**ZARZĄDZENIE NR 68 / 2023**
**WÓJTA GMINY KRUKLANKI**
**z dnia 10 listopada 2023**

**w sprawie:** przyjęcia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kruklanki na lata 2024 – 2029.

Na podstawie art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2023r. poz. 1270 ze zm.)

Wójt Gminy Kruklanki zarządza co następuje:

§ 1

Przyjmuje się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kruklanki na lata 2024 - 2029 w formie projektu Uchwały Rady Gminy wraz z załącznikami od nr 1 do nr 3.

§ 2

Sporządzony i przyjęty projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kruklanki na lata 2024-2029 wraz z objaśnieniami przedłożyć:

a) Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Olsztynie celem zaopiniowania,
b) Radzie Gminy celem podjęcia uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kruklanki na lata 2024-2029.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu.

WÓJT
Bartłomiej Kłoczko

Załącznik Nr … do protokołu Nr …/2023
z Sesji Rady Gminy Kruklanki
z dnia … 2023

(projekt)

**U C H W A Ł A N R … / … / 2 0 2 3**

**RADY GMINY KRUKLANKI**

**z dnia … 2023**

**w sprawie** Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kruklanki na lata 2024 – 2029.

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 ze zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt. 6 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023r. poz. 40 ze zm.) oraz art. 111 ustawy z dnia 12 marca 2022r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz.U z 2023r. poz. 103ze zm.)

Rada Gminy Kruklanki uchwala, co następuje:

§ 1.

1. Określa się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Kruklanki na lata 2024-2029 zgodnie z załącznikiem nr 1,
2. Określa się prognozę kwoty długu Gminy Kruklanki na lata 2024-2029, stanowiącą część Wieloletniej Prognozy Finansowej zgodnie z załącznikiem nr 1,
3. Ustala się wykaz przedsięwzięć do realizacji w latach objętych prognozą, zgodnie z załącznikiem nr 2,
4. Ustala się objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej, o której mowa w ust 1, zgodnie z załącznikiem nr 3.

§ 2.

Upoważnia się Wójta Gminy do:

1) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w załączniku nr 2,
2) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych gminy do zaciągania zobowiązań, związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w załączniku nr 2,

§ 3.

W celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa upoważnia się Wójta do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu gminy.

§ 4.

Traci moc uchwała nr XXXVIII/349/2022 Rady Gminy Kruklanki z dnia 29grudnia 2022r. ze zmianami.

§ 5.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Kruklanki.

§ 6.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 roku i podlega ogłoszeniu.

WÓJT
Bartłomiej Kłoczko

Załącznik nr 1 do Uchwały nr .../.../2023
Rady Gminy Kruklanki
z dnia ... grudnia 2023

| Lp. | Wyszczególnienie | Wykonanie 2017 | Wykonanie 2018 | Wykonanie 2019 | Wykonanie 2020 | Wykonanie 2021 | Wykonanie 2022 | Plan 3 kw. 2023 | Wykonanie 2023 | Prognoza 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **1** | **Dochody ogółem** | **15 767 777,13** | **14 961 068,31** | **19 580 534,36** | **17 950 044,31** | **18 080 954,25** | **22 190 932,60** | **25 246 184,74** | **25 704 020,54** | **25 620 750,99** | **22 894 000,00** | **17 105 000,00** | **17 475 000,00** | **17 475 000,00** |
| 1.1 | Dochody bieżące, z tego | 14 229 709,61 | 14 372 403,35 | 16 306 630,83 | 16 673 276,09 | 17 150 555,54 | 21 088 648,78 | 15 621 683,79 | 16 279 519,59 | 15 675 577,50 | 16 594 000,00 | 16 805 000,00 | 17 175 000,00 | 17 175 000,00 |
| 1.1.1 | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych | 1 820 230,00 | 1 988 489,00 | 2 140 765,00 | 2 383 401,00 | 2 395 614,00 | 5 065 209,57 | 2 053 695,00 | 2 053 695,00 | 2 772 571,00 | 2 370 000,00 | 2 380 000,00 | 2 400 000,00 | 2 450 000,00 |
| 1.1.2 | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych | 12 858,30 | 22 488,13 | 30 182,14 | 25 795,85 | 74 028,02 | 36 995,00 | 46 994,00 | 46 994,00 | 58 306,00 | 24 000,00 | 25 000,00 | 25 000,00 | 25 000,00 |
| 1.1.3 | z subwencji ogólnej | 3 867 274,00 | 3 594 531,00 | 4 661 838,00 | 4 234 780,00 | 4 620 676,00 | 4 554 398,00 | 6 486 951,00 | 6 527 329,50 | 5 868 363,00 | 5 500 000,00 | 5 550 000,00 | 5 600 000,00 | 5 650 000,00 |
| 1.1.4 | z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące | 5 216 090,47 | 5 338 670,40 | 5 694 436,20 | 6 197 614,19 | 5 917 875,46 | 7 246 167,34 | 3 049 493,79 | 3 432 115,48 | 2 583 337,50 | 4 550 000,00 | 4 600 000,00 | 4 850 000,00 | 4 700 000,00 |
| 1.1.5 | pozostałe dochody bieżące, w tym: | 2 450 508,78 | 3 428 224,82 | 2 696 331,98 | 3 831 685,05 | 4 142 362,06 | 4 185 878,87 | 3 984 550,00 | 4 171 050,00 | 4 393 000,00 | 4 150 000,00 | 4 250 000,00 | 4 300 000,00 | 4 350 000,00 |
| 1.1.5.1 | z podatku od nieruchomości | 1 501 362,01 | 1 572 940,81 | 1 744 009,68 | 1 603 176,31 | 1 799 894,88 | 1 882 159,21 | 1 800 000,00 | 1 800 000,00 | 1 950 000,00 | 1 800 000,00 | 1 800 000,00 | 1 820 000,00 | 1 850 000,00 |
| 1.2 | Dochody majątkowe, w tym | 1 538 067,52 | 588 664,96 | 3 273 903,53 | 1 276 768,22 | 930 398,71 | 1 102 283,82 | 9 624 500,95 | 9 424 500,95 | 9 945 173,49 | 6 300 000,00 | 300 000,00 | 300 000,00 | 300 000,00 |
| 1.2.1 | ze sprzedaży majątku | 67 281,76 | 450 002,29 | 34 374,36 | 21 416,94 | 618 445,37 | 626 627,71 | 1 600 000,00 | 1 400 000,00 | 800 000,00 | 300 000,00 | 300 000,00 | 300 000,00 | 300 000,00 |
| 1.2.2 | z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje | 1 470 785,76 | 138 662,67 | 3 237 483,27 | 1 252 155,46 | 310 241,84 | 471 008,00 | 8 020 500,95 | 8 020 500,95 | 9 140 173,49 | 6 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **2** | **Wydatki ogółem** | **15 631 797,44** | **18 706 291,84** | **15 896 214,76** | **17 201 999,26** | **17 453 007,13** | **20 017 806,06** | **26 922 287,69** | **27 523 623,49** | **28 105 260,25** | **22 694 000,00** | **16 905 000,00** | **17 275 000,00** | **17 375 000,00** |
| 2.1 | Wydatki bieżące, w tym: | 12 970 431,59 | 13 705 428,99 | 14 540 110,09 | 15 401 802,74 | 15 782 294,90 | 18 128 305,02 | 15 283 037,34 | 15 884 373,14 | 15 821 027,95 | 15 514 000,00 | 15 565 000,00 | 15 725 000,00 | 15 825 000,00 |
| 2.1.1 | na wynagrodzenia i składki od nich naliczane | 4 499 784,02 | 4 670 833,49 | 5 196 126,22 | 5 106 732,47 | 5 753 792,00 | 5 873 600,40 | 6 308 842,03 | 6 308 842,03 | 6 719 956,00 | 6 400 000,00 | 6 500 000,00 | 6 600 000,00 | 6 700 000,00 |
| 2.1.2 | z tytułu poręczeń i gwarancji | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.2.1 | w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.3 | wydatki na obsługę długu, w tym: | 44 597,48 | 43 012,96 | 120 088,19 | 68 047,82 | 36 469,64 | 171 557,90 | 150 000,00 | 150 000,00 | 90 000,00 | 60 000,00 | 40 000,00 | 30 000,00 | 20 000,00 |
| 2.1.3.1 | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.3.2 | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.3.3 | Pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.2 | Wydatki majątkowe, w tym: | 2 661 365,85 | 5 000 862,85 | 1 356 104,67 | 1 800 196,52 | 1 670 712,23 | 1 889 501,04 | 11 639 250,35 | 11 639 250,35 | 12 284 232,30 | 7 180 000,00 | 1 340 000,00 | 1 550 000,00 | 1 550 000,00 |
| 2.2.1 | Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym: | 120 500,01 | 0,00 | 0,00 | | | | | | | | | | |
| 2.2.1.1 | wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne | 120 500,01 | 0,00 | 0,00 | | | | | | | | | | |
| **3** | **Wynik budżetu** | **135 979,69** | **-3 745 223,53** | **3 684 319,60** | **748 045,05** | **627 947,12** | **2 173 126,54** | **-1 676 102,95** | **-1 819 602,95** | **-2 484 509,26** | **200 000,00** | **200 000,00** | **200 000,00** | **100 000,00** |
| 3.1 | Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczona na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 200 000,00 | 200 000,00 | 200 000,00 | 100 000,00 |
| **4** | **Przychody budżetu** | **1 186 417,74** | **4 915 897,43** | **764 173,90** | **4 041 993,50** | **4 483 538,55** | **4 530 985,67** | **6 304 112,21** | **6 304 112,21** | **2 684 509,26** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 4.1 | Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym: | 0,00 | 4 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.1.1 | na pokrycie deficytu budżetu | 0,00 | 3 745 223,53 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.2 | Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 500 000,00 | 112 809,23 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.2.1 | na pokrycie deficytu budżetu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 500 000,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.3 | Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy, w tym: | 1 186 417,74 | 915 897,43 | 764 173,90 | 4 041 993,50 | 3 983 538,55 | 4 418 176,44 | 6 304 112,21 | 6 304 112,21 | 2 684 509,26 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.3.1 | na pokrycie deficytu budżetu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 103 038,55 | 0,00 | 1 676 102,95 | 1 819 602,95 | 2 484 509,26 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.4 | Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.4.1 | na pokrycie deficytu budżetu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.5 | Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.5.1 | na pokrycie deficytu budżetu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Lp. | Wyszczególnienie | 2029 |
|---|---|---|
| 1 | **Dochody ogółem** | **17 675 000,00** |
| 1.1 | Dochody bieżące, z tego | 17 375 000,00 |
| 1.1.1 | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych | 2 500 000,00 |
| 1.1.2 | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych | 25 000,00 |
| 1.1.3 | z subwencji ogólnej | 5 700 000,00 |
| 1.1.4 | z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące | 4 750 000,00 |
| 1.1.5 | pozostałe dochody bieżące, w tym: | 4 400 000,00 |
| 1.1.5.1 | z podatku od nieruchomości | 1 850 000,00 |
| 1.2 | Dochody majątkowe, w tym | 300 000,00 |
| 1.2.1 | ze sprzedaży majątku | 300 000,00 |
| 1.2.2 | z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje | 0,00 |
| 2 | **Wydatki ogółem** | **17 575 000,00** |
| 2.1 | Wydatki bieżące, w tym: | 15 925 000,00 |
| 2.1.1 | na wynagrodzenia i składki od nich naliczane | 6 800 000,00 |
| 2.1.2 | z tytułu poręczeń i gwarancji | 0,00 |
| 2.1.2.1 | w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy | 0,00 |
| 2.1.3 | wydatki na obsługę długu, w tym: | 10 000,00 |
| 2.1.3.1 | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) | 0,00 |
| 2.1.3.2 | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy | 0,00 |
| 2.1.3.3 | Pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy | 0,00 |
| 2.2 | Wydatki majątkowe, w tym: | 1 650 000,00 |
| 2.2.1 | Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym: | |
| 2.2.1.1 | wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne | |
| 3 | **Wynik budżetu** | **100 000,00** |
| 3.1 | Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczona na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych | 100 000,00 |
| 4 | **Przychody budżetu** | **0,00** |
| 4.1 | Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym: | 0,00 |
| 4.1.1 | na pokrycie deficytu budżetu | 0,00 |
| 4.2 | Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym: | 0,00 |
| 4.2.1 | na pokrycie deficytu budżetu | 0,00 |
| 4.3 | Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy, w tym: | 0,00 |
| 4.3.1 | na pokrycie deficytu budżetu | 0,00 |
| 4.4 | Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, w tym: | 0,00 |
| 4.4.1 | na pokrycie deficytu budżetu | 0,00 |
| 4.5 | Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu, w tym: | 0,00 |
| 4.5.1 | na pokrycie deficytu budżetu | 0,00 |

| Lp. | Wyszczególnienie | Wykonanie 2017 | Wykonanie 2018 | Wykonanie 2019 | Wykonanie 2020 | Wykonanie 2021 | Wykonanie 2022 | Plan 3 kw. 2023 | Wykonanie 2023 | Prognoza 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **5** | **Rozchody budżetu** | **406 500,00** | **406 500,00** | **406 500,00** | **806 500,00** | **580 500,00** | **3 972 783,44** | **1 800 000,00** | **1 800 000,00** | **200 000,00** | **200 000,00** | **200 000,00** | **200 000,00** | **100 000,00** |
| 5.1 | Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym: | 406 500,00 | 406 500,00 | 406 500,00 | 806 500,00 | 580 500,00 | 400 000,00 | 1 800 000,00 | 1 800 000,00 | 200 000,00 | 200 000,00 | 200 000,00 | 200 000,00 | 100 000,00 |
| 5.1.1 | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tego: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.1.1.1 | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.1.1.2 | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.1.1.3 | kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.1.1.3.1 | środkami nowego zobowiązania | x | x | x | 0,00 | x | x | x | | x | x | x | x | x |
| 5.1.1.3.2 | wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy | x | x | x | 0,00 | x | x | x | | x | x | x | x | x |
| 5.1.1.3.3 | innymi środkami | x | x | x | 0,00 | x | x | x | | x | x | x | x | x |
| 5.1.1.4 | kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.2 | Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 572 783,44 | 0,00 | 2 684 509,26 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **6** | **Kwota długu, w tym:** | **1 400 000,00** | **4 993 500,00** | **4 587 000,00** | **3 780 500,00** | **3 200 000,00** | **2 800 000,00** | **1 000 000,00** | **-800 000,00** | **800 000,00** | **600 000,00** | **400 000,00** | **200 000,00** | **100 000,00** |
| 6.1 | kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **7** | **Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy** | x | x | x | x | x | x | x | | x | x | x | x | x |
| 7.1 | Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi | 1 259 278,02 | 666 974,36 | 1 766 520,74 | 1 271 473,35 | 1 368 260,64 | 2 960 343,76 | 338 646,45 | 395 146,45 | -145 450,45 | 1 080 000,00 | 1 240 000,00 | 1 450 000,00 | 1 350 000,00 |
| 7.2 | Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi | 2 445 695,76 | 1 582 871,79 | 2 530 694,64 | 5 313 466,85 | 5 851 799,19 | 7 491 329,43 | 6 642 758,66 | 6 699 258,66 | 2 539 058,81 | 1 080 000,00 | 1 240 000,00 | 1 450 000,00 | 1 350 000,00 |
| **8** | **Wskaźnik spłaty zobowiązań** | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x |
| 8.1 | Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 2,22% | 2,16% | 1,97% | 1,87% | 0,96% |
| 8.2 | Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) | 14,53% | 8,66% | 17,66% | 12,79% | 12,51% | 22,63% | 3,89% | 4,24% | -0,36% | 9,47% | 10,49% | 12,01% | 10,98% |
| 8.3 | Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń , obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną poprzednich lat) | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 17,38% | 16,02% | 11,23% | 10,20% | 10,09% |
| 8.3.1 | Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń , obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną poprzednich lat) | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 17,17% | 15,81% | 11,28% | 10,25% | 10,14% |
| 8.4 | Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy | TAK | TAK | TAK | TAK | TAK | TAK | TAK | TAK | TAK | TAK | TAK | TAK | TAK |
| 8.4.1 | Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy | TAK | TAK | TAK | TAK | TAK | TAK | TAK | TAK | TAK | TAK | TAK | TAK | TAK |
| art7_1 | Relacja łącznej kwoty długu do dochodów ogółem, pomniejszonych o planowane kwoty dotacji i środków o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 uofp, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 5,32% | 5,34% | 5,67% | 4,86% | 0,00% | 0,00% | 0,00% |

| Lp. | Wyszczególnienie | 2029 |
|---|---|---|
| 5 | **Rozchody budżetu** | **100 000,00** |
| 5.1 | Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym: | 100 000,00 |
| 5.1.1 | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tego: | 0,00 |
| 5.1.1.1 | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy | 0,00 |
| 5.1.1.2 | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy | 0,00 |
| 5.1.1.3 | kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego: | 0,00 |
| 5.1.1.3.1 | środkami nowego zobowiązania | x |
| 5.1.1.3.2 | wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust 2 pkt 6 ustawy | x |
| 5.1.1.3.3 | innymi środkami | x |
| 5.1.1.4 | kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań | 0,00 |
| 5.2 | Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu | 0,00 |
| 6 | **Kwota długu, w tym:** | 0,00 |
| 6.1 | kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków | 0,00 |
| 7 | **Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy** | x |
| 7.1 | Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi | 1 450 000,00 |
| 7.2 | Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi | 1 450 000,00 |
| 8 | **Wskaźnik spłaty zobowiązań** | x |
| 8.1 | Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok). | 0,87% |
| 8.2 | Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) | 11,56% |
| 8.3 | Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń , obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną poprzednich lat) | 9,87% |
| 8.3.1 | Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń , obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną poprzednich lat) | 9,92% |
| 8.4 | Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy | TAK |
| 8.4.1 | Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy | TAK |
| art7_1 | Relacja łącznej kwoty długu do dochodów ogółem, pomniejszonych o planowane kwoty dotacji i środków o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 uofp, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego | 0,00% |

| Lp. | Wyszczególnienie | Wykonanie 2017 | Wykonanie 2018 | Wykonanie 2019 | Wykonanie 2020 | Wykonanie 2021 | Wykonanie 2022 | Plan 3 kw. 2023 | Wykonanie 2023 | Prognoza 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 9 | **Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy** | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x |
| 9.1 | Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, ustawy, w tym: | 322 693,93 | 172 802,55 | 77 030,69 | 90 000,00 | 0,00 | 179 439,20 | 0,00 | 0,00 | 115 141,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9.1.1 | Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym: | 322 693,93 | 172 802,55 | 77 030,69 | 90 000,00 | 0,00 | 179 439,20 | 0,00 | 0,00 | 115 141,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9.1.1.1 | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | 322 693,93 | 172 802,55 | 77 030,69 | 90 000,00 | 0,00 | 179 439,20 | 0,00 | 0,00 | 115 141,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9.2 | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | 1 175 935,49 | 62 011,92 | 3 171 488,05 | 574 861,76 | 120 000,00 | 366 329,00 | 450 642,81 | 450 642,81 | 2 692 836,77 | 31 399,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9.2.1 | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | 1 175 935,49 | 62 011,92 | 3 171 488,05 | 574 861,76 | 120 000,00 | 366 329,00 | 450 642,81 | 450 642,81 | 2 692 836,77 | 31 399,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9.2.1.1 | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | 1 175 935,49 | 62 011,92 | 3 171 488,05 | 574 861,76 | 120 000,00 | 340 629,65 | 450 642,81 | 450 642,81 | 2 692 836,77 | 31 399,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9.3 | Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | 328 257,18 | 245 413,31 | 64 906,70 | 90 000,00 | 0,00 | 179 439,20 | 0,00 | | 122 992,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9.3.1 | Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | 328 257,18 | 245 413,31 | 64 906,70 | 90 000,00 | 0,00 | 179 439,20 | 0,00 | | 122 992,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9.3.1.1 | - w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | 298 017,52 | 241 789,86 | 64 262,99 | 90 000,00 | 0,00 | 179 439,20 | 0,00 | | 115 141,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9.4 | Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | 2 278 344,68 | 3 910 987,26 | 764 745,75 | 205 596,49 | 577 598,06 | 545 997,75 | 540 561,70 | 540 561,70 | 3 849 320,19 | 39 249,00 | 1 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9.4.1 | Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | 2 278 344,68 | 3 910 987,26 | 764 745,75 | 205 596,49 | 577 598,06 | 545 997,75 | 540 561,70 | 540 561,70 | 3 849 320,19 | 39 249,00 | 1 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9.4.1.1 | - w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | 1 175 935,49 | 62 011,92 | 486 607,72 | 84 106,00 | 297 408,94 | 175 141,17 | 450 642,81 | 450 642,81 | 2 692 836,77 | 31 399,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych** | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x |
| 10.1 | Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy | 503 772,74 | 981 526,91 | 6 150,00 | 154 250,00 | 0,00 | 262 335,09 | 4 545 000,00 | 4 545 000,00 | 1 755 664,04 | 5 609 249,00 | 2 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.1.1 | bieżące | 315 203,36 | 108 932,81 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.1.2 | majątkowe | 188 569,38 | 872 594,10 | 6 150,00 | 154 250,00 | 0,00 | 262 335,09 | 4 545 000,00 | 4 545 000,00 | 1 755 664,04 | 5 609 249,00 | 2 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.2 | Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.3 | Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.4 | Kwota zobowiązań związku współtworzonego jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym podlegająca odliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.5 | Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.6 | Spłaty o których mowa w poz. 5.1 wynikające wyłącznie z tytułów już zaciągniętych | 406 500,00 | 406 500,00 | 406 500,00 | 806 500,00 | 580 500,00 | 400 000,00 | 1 800 000,00 | 1 800 000,00 | 200 000,00 | 200 000,00 | 200 000,00 | 200 000,00 | 100 000,00 |
| 10.7 | Wydatki zmniejszające dług, w tym | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.7.1 | spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 10.7.3 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.7.2 | spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt, pożyczka, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.7.2.1 | zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019r., , w tym: | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.7.2.1.1 | dokonywana w formie wydatku bieżącego | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.7.3 | wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.8 | Kwota wzrostu (+) spadku (-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in., umorzenia, różnice kursowe) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.9 | Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań dokonywana w formie wydatków budżetowych | x | x | x | 0,00 | x | x | x | x | x | x | x | x | x |
| 10.10 | Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.11 | Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Lp. | Wyszczególnienie | 2029 |
|---|---|---|
| 9 | **Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy** | x |
| 9.1 | Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, ustawy, w tym: | 0,00 |
| 9.1.1 | Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym: | 0,00 |
| 9.1.1.1 | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | 0,00 |
| 9.2 | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | 0,00 |
| 9.2.1 | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | 0,00 |
| 9.2.1.1 | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | 0,00 |
| 9.3 | Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | 0,00 |
| 9.3.1 | Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | 0,00 |
| 9.3.1.1 | - w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | 0,00 |
| 9.4 | Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | 0,00 |
| 9.4.1 | Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | 0,00 |
| 9.4.1.1 | - w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | 0,00 |
| 10 | **Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych** | x |
| 10.1 | Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy | 0,00 |
| 10.1.1 | bieżące | 0,00 |
| 10.1.2 | majątkowe | 0,00 |
| 10.2 | Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | 0,00 |
| 10.3 | Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | 0,00 |
| 10.4 | Kwota zobowiązań związku współtworzonego jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym podlegająca odliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy | 0,00 |
| 10.5 | Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych | 0,00 |
| 10.6 | Spłaty o których mowa w poz. 5.1 wynikające wyłącznie z tytułów już zaciągniętych | 100 000,00 |
| 10.7 | Wydatki zmniejszające dług, w tym | 0,00 |
| 10.7.1 | spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 10.7.3 | 0,00 |
| 10.7.2 | spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt, pożyczka, w tym: | 0,00 |
| 10.7.2.1 | zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019r. , w tym: | 0,00 |
| 10.7.2.1.1 | dokonywana w formie wydatku bieżącego | 0,00 |
| 10.7.3 | wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji | 0,00 |
| 10.8 | Kwota wzrostu (+) spadku (-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in.. umorzenia, różnice kursowe) | 0,00 |
| 10.9 | Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań dokonywana w formie wydatków budżetowych | x |
| 10.10 | Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 | 0,00 |
| 10.11 | Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań | 0,00 |

Załącznik nr 2 do Uchwały nr .../.../2023
Rady Gminy Kruklanki
z dnia ... grudnia 2023

## Wykaz przedsięwzięć realizowanych przez Gminę Kruklanki w latach 2024-2026

| Lp | Nazwa i cel | jednostka odpowiedzialna | okres realizacji (w wierszu program/umowa) | | łączne nakłady finansowe | limity wydatków w poszczególnych latach (wszystkie lata) | | | Limit zobowiązań |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Od | Do | | 2024 | 2025 | 2026 | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | Wydatki na przedsięwzięcia ogółem | | | | 7 376 913,04 | 1 755 664,04 | 5 609 249,00 | 2 000,00 | 7 376 913,04 |
| 1.a | - wydatki bieżące | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.b | - wydatki majątkowe | | | | 7 376 913,04 | 1 755 664,04 | 5 609 249,00 | 2 000,00 | 7 376 913,04 |
| 1.1 | Wydatki na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dniz 27 sierpnia 2009r. O finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.), z tego: | | | | 1 307 513,04 | 1 262 264,04 | 39 249,00 | 1 000,00 | 1 307 513,04 |
| | - wydatki bieżące | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - wydatki majątkowe | | | | 1 307 513,04 | 1 262 264,04 | 39 249,00 | 1 000,00 | 1 307 513,04 |
| | Program nr 1.1.1 WATER ECOLOGICAL NETWORK - cross-border concept of protection and revitalization of rivers and lakes / EKOLOGICZNA SIEĆ WÓD - transgraniczna koncepcja ochrony i rewitalizacji rzek i jezior<br>Cel - zaspokojenie potrzeb uczniów, mieszkańców Gminy Kruklanki i turystów oraz poprawa jakości życia | Urząd Gminy Kruklanki | 2023 | 2026 | 1 307 513,04 | 1 262 264,04 | 39 249,00 | 1 000,00 | 1 307 513,04 |
| | *- wydatki bieżące* | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | *- wydatki majątkowe* | | | | 1 307 513,04 | 1 262 264,04 | 39 249,00 | 1 000,00 | 1 307 513,04 |
| 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 |
| | *- wydatki bieżące* | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | *- wydatki majątkowe* | | | | 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: | | | | 6 069 400,00 | 493 400,00 | 5 570 000,00 | 1 000,00 | 6 069 400,00 |
| | *- wydatki bieżące* | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | *- wydatki majątkowe* | | | | 6 069 400,00 | 493 400,00 | 5 570 000,00 | 1 000,00 | 6 069 400,00 |
| | Program nr 1.3.1 Kompleksowa przebudowa stacji uzdatniania wody w Kruklankach wraz z przepompowniami oraz modernizacja przepompowni ścieków w Kruklankach<br>Cel - zaspokojenie potrzeb uczniów, mieszkańców Gminy Kruklanki i turystów oraz poprawa jakości życia | Urząd Gminy Kruklanki | 2023 | 2026 | 6 069 400,00 | 493 400,00 | 5 570 000,00 | 1 000,00 | 6 069 400,00 |
| | *- wydatki bieżące* | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | *- wydatki majątkowe* | | | | 6 069 400,00 | 493 400,00 | 5 570 000,00 | 1 000,00 | 6 069 400,00 |

Załącznik Nr 3 do Uchwały Nr .../ 2023
Rady Gminy Kruklanki
z dnia ... 2023r.

**Opis przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej**
**Gminy Kruklanki**
**na lata 2024 -2029**

1. **Założenia wstępne.**

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kruklanki przygotowana została na lata 2024 – 2029. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2023r. poz. 1270 ze zm.) dalej zwana Ustawą. Z brzmienia przepisu wynika, że prognozę należy sporządzić na czas nie krótszy niż okres, na jaki przyjęto limity wydatków dla przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3. i okres spłaty długu. Ostatnia potencjalna spłata kredytu przypada w roku 2029.

Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych. Zwracając uwagę na kroczący charakter prognozy, która corocznie będzie nowelizowana przyjęto następujące założenia:

- dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2025-2029 przyjęto sposób prognozowania, poprzez indeksację o poszczególne wskaźniki oraz korekty merytoryczne;

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy. Niestabilność i nieprzewidywalność cykli gospodarczych nakazuje zachowanie szczególnej ostrożności dla prognoz długookresowych. Ponadto brak stabilnego odniesienia dla długofalowej polityki finansowej samorządu oraz znaczna zmienność budżetów gmin w ciągu ostatnich dziesięciu lat wymuszają określenie granicy rozwoju samorządu terytorialnego.

Dla prognozy w latach 2024-2029 przyjęto co następuje:

- poziom inflacji (mierzonej wskaźnikiem wzrostu cen dóbr i usług konsumpcyjnych - CPI) w badanym okresie:

| | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
|---|---|---|---|---|---|
| **Inflacja** | 14,00% | 13,00% | 12,00% | 11,00% | 10,00% |

- poziom PKB w badanym okresie:

| | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
|---|---|---|---|---|---|
| **PKB** | 2,50% | 2,50% | 2,50% | 2,50% | 2,50% |

2. **Prognoza dochodów**

Prognozy dochodów dokonano przy następujących założeniach:

- w dochodach ogółem dokonano podziału na dochody majątkowe i bieżące.

W dochodach bieżących prognozowano w podziale na kategorie:

- podatki i opłaty lokalne (wyszczególniając podatki: od nieruchomości, rolny, leśny, od środków transportowych, od czynności cywilno-prawnych, od spadków i darowizn oraz opłaty: skarbowa, targowa, za zezwolenie na sprzedaż alkoholu oraz pozostałe podatki i opłaty)
- udział w podatkach centralnych budżetu państwa (wyszczególniając: udział w podatku dochodowym od osób fizycznych – PIT oraz udział w podatku dochodowym od osób prawnych – CIT),
- subwencje z budżetu państwa,
- pozostałe dochody bieżące.

W dochodach majątkowych prognozowano w podziale na kategorie:
- dochody z majątku (wyszczególniając sprzedaż mienia oraz przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności);
- dotacje na inwestycje (wyszczególniając dofinansowanie budżetu państwa oraz pozostałe środki na inwestycje)

Wszystkie wymienione kategorie wybrane zostały na podstawie paragrafów klasyfikacji budżetowej. Kategorie dochodów bieżących prognozowano za pomocą wskaźników inflacji oraz wskaźnika dynamiki PKB. Posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii wskaźnik. Ponadto poszczególnym kategoriom nadano „wagi wskaźnika". Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza o jaki poziom wskaźnika z danego roku, indeksowana zostaje wartość na rok przyszły (np. jeśli dla podatku od środków transportowych przyjęto 50% wagi inflacji, a inflacja dla roku 2025 wynosi wg prognozy 14,00%, to wartość w roku 2026 będzie równa wartości z roku 2025 powiększonej o 50% * 14,00% = 7,00%. Zatem wzrost prognozowany dla roku 2026 wyniesie 7,00% dla analizowanej kategorii).

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$X_1=X_0*(1+CPI*u_{CPI})*(1+\Delta PKB+u_{\Delta PKB})$$

gdzie:

$X_1$- wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych,

$X_0$ - wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym,

CPI - wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym,

$u_{CPI}$ - waga przypisana wskaźnikowi CPI, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię,

ΔPKB - wskaźnik dynamiki PKB,

$u_{\Delta PKB}$ - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki PKB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię.

W poszczególnych kategoriach nadano następujące wagi:
- podatki i opłaty lokalne (waloryzacja od 2025 o 100% inflacji,);
- udział w podatkach centralnych ( indeksacja o 90% PKB)
- subwencje (indeksacja o 90% inflacji)
- dotacje (90% inflacji)
- pozostałe dochody (90% inflacji).

Dochody o charakterze majątkowym prognozowano tylko do terminów, które umożliwiły racjonalne przewidzenie kształtowania się wpływów z tych kategorii. Po stronie dotacji na inwestycje uwzględniono spodziewane współfinansowanie inwestycji ze środków unijnych oraz budżetu państwa.

Uzyskane w powyższy sposób wartości dochodów zsumowano w kategorie dochodów bieżących i majątkowych a następnie dochodów ogółem. Zestawienie ogólnych kwot przedstawiono w załączniku Nr 1.

3. **Prognoza wydatków**

Podobnie jak dochody, wydatki podzielono przy prognozowaniu na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych. Wydatki bieżące dodatkowo podzielone zostały na poszczególne działy klasyfikacji budżetowej, a wśród nich wyodrębniono wydatki z tytułu wynagrodzeń, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących. Ponadto w dziale 757 wyodrębniono wydatki związane z obsługą zadłużenia oraz z tytułu potencjalnych spłat poręczeń i gwarancji. W dziale 750 dodatkowo wyodrębniono kategorię wydatków związanych z funkcjonowaniem organów JST.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2024 przyjęto projekt budżetu. W latach 2025-2029 dokonano indeksacji o wagi wskaźników inflacji oraz PKB.

Po analizie budżetów historycznych z lat 2017-2022 przyznano następujące wagi dla najistotniejszych kategorii:

- wynagrodzenia i pochodne (indeksacja o 100% PKB w dziale 750 – administracja publiczna oraz indeksacja o 100% inflacji w dziale 801 – oświata i wychowanie. W pozostałych działach indeksowano o 80% inflacji. Ponadto przy weryfikacji merytorycznej uwzględniono podwyżki dla nauczycieli, przewidziane w przyszłym roku w miesiącu wrześniu)
- pozostałe bieżące (indeksacja w zależności od kształtowania się w latach poprzednich dla poszczególnych działów od 50% inflacji do 100% inflacji).

Wydatki związane z obsługą zadłużenia zostały wyliczone zgodnie z harmonogramem spłaty zobowiązań już zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia w badanym okresie.

4. **Wydatki majątkowe**

Wydatki majątkowe w okresie objętym prognozą zostały rozpisane w załączniku nr 1 do uchwały, gdzie ujęto przedsięwzięcia o charakterze inwestycyjnym. Ponadto w latach 2025-2029 ujęto inwestycje, których okres realizacji nie przekroczy jednego roku w związku z czym nie zostały zawarte w załączniku dotyczącym przedsięwzięć.

5. **Wynik budżetu, wynik z działalności bieżącej**

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Należy podkreślić fakt, iż w badanym okresie historycznym wynik kształtował się na podobnym poziomie, jaki przyjęto w analizie.

Wynik z działalności operacyjnej (bieżącej) jest pozycją bardzo istotną na skutek zapisu w art. 242 Ustawy – organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki. Należy podkreślić, iż zgodnie z prognozą w całym badanym okresie nie ma zagrożenia naruszenia powyższego zapisu.

6. **Przychody**

W prognozowanym okresie zaplanowano przychody z wolnych środków w 2024. W latach 2025-2029 planowane są spłaty zaciągniętych zobowiązań z dochodów własnych.

7. **Rozchody**

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto tylko przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych kredytów. Ostatnie raty kapitałowe, w badanym okresie zostały zaplanowane na rok 2029.

8. **Relacja z art. 243. Ustawy**

Po dokonaniu obliczeń, przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów Ustawy odnośnie relacji obsługi zadłużenia.

WÓJT
Bartłomiej Kłaczko