
| 2031 | 4,98%  | 7,92%  | TAK  | 7,92%  | TAK  |
| 2032 | 4,70%  | 8,03%  | TAK  | 8,03%  | TAK  |
| 2033 | 4,91%  | 7,66%  | TAK  | 7,66%  | TAK  |
| 2034 | 4,73%  | 7,02%  | TAK  | 7,02%  | TAK  |
| 2035 | 4,57%  | 6,55%  | TAK  | 6,55%  | TAK  |
| 2036 | 4,33%  | 6,54%  | TAK  | 6,54%  | TAK  |
| 2037 | 3,94%  | 6,74%  | TAK  | 6,74%  | TAK  |
| 2038 | 3,43%  | 6,88%  | TAK  | 6,88%  | TAK  |
| 2039 | 3,22%  | 7,10%  | TAK  | 7,10%  | TAK  |
| 2040 | 3,16%  | 7,03%  | TAK  | 7,03%  | TAK  |

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Dobre spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „2023 przewidywane wykonanie”.

## Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

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

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

Przewodniczący Rady

**Waldemar Szymański**