

UCHWAŁA NR XVI/.../2025
Rady Gminy Gronowo Elbląskie

z dnia 17 grudnia 2025 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gronowo Elbląskie na lata 2026-2045

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Gronowo Elbląskie na lata 2026-2045, 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 VIII/44/2024 Rady Gminy Gronowo Elbląskie z dnia 21 grudnia 2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gronowo Elbląskie na lata 2025-2042 z późn. zmianami.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 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 XVI/.../2025
z dnia 2025-12-17

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 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
Wykonanie 2024	35 584 119,60	31 374 646,01	3 644 918,00	79 939,00	11 003 557,00	7 855 806,66	8 786 482,27	3 287 565,91	4 209 473,59	395 349,19	3 812 493,37
Plan 3 kw. 2025	54 643 597,55	36 751 898,78	11 391 868,05	115 817,02	6 526 600,93	6 396 211,82	12 321 400,96	4 731 370,00	17 891 698,77	328 150,00	17 561 048,77
2026	39 173 683,97	32 696 657,54	13 301 395,00	283 479,00	4 135 096,00	4 418 552,54	10 558 135,00	4 912 400,00	6 477 026,43	305 000,00	6 170 026,43
2027	35 458 117,00	35 454 800,00	14 298 948,00	300 000,00	4 445 986,00	4 643 899,00	11 765 967,00	5 107 144,00	3 317,00	0,00	0,00
2028	35 461 844,00	35 458 527,00	14 385 179,00	306 576,00	4 472 020,00	4 778 572,00	11 516 180,00	5 358 151,00	3 317,00	0,00	0,00
2029	36 454 683,00	36 451 366,00	14 787 964,00	315 160,00	4 597 237,00	4 912 372,00	11 838 633,00	5 508 179,00	3 317,00	0,00	0,00
2030	37 438 869,00	37 435 552,00	15 187 239,00	323 669,00	4 721 362,00	5 045 006,00	12 158 276,00	5 656 900,00	3 317,00	0,00	0,00
2031	38 374 758,00	38 371 441,00	15 566 920,00	331 761,00	4 839 396,00	5 171 131,00	12 462 233,00	5 798 322,00	3 317,00	0,00	0,00
2032	39 334 044,00	39 330 727,00	15 956 093,00	340 055,00	4 960 381,00	5 300 409,00	12 773 789,00	5 943 280,00	3 317,00	0,00	0,00
2033	40 317 312,00	40 313 995,00	16 354 995,00	348 556,00	5 084 391,00	5 432 919,00	13 093 134,00	6 091 862,00	3 317,00	0,00	0,00
2034	41 325 162,00	41 321 845,00	16 763 870,00	357 270,00	5 211 501,00	5 568 742,00	13 420 462,00	6 244 159,00	3 317,00	0,00	0,00
2035	42 358 210,00	42 354 893,00	17 182 967,00	366 202,00	5 341 789,00	5 707 961,00	13 755 974,00	6 400 263,00	3 317,00	0,00	0,00
2036	43 417 082,00	43 413 765,00	17 612 541,00	375 357,00	5 475 334,00	5 850 660,00	14 099 873,00	6 560 270,00	3 317,00	0,00	0,00

Niepodpisany elektronicznie (wydrukowano 2025.12.09-08:16)

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
2037	44 502 426,00	44 499 109,00	18 052 855,00	384 741,00	5 612 217,00	5 996 926,00	14 452 370,00	6 724 277,00	3 317,00	0,00	0,00
2038	45 614 903,00	45 611 586,00	18 504 176,00	394 360,00	5 752 522,00	6 146 849,00	14 813 679,00	6 892 384,00	3 317,00	0,00	0,00
2039	46 755 192,00	46 751 875,00	18 966 780,00	404 219,00	5 896 335,00	6 300 520,00	15 184 021,00	7 064 694,00	3 317,00	0,00	0,00
2040	47 923 989,00	47 920 672,00	19 440 950,00	414 324,00	6 043 743,00	6 458 033,00	15 563 622,00	7 241 311,00	3 317,00	0,00	0,00
2041	48 882 402,00	48 879 085,00	19 829 769,00	422 610,00	6 164 618,00	6 587 194,00	15 874 894,00	7 386 137,00	3 317,00	0,00	0,00
2042	49 859 983,00	49 856 666,00	20 226 364,00	431 062,00	6 287 910,00	6 718 938,00	16 192 392,00	7 533 860,00	3 317,00	0,00	0,00
2043	50 853 799,00	50 853 799,00	20 630 891,00	439 683,00	6 413 668,00	6 853 317,00	16 516 240,00	7 684 537,00	0,00	0,00	0,00
2044	51 870 875,00	51 870 875,00	21 043 509,00	448 477,00	6 541 941,00	6 990 383,00	16 846 565,00	7 838 228,00	0,00	0,00	0,00
2045	52 908 293,00	52 908 293,00	21 464 379,00	457 447,00	6 672 780,00	7 130 191,00	17 183 496,00	7 994 993,00	0,00	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:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
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 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
Wykonanie 2024	37 759 938,50	32 910 827,84	12 977 101,13	5,00	0,00	1 282 812,45	0,00	76 969,00	0,00	4 849 110,66	4 849 110,66	50 728,88
Plan 3 kw. 2025	58 823 374,55	34 593 127,83	14 928 335,86	0,00	0,00	1 577 168,00	0,00	74 500,00	0,00	24 230 246,72	24 099 576,72	572 637,48
2026	45 739 133,04	33 282 220,10	15 260 613,34	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	74 500,00	0,00	12 456 912,94	12 456 912,94	110 000,00
2027	34 708 117,00	33 258 117,00	15 795 455,00	0,00	0,00	1 514 807,00	0,00	28 125,00	0,00	1 450 000,00	1 450 000,00	54 000,00
2028	34 711 844,00	33 585 763,00	16 047 169,00	0,00	0,00	1 447 627,00	0,00	11 250,00	0,00	1 126 081,00	1 126 081,00	54 000,00
2029	35 704 683,00	34 262 997,00	16 452 437,00	0,00	0,00	1 446 400,00	0,00	5 625,00	0,00	1 441 686,00	1 441 686,00	54 000,00
2030	36 688 869,00	35 225 869,00	17 516 499,00	0,00	0,00	1 390 063,00	0,00	0,00	0,00	1 463 000,00	1 463 000,00	54 000,00
2031	37 624 758,00	36 124 758,00	17 919 402,00	0,00	0,00	1 270 573,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	54 000,00
2032	38 584 044,00	37 040 173,00	18 699 171,00	0,00	0,00	1 213 575,00	0,00	0,00	0,00	1 543 871,00	1 543 871,00	54 000,00
2033	39 567 312,00	38 153 958,00	19 183 480,00	0,00	0,00	1 154 323,00	0,00	0,00	0,00	1 413 354,00	1 413 354,00	54 000,00
2034	40 575 162,00	39 075 162,00	19 672 659,00	0,00	0,00	1 114 116,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	54 000,00
2035	41 678 210,00	40 278 210,00	20 166 443,00	0,00	0,00	1 038 704,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	54 000,00
2036	42 597 082,00	41 196 753,00	20 658 504,00	0,00	0,00	981 670,00	0,00	0,00	0,00	1 400 329,00	1 400 329,00	54 000,00
2037	42 752 426,00	41 686 144,00	21 141 913,00	0,00	0,00	887 091,00	0,00	0,00	0,00	1 066 282,00	1 066 282,00	54 000,00
2038	43 864 903,00	42 605 512,00	21 613 378,00	0,00	0,00	764 787,00	0,00	0,00	0,00	1 259 391,00	1 259 391,00	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			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
2039	44 755 192,00	43 514 837,00	22 067 259,00	0,00	0,00	637 445,00	0,00	0,00	0,00	1 240 355,00	1 240 355,00	54 000,00
2040	45 923 989,00	44 426 116,00	22 515 224,00	0,00	0,00	607 280,00	0,00	0,00	0,00	1 497 873,00	1 497 873,00	54 000,00
2041	46 882 402,00	45 337 807,00	22 949 768,00	0,00	0,00	506 335,00	0,00	0,00	0,00	1 544 595,00	1 544 595,00	54 000,00
2042	47 859 983,00	46 249 114,00	23 369 749,00	0,00	0,00	374 000,00	0,00	0,00	0,00	1 610 869,00	1 610 869,00	54 000,00
2043	48 853 799,00	47 220 628,00	23 790 404,00	0,00	0,00	310 598,00	0,00	0,00	0,00	1 633 171,00	1 633 171,00	0,00
2044	49 870 875,00	48 442 958,00	24 201 978,00	0,00	0,00	255 500,00	0,00	0,00	0,00	1 427 917,00	1 427 917,00	0,00
2045	51 408 293,00	49 520 735,00	24 603 731,00	0,00	0,00	30 100,00	0,00	0,00	0,00	1 887 558,00	1 887 558,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
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	2 723 450,47	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
Wykonanie 2024	-2 175 818,90	0,00	7 855 596,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	3 855 596,00	2 175 818,90
Plan 3 kw. 2025	-4 179 777,00	0,00	4 929 777,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 929 777,00	4 179 777,00
2026	-6 565 449,07	0,00	7 315 449,07	5 500 000,00	5 500 000,00	0,00	0,00	1 815 449,07	1 065 449,07
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
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

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
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
2043	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2044	2 000 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2045	1 500 000,00	0,00	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 zaciąganiem 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 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
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 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
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

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
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
2043	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2044	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2045	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	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 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
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	20 500 000,00	0,00	-1 536 181,83	2 319 414,17
Plan 3 kw. 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	19 750 000,00	0,00	2 158 770,95	7 088 547,95
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 500 000,00	0,00	-585 562,56	1 229 886,51
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	23 750 000,00	0,00	2 196 683,00	2 196 683,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	23 000 000,00	0,00	1 872 764,00	1 872 764,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	22 250 000,00	0,00	2 188 369,00	2 188 369,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	21 500 000,00	0,00	2 209 683,00	2 209 683,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	20 750 000,00	0,00	2 246 683,00	2 246 683,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	20 000 000,00	0,00	2 290 554,00	2 290 554,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	19 250 000,00	0,00	2 160 037,00	2 160 037,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	18 500 000,00	0,00	2 246 683,00	2 246 683,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	17 820 000,00	0,00	2 076 683,00	2 076 683,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	17 000 000,00	0,00	2 217 012,00	2 217 012,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	15 250 000,00	0,00	2 812 965,00	2 812 965,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	13 500 000,00	0,00	3 006 074,00	3 006 074,00
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	11 500 000,00	0,00	3 237 038,00	3 237 038,00

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
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	9 500 000,00	0,00	3 494 556,00	3 494 556,00
2041	x	x	x	x	0,00	0,00	7 500 000,00	0,00	3 541 278,00	3 541 278,00
2042	x	x	x	x	0,00	0,00	5 500 000,00	0,00	3 607 552,00	3 607 552,00
2043	x	x	x	x	0,00	0,00	3 500 000,00	0,00	3 633 171,00	3 633 171,00
2044	x	x	x	x	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	3 427 917,00	3 427 917,00
2045	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 387 558,00	3 387 558,00

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 2019	0,00%	11,02%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	10,96%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	15,20%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	17,72%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	6,99%	x	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	0,24%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2025	0,00%	13,55%	x	x	x	x
2026	7,69%	3,40%	10,81%	10,83%	TAK	TAK
2027	4,83%	12,05%	9,72%	9,74%	TAK	TAK
2028	7,13%	10,82%	9,88%	9,90%	TAK	TAK
2029	6,15%	11,52%	9,25%	9,27%	TAK	TAK
2030	6,61%	11,11%	8,37%	8,39%	TAK	TAK
2031	6,09%	10,59%	8,96%	8,97%	TAK	TAK
2032	5,77%	10,30%	10,43%	10,45%	TAK	TAK
2033	5,46%	9,50%	9,97%	9,97%	TAK	TAK
2034	5,21%	9,40%	10,84%	10,84%	TAK	TAK
2035	4,69%	8,50%	10,46%	10,46%	TAK	TAK
2036	4,80%	8,52%	10,13%	10,13%	TAK	TAK
2037	6,85%	9,61%	9,70%	9,70%	TAK	TAK
2038	6,37%	9,56%	9,49%	9,49%	TAK	TAK
2039	6,52%	9,58%	9,34%	9,34%	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
2040	6,29%	9,89%	9,24%	9,24%	TAK	TAK
2041	5,93%	9,57%	9,29%	9,29%	TAK	TAK
2042	5,50%	9,23%	9,32%	9,32%	TAK	TAK
2043	5,25%	8,96%	9,42%	9,42%	TAK	TAK
2044	5,03%	8,21%	9,49%	9,49%	TAK	TAK
2045	3,34%	7,47%	9,29%	9,29%	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 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
Wykonanie 2024	117 768,60	117 768,60	0,00	0,00	0,00	0,00	31 242,00	31 242,00	25 618,44
Plan 3 kw. 2025	118 583,40	118 583,40	97 238,39	5 064 492,00	5 064 492,00	5 036 374,20	168 333,00	168 333,00	138 033,06
2026	78 313,20	78 313,20	64 216,82	156 210,00	156 210,00	128 092,20	125 475,00	125 475,00	103 381,50
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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
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
2043	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2044	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2045	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 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
Wykonanie 2024	258 793,44	258 793,44	196 293,44	2 500 747,88	2 207 570,00	293 177,88	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	6 832 623,78	6 832 623,78	4 900 649,77	19 263 556,85	736 684,58	18 526 872,27	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	156 210,00	156 210,00	128 092,20	12 165 523,07	832 123,07	11 333 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	1 155 927,00	0,00	1 155 927,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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
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
2043	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2044	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2045	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	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
Wykonanie 2019	748 976,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	2 336 151,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 336 151,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2021	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2022	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2023	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	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
Plan 3 kw. 2025	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
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

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 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:		wyплаты 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
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
2043	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2044	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2045	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

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

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

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XVI/.../2025
z dnia 2025-12-17

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				15 145 847,00	12 165 523,07	1 155 927,00	0,00	0,00	8 960 882,65
1.a	- wydatki bieżące				2 360 710,00	832 123,07	0,00	0,00	0,00	125 474,65
1.b	- wydatki majątkowe				12 785 137,00	11 333 400,00	1 155 927,00	0,00	0,00	8 835 408,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				452 562,00	281 684,65	0,00	0,00	0,00	281 684,65
1.1.1	- wydatki bieżące				296 352,00	125 474,65	0,00	0,00	0,00	125 474,65
1.1.1.1	Cyberbezpieczny samorząd - Poprawa bezpieczeństwa informatycznego samorządu	GRONOWO ELBLĄSKIE	2024	2026	296 352,00	125 474,65	0,00	0,00	0,00	125 474,65
1.1.2	- wydatki majątkowe				156 210,00	156 210,00	0,00	0,00	0,00	156 210,00
1.1.2.1	Cyberbezpieczny samorząd - Poprawa bezpieczeństwa informatycznego samorządu	GRONOWO ELBLĄSKIE	2024	2026	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				14 693 285,00	11 883 838,42	1 155 927,00	0,00	0,00	8 679 198,00
1.3.1	- wydatki bieżące				2 064 358,00	706 648,42	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	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	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Realizacja programu "Czyste powietrze" - Poprawa jakości powietrza oraz zmniejszenie emisji gazów cieplarnianych poprzez wymianę źródeł ciepła i poprawę efektywności energetycznej budynków mieszkalnych jednorodzinnych.	GRONOWO ELBLĄSKIE	2025	2026	35 000,00	6 648,42	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				12 628 927,00	11 177 190,00	1 155 927,00	0,00	0,00	8 679 198,00
1.3.2.1	Przebudowa ul. Jasnej i Wolności w miejscowości Jegłownik - Poprawa jakości i bezpieczeństwa życia mieszkańców	GRONOWO ELBLĄSKIE	2025	2026	1 145 129,00	1 143 129,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Przebudowa drogi gminnej nr 10209N w miejscowości Kopanka Druga - Poprawa bezpieczeństwa mieszkanców	GRONOWO ELBLĄSKIE	2025	2026	2 289 500,00	2 287 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Przebudowa drogi gminnej nr 102009N w mijescowości Nogat	GRONOWO ELBLĄSKIE	2025	2026	3 576 695,00	3 574 695,00	0,00	0,00	0,00	3 574 695,00
1.3.2.4	Przebudowa drogi gminnej nr 102020N w miejscowości Wikrowo	GRONOWO ELBLĄSKIE	2025	2026	2 601 999,00	2 599 999,00	0,00	0,00	0,00	2 599 999,00
1.3.2.5	Termomodernizacja budynku OSP w Jegłowniku	GRONOWO ELBLĄSKIE	2025	2027	1 045 394,00	487 932,00	473 192,00	0,00	0,00	961 124,00
1.3.2.6	Termomodernizacja budynku OSP w Gronowie Elbląskim	GRONOWO ELBLĄSKIE	2025	2027	1 470 210,00	704 435,00	682 735,00	0,00	0,00	1 387 170,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.7	Modernizacja boiska "Orlik -	GRONOWO ELBLĄSKIE	2025	2026	500 000,00	379 500,00	0,00	0,00	0,00	156 210,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gronowo Elbląskie na lata 2026-2045

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 projekt uchwały budżetowej na 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Gronowo Elbląskie za lata 2024 i 2023 oraz Wytocznice Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 21 lipca 2025 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2025 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Gronowo Elbląskie na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2025 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) 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 2045. 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 2026-2045.

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 2026 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Gronowo Elbląskie, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 r. ustalono więc na poziomie 4 912 400,00 zł, co stanowi 103,83% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2025 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 2026 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 2026 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 305 000,00 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 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 6 170 026,43 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

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 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2026 r. w budżecie Gminy Gronowo Elbląskie wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 15 260 613,34 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę 306 994,70 zł. W latach 2027-2045 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 aktualną projekcją Narodowego Banku Polskiego, inflacja CPI będzie systematycznie spadać, powracając trwale do przedziału odchyłeń od celu inflacyjnego (1,5%-3,5%) w pierwszym kwartale 2026 roku.

Prognoza na lata po 2026 r. jest oparta na scenariuszu stabilnego rozwoju makroekonomicznego Polski. Jako, że stawka WIBOR jest ściśle skorelowana ze stopami procentowymi NBP oraz ogólną sytuacją na rynku międzybankowym, przyjęto, że od 2027 roku do dalszych lat prognozy, dla celów kalkulacyjnych przyjęto stałą stawkę WIBOR na poziomie 3,5%. Jest to poziom adekwatny do prognozowanego środowiska makroekonomicznego, w którym inflacja jest pod kontrolą, a gospodarka rozwija się w sposób zrównoważony. To założenie pozwala na stabilną i przewidywalną prognozę kosztów obsługi długu w długim terminie.

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

Pozostałe wydatki bieżące

W 2027 r. założono spadek pozostałych wydatków bieżących. Władze Gminy Gronowo Elbląskie przewidują znaczące oszczędności w budżecie na 2027 r. W tym celu konieczne będzie podjęcie szeregu działań oszczędnościowych w 2026 roku, których efekty finansowe będą widoczne w kolejnym roku. Władze zamierzają szukać oszczędności w zakresie oświaty i promocji, dotacji i wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami samorządu oraz innych obszarów, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego. Dalsze wartości dotyczące pozostałych wydatków bieżących od roku 2028 prognozowane były w oparciu o pomniejszone wartości z 2027 r. z wykorzystaniem

wskaźnika inflacji.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gronowo Elbląskie na lata 2026-2045.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2026 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -6 565 449,07 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 5 500 000,00 zł;
2. wolnych środków – 1 065 449,07 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]
2026	39 173 683,97	45 739 133,04	-6 565 449,07
2027	35 458 117,00	34 708 117,00	750 000,00
2028	35 461 844,00	34 711 844,00	750 000,00
2029	36 454 683,00	35 704 683,00	750 000,00
2030	37 438 869,00	36 688 869,00	750 000,00
2031	38 374 758,00	37 624 758,00	750 000,00
2032	39 334 044,00	38 584 044,00	750 000,00
2033	40 317 312,00	39 567 312,00	750 000,00
2034	41 325 162,00	40 575 162,00	750 000,00
2035	42 358 210,00	41 678 210,00	680 000,00
2036	43 417 082,00	42 597 082,00	820 000,00
2037	44 502 426,00	42 752 426,00	1 750 000,00
2038	45 614 903,00	43 864 903,00	1 750 000,00
2039	46 755 192,00	44 755 192,00	2 000 000,00
2040	47 923 989,00	45 923 989,00	2 000 000,00
2041	48 882 402,00	46 882 402,00	2 000 000,00
2042	49 859 983,00	47 859 983,00	2 000 000,00
2043	50 853 799,00	48 853 799,00	2 000 000,00
2044	51 870 875,00	49 870 875,00	2 000 000,00
2045	52 908 293,00	51 408 293,00	1 500 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 7 315 449,07 zł. Przychody Gminy Gronowo Elbląskie w 2026 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 5 500 000,00 zł;
2. wolne środki – 1 815 449,07 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”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2043-2045. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Gronowo Elbląskie

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2026	750 000,00	0,00	750 000,00
2027	750 000,00	0,00	750 000,00
2028	750 000,00	0,00	750 000,00
2029	750 000,00	0,00	750 000,00
2030	750 000,00	0,00	750 000,00
2031	750 000,00	0,00	750 000,00
2032	750 000,00	0,00	750 000,00
2033	750 000,00	0,00	750 000,00
2034	750 000,00	0,00	750 000,00
2035	680 000,00	0,00	680 000,00
2036	820 000,00	0,00	820 000,00
2037	1 750 000,00	0,00	1 750 000,00
2038	1 750 000,00	0,00	1 750 000,00
2039	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00
2040	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00
2041	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00
2042	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00
2043	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00
2044	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00
2045	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00

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]
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 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy

Gronowo Elbląskie na lata 2026-2045, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 19 750 000,00 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 24 500 000,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2026 roku wyniesie 83,52%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2026	24 500 000,00	29 335 105,00	83,52%
2027	23 750 000,00	30 814 218,00	77,07%
2028	23 000 000,00	30 683 272,00	74,96%
2029	22 250 000,00	31 542 311,00	70,54%

*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 2026 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -585 562,56 zł. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 ustawy o finansach publicznych. 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]
2026	32 696 657,54	33 282 220,10	-585 562,56	1 229 886,51
2027	35 454 800,00	33 258 117,00	2 196 683,00	2 196 683,00
2028	35 458 527,00	33 585 763,00	1 872 764,00	1 872 764,00
2029	36 451 366,00	34 262 997,00	2 188 369,00	2 188 369,00
2030	37 435 552,00	35 225 869,00	2 209 683,00	2 209 683,00
2031	38 371 441,00	36 124 758,00	2 246 683,00	2 246 683,00
2032	39 330 727,00	37 040 173,00	2 290 554,00	2 290 554,00
2033	40 313 995,00	38 153 958,00	2 160 037,00	2 160 037,00
2034	41 321 845,00	39 075 162,00	2 246 683,00	2 246 683,00
2035	42 354 893,00	40 278 210,00	2 076 683,00	2 076 683,00
2036	43 413 765,00	41 196 753,00	2 217 012,00	2 217 012,00
2037	44 499 109,00	41 686 144,00	2 812 965,00	2 812 965,00
2038	45 611 586,00	42 605 512,00	3 006 074,00	3 006 074,00
2039	46 751 875,00	43 514 837,00	3 237 038,00	3 237 038,00
2040	47 920 672,00	44 426 116,00	3 494 556,00	3 494 556,00
2041	48 879 085,00	45 337 807,00	3 541 278,00	3 541 278,00
2042	49 856 666,00	46 249 114,00	3 607 552,00	3 607 552,00
2043	50 853 799,00	47 220 628,00	3 633 171,00	3 633 171,00
2044	51 870 875,00	48 442 958,00	3 427 917,00	3 427 917,00
2045	52 908 293,00	49 520 735,00	3 387 558,00	3 387 558,00

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. Kalkulację wskaźnika z art. 243 przeprowadzono w oparciu o zapisy ustawy z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2024 poz. 1756).

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)
2026	7,69%	10,81%	TAK	10,83%	TAK
2027	4,83%	9,72%	TAK	9,74%	TAK
2028	7,13%	9,88%	TAK	9,90%	TAK
2029	6,15%	9,25%	TAK	9,27%	TAK
2030	6,61%	8,37%	TAK	8,39%	TAK
2031	6,09%	8,96%	TAK	8,97%	TAK
2032	5,77%	10,43%	TAK	10,45%	TAK
2033	5,46%	9,97%	TAK	9,97%	TAK
2034	5,21%	10,84%	TAK	10,84%	TAK
2035	4,69%	10,46%	TAK	10,46%	TAK
2036	4,80%	10,13%	TAK	10,13%	TAK
2037	6,85%	9,70%	TAK	9,70%	TAK
2038	6,37%	9,49%	TAK	9,49%	TAK
2039	6,52%	9,34%	TAK	9,34%	TAK
2040	6,29%	9,24%	TAK	9,24%	TAK
2041	5,93%	9,29%	TAK	9,29%	TAK
2042	5,50%	9,32%	TAK	9,32%	TAK
2043	5,25%	9,42%	TAK	9,42%	TAK
2044	5,03%	9,49%	TAK	9,49%	TAK
2045	3,34%	9,29%	TAK	9,29%	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 30.09.2025 r. jak i w oparciu o kolumnę „2025 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.