

UCHWAŁA NR VIII/44/2024

Rady Gminy Gronowo Elbląskie

z dnia 20 grudnia 2024r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gronowo Elbląskie na lata 2025-2042

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Gronowo Elbląskie na lata 2025-2042, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

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

§ 3. 1. Upoważnia się Wójta Gminy Gronowo Elbląskie do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

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

3. Upoważnia się Wójta Gminy Gronowo Elbląskie do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Gronowo Elbląskie.

§ 5. Traci moc Uchwała nr LIII/335/2023 Rady Gminy Gronowo Elbląskie z dnia 20.12.2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gronowo Elbląskie na lata 2024-2042 z późn. zmianami.

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

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

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

załącznik nr 1 do
uchwały nr VIII/44/2024
z dnia 2024-12-20

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
Wykonanie 2018	23 117 555,71	21 837 381,14	0,00	0,00	0,00	8 431 235,90	0,00	0,00	1 280 174,57	31 680,80	0,00
Wykonanie 2019	25 422 352,99	23 399 995,96	2 689 233,00	75 946,60	6 665 563,00	9 259 819,15	4 709 434,21	1 892 101,20	2 022 357,03	21 713,41	1 993 336,62
Wykonanie 2020	27 930 827,74	25 615 358,84	2 667 936,00	11 058,82	7 335 247,00	10 362 417,68	5 238 699,34	2 156 554,27	2 315 468,90	21 496,59	2 289 283,02
Wykonanie 2021	31 245 136,24	27 244 278,29	2 979 009,00	73 565,62	8 173 214,00	9 989 654,13	6 028 835,54	2 715 835,37	4 000 857,95	46 094,41	3 950 048,72
Wykonanie 2022	41 487 420,78	33 021 022,30	5 533 770,57	47 886,00	7 567 590,00	12 605 101,00	7 266 674,73	2 843 095,14	8 466 398,48	65 496,50	8 398 479,36
Wykonanie 2023	38 958 017,12	26 613 690,22	2 499 481,00	81 687,00	9 667 335,75	6 476 986,09	7 888 200,38	2 983 339,28	12 344 326,90	20 854,02	12 321 535,92
Plan 3 kw. 2024	37 274 218,74	30 997 142,74	3 273 377,00	79 939,00	10 375 098,00	7 006 766,81	10 261 961,93	3 665 000,00	6 277 076,00	193 010,00	6 077 736,00
Wykonanie 2024	35 799 517,00	33 459 117,00	3 644 918,00	79 939,00	11 003 557,00	8 040 160,00	10 690 543,00	3 665 000,00	2 340 400,00	297 510,00	2 042 890,00
2025	50 699 552,00	33 444 089,51	11 391 868,05	115 817,02	6 460 761,93	4 782 756,55	10 692 885,96	3 841 370,00	17 255 462,49	327 000,00	16 926 462,49
2026	45 403 758,00	36 220 000,00	12 300 000,00	120 000,00	7 000 000,00	6 100 000,00	10 700 000,00	3 900 000,00	9 183 758,00	0,00	9 183 758,00
2027	36 333 317,00	36 330 000,00	12 400 000,00	130 000,00	7 000 000,00	6 100 000,00	10 700 000,00	3 900 000,00	3 317,00	0,00	0,00
2028	36 533 317,00	36 530 000,00	12 400 000,00	130 000,00	7 200 000,00	6 100 000,00	10 700 000,00	3 900 000,00	3 317,00	0,00	0,00
2029	36 633 317,00	36 630 000,00	12 500 000,00	130 000,00	7 200 000,00	6 100 000,00	10 700 000,00	3 900 000,00	3 317,00	0,00	0,00
2030	36 753 317,00	36 750 000,00	12 500 000,00	150 000,00	7 300 000,00	6 100 000,00	10 700 000,00	3 900 000,00	3 317,00	0,00	0,00
2031	36 753 317,00	36 750 000,00	12 500 000,00	150 000,00	7 300 000,00	6 100 000,00	10 700 000,00	3 900 000,00	3 317,00	0,00	0,00
2032	36 753 317,00	36 750 000,00	12 500 000,00	150 000,00	7 300 000,00	6 100 000,00	10 700 000,00	3 900 000,00	3 317,00	0,00	0,00
2033	37 003 317,00	37 000 000,00	12 500 000,00	200 000,00	7 500 000,00	6 100 000,00	10 700 000,00	3 900 000,00	3 317,00	0,00	0,00
2034	37 003 317,00	37 000 000,00	12 500 000,00	200 000,00	7 500 000,00	6 100 000,00	10 700 000,00	3 900 000,00	3 317,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2035	37 003 317,00	37 000 000,00	12 500 000,00	200 000,00	7 500 000,00	6 100 000,00	10 700 000,00	3 900 000,00	3 317,00	0,00	0,00
2036	37 053 317,00	37 050 000,00	12 500 000,00	250 000,00	7 500 000,00	6 100 000,00	10 700 000,00	3 900 000,00	3 317,00	0,00	0,00
2037	38 053 317,00	38 050 000,00	13 000 000,00	250 000,00	8 000 000,00	6 100 000,00	10 700 000,00	3 900 000,00	3 317,00	0,00	0,00
2038	38 053 317,00	38 050 000,00	13 000 000,00	250 000,00	8 000 000,00	6 100 000,00	10 700 000,00	3 900 000,00	3 317,00	0,00	0,00
2039	38 053 317,00	38 050 000,00	13 000 000,00	250 000,00	8 000 000,00	6 100 000,00	10 700 000,00	3 900 000,00	3 317,00	0,00	0,00
2040	38 153 317,00	38 150 000,00	13 100 000,00	250 000,00	8 000 000,00	6 100 000,00	10 700 000,00	3 900 000,00	3 317,00	0,00	0,00
2041	38 153 317,00	38 150 000,00	13 100 000,00	250 000,00	8 000 000,00	6 100 000,00	10 700 000,00	3 900 000,00	3 317,00	0,00	0,00
2042	38 153 317,00	38 150 000,00	13 100 000,00	250 000,00	8 000 000,00	6 100 000,00	10 700 000,00	3 900 000,00	3 317,00	0,00	0,00

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
Wykonanie 2018	24 924 228,65	20 364 058,89	0,00	0,00	0,00	273 986,76	0,00	0,00	0,00	4 560 169,76	0,00	0,00
Wykonanie 2019	26 781 129,75	22 233 553,91	7 736 188,61	0,00	0,00	320 579,63	0,00	0,00	0,00	4 547 575,84	4 547 575,84	173 204,00
Wykonanie 2020	28 850 117,65	24 356 467,91	8 387 787,30	0,00	0,00	391 485,69	0,00	0,00	0,00	4 493 649,74	4 493 649,74	2 048 770,66
Wykonanie 2021	28 521 685,77	25 003 439,18	9 251 474,54	0,00	0,00	335 833,49	0,00	0,00	0,00	3 518 246,59	3 518 246,59	1 077 663,62
Wykonanie 2022	43 251 681,60	30 136 306,60	10 045 914,70	0,00	0,00	798 307,06	0,00	0,00	0,00	13 115 375,00	13 115 375,00	1 575 182,36
Wykonanie 2023	42 859 797,29	26 852 498,16	10 779 158,80	0,00	0,00	1 505 758,45	0,00	0,00	0,00	16 007 299,13	14 967 166,23	65 149,60
Plan 3 kw. 2024	44 379 814,74	34 695 779,74	14 115 312,19	0,00	0,00	1 287 820,00	0,00	76 969,00	0,00	9 684 035,00	9 554 035,00	54 000,00
Wykonanie 2024	36 801 936,00	33 370 771,00	13 600 137,83	0,00	0,00	1 287 820,00	0,00	76 969,00	0,00	3 431 165,00	3 377 165,00	54 000,00
2025	56 052 729,00	33 233 068,56	14 903 230,54	0,00	0,00	1 560 000,00	0,00	74 500,00	0,00	22 819 660,44	22 819 660,44	598 248,48
2026	44 653 758,00	33 825 268,00	14 910 000,00	0,00	0,00	1 390 138,00	0,00	74 500,00	0,00	10 828 490,00	10 828 490,00	54 000,00
2027	35 583 317,00	34 107 661,00	14 950 000,00	0,00	0,00	1 334 111,00	0,00	74 500,00	0,00	1 475 656,00	1 475 656,00	54 000,00
2028	35 783 317,00	34 354 014,00	14 950 000,00	0,00	0,00	1 278 464,00	0,00	19 375,00	0,00	1 429 303,00	1 429 303,00	54 000,00
2029	35 883 317,00	34 553 211,00	15 000 000,00	0,00	0,00	1 221 811,00	0,00	19 375,00	0,00	1 330 106,00	1 330 106,00	54 000,00
2030	36 003 317,00	34 570 988,00	15 000 000,00	0,00	0,00	1 164 038,00	0,00	0,00	0,00	1 432 329,00	1 432 329,00	54 000,00
2031	36 003 317,00	34 666 137,00	15 000 000,00	0,00	0,00	1 102 637,00	0,00	0,00	0,00	1 337 180,00	1 337 180,00	54 000,00
2032	36 003 317,00	34 666 482,00	15 000 000,00	0,00	0,00	1 044 512,00	0,00	0,00	0,00	1 336 835,00	1 336 835,00	54 000,00
2033	36 253 317,00	34 762 987,00	15 000 000,00	0,00	0,00	986 387,00	0,00	0,00	0,00	1 490 330,00	1 490 330,00	54 000,00
2034	36 253 317,00	34 766 412,00	15 000 000,00	0,00	0,00	928 262,00	0,00	0,00	0,00	1 486 905,00	1 486 905,00	54 000,00
2035	36 323 317,00	34 837 550,00	15 000 000,00	0,00	0,00	872 850,00	0,00	0,00	0,00	1 485 767,00	1 485 767,00	54 000,00
2036	36 233 317,00	34 837 550,00	15 000 000,00	0,00	0,00	814 725,00	0,00	0,00	0,00	1 395 767,00	1 395 767,00	54 000,00

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2037	36 303 317,00	34 860 737,00	15 000 000,00	0,00	0,00	721 237,00	0,00	0,00	0,00	1 442 580,00	1 442 580,00	54 000,00
2038	36 303 317,00	34 957 052,00	15 000 000,00	0,00	0,00	597 762,00	0,00	0,00	0,00	1 346 265,00	1 346 265,00	54 000,00
2039	36 053 317,00	35 047 900,00	15 000 000,00	0,00	0,00	470 500,00	0,00	0,00	0,00	1 005 417,00	1 005 417,00	54 000,00
2040	36 153 317,00	35 143 700,00	15 000 000,00	0,00	0,00	339 500,00	0,00	0,00	0,00	1 009 617,00	1 009 617,00	54 000,00
2041	36 153 317,00	35 146 700,00	15 000 000,00	0,00	0,00	205 500,00	0,00	0,00	0,00	1 006 617,00	1 006 617,00	54 000,00
2042	36 153 317,00	35 149 100,00	15 000 000,00	0,00	0,00	68 500,00	0,00	0,00	0,00	1 004 217,00	1 004 217,00	54 000,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2018	-1 806 672,94	0,00	2 711 864,00	2 000 000,00	1 094 808,94	0,00	0,00	711 864,00	711 864,00
Wykonanie 2019	-1 358 776,76	0,00	3 338 950,00	3 250 000,00	1 269 826,76	0,00	0,00	61 535,00	61 535,00
Wykonanie 2020	-919 289,91	0,00	8 231 402,00	7 000 000,00	894 038,91	0,00	0,00	1 231 402,00	25 251,00
Wykonanie 2021	2 723 450,47	0,00	4 953 599,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 953 599,00	0,00
Wykonanie 2022	-1 764 260,82	0,00	10 193 799,00	6 000 000,00	0,00	4 193 799,00	1 764 260,82	0,00	0,00
Wykonanie 2023	-3 901 780,17	0,00	8 007 376,00	0,00	0,00	2 900 000,00	2 650 000,00	5 107 376,00	1 251 780,17
Plan 3 kw. 2024	-7 105 596,00	0,00	7 855 596,00	4 000 000,00	3 250 000,00	0,00	0,00	3 855 596,00	3 855 596,00
Wykonanie 2024	-1 002 419,00	0,00	7 855 596,00	4 000 000,00	3 250 000,00	0,00	0,00	3 855 596,00	3 855 596,00
2025	-5 353 177,00	0,00	6 103 177,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 103 177,00	5 353 177,00
2026	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	680 000,00	680 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	820 000,00	820 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	1 750 000,00	1 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x		w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:	
				na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x	
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2038	1 750 000,00	1 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	716 391,00	716 391,00	97 476,00	97 476,00	0,00
Wykonanie 2019	27 415,00	27 415,00	0,00	0,00	748 976,00	748 976,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	2 336 151,00	2 336 151,00	250 000,00	250 000,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00	90 295,00	90 295,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00	750 000,00	750 000,00	0,00	750 000,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00	750 000,00	250 000,00	0,00	250 000,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	680 000,00	680 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	820 000,00	820 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	1 750 000,00	1 750 000,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	1 750 000,00	1 750 000,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	4 250 000,00	0,00	1 473 322,25	2 185 186,25
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	4 250 000,00	0,00	1 166 442,05	1 227 977,05
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	11 250 000,00	0,00	1 258 890,93	2 490 292,93
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	11 250 000,00	0,00	2 240 839,11	7 194 438,11
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	17 250 000,00	0,00	2 884 715,70	7 078 514,70
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	17 250 000,00	0,00	-238 807,94	7 768 568,06
Plan 3 kw. 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	20 500 000,00	0,00	-3 698 637,00	156 959,00
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	20 500 000,00	0,00	88 346,00	3 943 942,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 750 000,00	0,00	211 020,95	6 314 197,95
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	19 000 000,00	0,00	2 394 732,00	2 394 732,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	18 250 000,00	0,00	2 222 339,00	2 222 339,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	17 500 000,00	0,00	2 175 986,00	2 175 986,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	16 750 000,00	0,00	2 076 789,00	2 076 789,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	16 000 000,00	0,00	2 179 012,00	2 179 012,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	15 250 000,00	0,00	2 083 863,00	2 083 863,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	14 500 000,00	0,00	2 083 518,00	2 083 518,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	13 750 000,00	0,00	2 237 013,00	2 237 013,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	13 000 000,00	0,00	2 233 588,00	2 233 588,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	12 320 000,00	0,00	2 162 450,00	2 162 450,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	11 500 000,00	0,00	2 212 450,00	2 212 450,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	9 750 000,00	0,00	3 189 263,00	3 189 263,00

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	8 000 000,00	0,00	3 092 948,00	3 092 948,00
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	6 000 000,00	0,00	3 002 100,00	3 002 100,00
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	4 000 000,00	0,00	3 006 300,00	3 006 300,00
2041	x	x	x	x	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	3 003 300,00	3 003 300,00
2042	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 900,00	3 000 900,00

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2018	0,00%	x	12,87%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	11,02%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	10,96%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	15,20%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	x	17,72%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	x	6,99%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2024	0,00%	-10,05%	-9,24%	x	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	5,54%	6,71%	x	x	x	x
2025	7,80%	6,76%	x	9,36%	11,64%	TAK	TAK
2026	6,86%	12,57%	x	8,23%	10,46%	TAK	TAK
2027	4,17%	11,76%	x	8,47%	10,70%	TAK	TAK
2028	6,60%	11,35%	x	8,61%	10,84%	TAK	TAK
2029	5,58%	10,80%	x	8,10%	10,32%	TAK	TAK
2030	6,24%	10,91%	x	7,15%	9,38%	TAK	TAK
2031	6,04%	10,40%	x	7,73%	9,96%	TAK	TAK
2032	5,85%	10,21%	x	10,65%	10,65%	TAK	TAK
2033	5,62%	10,43%	x	11,14%	11,14%	TAK	TAK
2034	5,43%	10,23%	x	10,84%	10,84%	TAK	TAK
2035	5,03%	9,82%	x	10,62%	10,62%	TAK	TAK
2036	5,28%	9,78%	x	10,40%	10,40%	TAK	TAK
2037	7,73%	12,24%	x	10,25%	10,25%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2038	7,35%	11,55%	x	10,44%	10,44%	TAK	TAK
2039	7,73%	10,87%	x	10,61%	10,61%	TAK	TAK
2040	7,30%	10,44%	x	10,70%	10,70%	TAK	TAK
2041	6,88%	10,01%	x	10,70%	10,70%	TAK	TAK
2042	6,45%	9,58%	x	10,67%	10,67%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2018	66 179,00	66 179,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 164,34	13 164,34	0,00
Wykonanie 2019	67 601,27	67 601,27	67 601,27	1 335 499,81	1 335 499,81	1 335 499,81	117 601,27	117 601,27	67 601,27
Wykonanie 2020	176 499,18	176 499,18	176 499,18	772 625,21	772 625,21	772 625,21	176 499,18	176 499,18	176 499,18
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	645 516,05	645 516,05	645 516,05	0,00	0,00	0,00	515 559,05	515 559,05	515 559,05
Wykonanie 2023	4 000,00	4 000,00	4 000,00	2 107 841,81	2 107 841,81	2 107 841,81	123 969,99	123 969,99	123 969,99
Plan 3 kw. 2024	117 768,60	117 768,60	0,00	0,00	0,00	0,00	117 768,60	117 768,60	117 768,60
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 980,00	31 980,00	31 980,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	167 595,00	167 595,00	167 595,00
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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
			w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	1 796 871,16	1 332 098,02	1 321 837,25	1 869 612,06	151 580,00	1 718 032,06	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	50 300,00	50 300,00	42 704,70	434 871,51	343 360,25	91 511,26	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	380 000,00	380 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	852 655,12	852 655,12	128 750,92	8 062 741,23	406 922,15	7 655 819,08	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	3 119 787,28	3 119 787,28	2 649 658,40	3 684 903,39	565 116,11	3 119 787,28	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	2 649 139,74	2 649 139,74	2 407 609,00	6 273 944,34	2 293 358,60	3 980 585,74	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	254 193,44	254 193,44	191 693,44	2 500 747,88	2 207 570,00	293 177,88	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	6 832 623,78	6 832 623,78	4 945 969,72	19 687 147,27	747 595,00	18 939 552,27	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	882 000,00	0,00	882 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2024	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	680 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	820 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	1 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2038	1 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2039	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2040	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2041	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2042	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

^{*} Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr VIII/44/2024
z dnia 2024-12-20

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				22 389 598,71	19 687 147,27	882 000,00	0,00	0,00	5 567 086,89
1.a	- wydatki bieżące				2 265 710,00	747 595,00	0,00	0,00	0,00	236 352,00
1.b	- wydatki majątkowe				20 123 888,71	18 939 552,27	882 000,00	0,00	0,00	5 330 734,89
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:				7 329 700,22	7 000 218,78	0,00	0,00	0,00	3 121 117,56
1.1.1	- wydatki bieżące				236 352,00	167 595,00	0,00	0,00	0,00	236 352,00
1.1.1.1	Cyberbezpieczny samorząd - Poprawa bezpieczeństwa informatycznego samorządu	GRONOWO ELBLĄSKIE	2024	2025	236 352,00	167 595,00	0,00	0,00	0,00	236 352,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				7 093 348,22	6 832 623,78	0,00	0,00	0,00	2 884 765,56
1.1.2.1	Przebudowa oczyszczalni ścieków w Gronowie Elbląskim - Usprawnienie procesu oczyszczania ścieków i zapewnienie dotrzymania standardów jakości ścieków oczyszczonych, co wpłynie pozytywnie na jakość życia mieszkańców Gminy	Urząd Gminy w Gronowie Elbląskim	2020	2025	3 946 138,22	3 821 138,22	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Budowa zbiorowych systemów zaopatrzenia w wodę, systemów kanalizacji dla ścieków na terenie Gminy gronowo Elbląskie - Poprawa jakości życia mieszkańców	GRONOWO ELBLĄSKIE	2023	2025	2 991 000,00	2 855 275,56	0,00	0,00	0,00	2 728 555,56
1.1.2.3	Cyberbezpieczny samorząd - Poprawa bezpieczeństwa informatycznego w samorządzie	GRONOWO ELBLĄSKIE	2024	2025	156 210,00	156 210,00	0,00	0,00	0,00	156 210,00
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				15 059 898,49	12 686 928,49	882 000,00	0,00	0,00	2 445 969,33
1.3.1	- wydatki bieżące				2 029 358,00	580 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Świadczenie kompleksowej usługi oświetlenia na terenie Gminy Gronowo Elbląskie - Poprawa jakości życia oraz bezpieczeństwa mieszkańców gminy	Urząd Gminy w Gronowie Elbląskim	2021	2026	2 029 358,00	580 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				13 030 540,49	12 106 928,49	882 000,00	0,00	0,00	2 445 969,33
1.3.2.2	Budowa nowej ekonomicznej oczyszczalni ścieków w miejscowości Gronowo Elbląskie - Poprawa jakości życia mieszkańców Gminy oraz poprawa jakości środowiska	GRONOWO ELBLĄSKIE	2024	2025	5 770 721,00	5 770 721,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa zbiorowych systemów zaopatrzenia w wodę, systemów kanalizacji dla ścieków na terenie Gminy gronowo Elbląskie - Poprawa jakości życia mieszkańców	GRONOWO ELBLĄSKIE	2023	2025	785 587,00	745 928,00	0,00	0,00	0,00	645 969,33
1.3.2.4	Przebudowa oczyszczalni ścieków w Gronowie Elbląskim - Usprawnienie procesu oczyszczania ścieków i zapewnienie dotrzymania standardów jakości ścieków oczyszczonych, co wpłynie pozytywnie na jakość życia mieszkańców Gminy	GRONOWO ELBLĄSKIE	2024	2025	1 013 640,00	1 011 687,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.5	Przebudowa drogi gminnej publicznej w miejscowości Kopanka Druga-etap I - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	GRONOWO ELBLĄSKIE	2024	2025	958 840,00	958 840,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Przebudowa dróg gminnych w miejscowości Kopanka Druga-etap II oraz Nogat - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	GRONOWO ELBLĄSKIE	2024	2025	1 023 130,00	1 023 130,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Przebudowa sieci dróg gminnych w miejscowości Jegłownik - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	GRONOWO ELBLĄSKIE	2024	2025	1 678 622,49	1 678 622,49	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Przebudowa drogi gminnej publicznej w miejscowości Kopanka Druga na odcinku 300m - Kontynuacja rozpoczętej przebudowy w ramach edycji 6 oraz edycji 8 - Poprawa infrastruktury drogowej w miejscowości Kopanka Druga	GRONOWO ELBLĄSKIE	2024	2026	1 800 000,00	918 000,00	882 000,00	0,00	0,00	1 800 000,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gronowo Elbląskie na lata 2025-2042

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 Gronowo Elbląskie 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 Gronowo Elbląskie jest uchwała budżetowa na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Gronowo Elbląskie za lata 2023 i 2022 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 10 października 2024 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Gronowo Elbląskie na dzień przyjęcia uchwały, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2042. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Gronowo Elbląskie została przygotowana na lata 2025-2042.

1. Dochody

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

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Gronowo Elbląskie, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 3 841 370,00 zł, co stanowi 104,81% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2024 r.

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

Udział w podatkach centralnych

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

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2025 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne.

1.2. Dochody majątkowe

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

W 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 327 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że

zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 16 926 462,49 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2026 w kwocie 9 183 758,00 zł.

2. Wydatki

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

2.1. Wydatki bieżące

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

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej. W 2025 r. w budżecie Gminy Gronowo Elbląskie wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 14 903 230,54 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 1 303 092,71 zł. W latach 2026-2042 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o dobrane wskaźniki.

Poręczenia i gwarancje

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

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzał będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. 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.

Pozostałe wydatki bieżące

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

wskaźnik inflacji.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gronowo Elbląskie na lata 2025-2042.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -5 353 177,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. wolnych środków – 5 353 177,00 zł;

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

Wynik budżetu Gminy Gronowo Elbląskie

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	50 699 552,00	56 052 729,00	-5 353 177,00
2026	45 403 758,00	44 653 758,00	750 000,00
2027	36 333 317,00	35 583 317,00	750 000,00
2028	36 533 317,00	35 783 317,00	750 000,00
2029	36 633 317,00	35 883 317,00	750 000,00
2030	36 753 317,00	36 003 317,00	750 000,00
2031	36 753 317,00	36 003 317,00	750 000,00
2032	36 753 317,00	36 003 317,00	750 000,00
2033	37 003 317,00	36 253 317,00	750 000,00
2034	37 003 317,00	36 253 317,00	750 000,00
2035	37 003 317,00	36 323 317,00	680 000,00
2036	37 053 317,00	36 233 317,00	820 000,00
2037	38 053 317,00	36 303 317,00	1 750 000,00
2038	38 053 317,00	36 303 317,00	1 750 000,00
2039	38 053 317,00	36 053 317,00	2 000 000,00
2040	38 153 317,00	36 153 317,00	2 000 000,00
2041	38 153 317,00	36 153 317,00	2 000 000,00
2042	38 153 317,00	36 153 317,00	2 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 6 103 177,00 zł. Przychody Gminy Gronowo Elbląskie w 2025 r. obejmują:

1. wolne środki – 6 103 177,00 zł;

5. Rozchody

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

wartościowych.

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

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Gronowo Elbląskie

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2025	750 000,00
2026	750 000,00
2027	750 000,00
2028	750 000,00
2029	750 000,00
2030	750 000,00
2031	750 000,00
2032	750 000,00
2033	750 000,00
2034	750 000,00
2035	680 000,00
2036	820 000,00
2037	1 750 000,00
2038	1 750 000,00
2039	2 000 000,00
2040	2 000 000,00
2041	2 000 000,00
2042	2 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych Gmina Gronowo Elbląskie planuje wyłączenia z limitu spłat zobowiązań, oddziałujące tym samym na wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia, co przedstawia poniższa tabela.

Wykaz wyłączeń od zobowiązań Gminy Gronowo Elbląskie

Rok	Wkład własny (50%/60%)** [zł]
2025	0,00
2026	0,00
2027	750 000,00
2028	0,00
2029	250 000,00

**kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy, w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 50% ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gronowo Elbląskie na lata 2025-2042, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 20 500 000,00 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 19 750 000,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2025 roku wyniesie 66,41%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2025-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	19 750 000,00	29 740 332,96	66,41%
2026	19 000 000,00	30 120 000,00	63,08%
2027	18 250 000,00	30 233 317,00	60,36%
2028	17 500 000,00	30 433 317,00	57,50%
2029	16 750 000,00	30 533 317,00	54,86%

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

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

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

Wynik budżetu bieżącego Gminy Gronowo Elbląskie

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2025	33 444 089,51	33 233 068,56	211 020,95	6 314 197,95
2026	36 220 000,00	33 825 268,00	2 394 732,00	2 394 732,00
2027	36 330 000,00	34 107 661,00	2 222 339,00	2 222 339,00
2028	36 530 000,00	34 354 014,00	2 175 986,00	2 175 986,00
2029	36 630 000,00	34 553 211,00	2 076 789,00	2 076 789,00
2030	36 750 000,00	34 570 988,00	2 179 012,00	2 179 012,00
2031	36 750 000,00	34 666 137,00	2 083 863,00	2 083 863,00
2032	36 750 000,00	34 666 482,00	2 083 518,00	2 083 518,00
2033	37 000 000,00	34 762 987,00	2 237 013,00	2 237 013,00
2034	37 000 000,00	34 766 412,00	2 233 588,00	2 233 588,00
2035	37 000 000,00	34 837 550,00	2 162 450,00	2 162 450,00
2036	37 050 000,00	34 837 550,00	2 212 450,00	2 212 450,00
2037	38 050 000,00	34 860 737,00	3 189 263,00	3 189 263,00
2038	38 050 000,00	34 957 052,00	3 092 948,00	3 092 948,00
2039	38 050 000,00	35 047 900,00	3 002 100,00	3 002 100,00
2040	38 150 000,00	35 143 700,00	3 006 300,00	3 006 300,00
2041	38 150 000,00	35 146 700,00	3 003 300,00	3 003 300,00
2042	38 150 000,00	35 149 100,00	3 000 900,00	3 000 900,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Gronowo Elbląskie przedstawiono w tabeli poniżej.

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 przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2025	7,80%	9,36%	TAK	11,64%	TAK
2026	6,86%	8,37%	TAK	10,60%	TAK
2027	4,17%	8,59%	TAK	10,82%	TAK
2028	6,60%	8,71%	TAK	10,93%	TAK
2029	5,58%	8,16%	TAK	10,38%	TAK
2030	6,24%	7,17%	TAK	9,40%	TAK
2031	6,04%	7,73%	TAK	9,96%	TAK
2032	5,85%	10,65%	TAK	10,65%	TAK
2033	5,62%	11,14%	TAK	11,14%	TAK
2034	5,43%	10,84%	TAK	10,84%	TAK
2035	5,03%	10,62%	TAK	10,62%	TAK
2036	5,28%	10,40%	TAK	10,40%	TAK
2037	7,73%	10,25%	TAK	10,25%	TAK
2038	7,35%	10,44%	TAK	10,44%	TAK
2039	7,73%	10,61%	TAK	10,61%	TAK
2040	7,30%	10,70%	TAK	10,70%	TAK
2041	6,88%	10,70%	TAK	10,70%	TAK
2042	6,45%	10,67%	TAK	10,67%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

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

Informacje dodatkowe

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.