

ZARZĄDZENIE Nr 65/OG/2022
Wójta Gminy Gronowo Elbląskie
z dnia 10 listopada 2022 roku

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej dla Gminy Gronowo Elbląskie na lata 2023 – 2040

Na podstawie art.230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2022r., poz. 1634 ze zm.),

zarządzam, co następuje:

- § 1.** Przyjmuje się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy na lata 2023 – 2040 w treści załącznika nr 1 do niniejszego zarządzenia.
- § 2.** Projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy przedkłada się:
- a) Regionalnej Izbie Obrachunkowej, celem zaopiniowania,
 - b) Radzie Gminy Gronowo Elbląskie, celem podjęcia uchwały na 2023r.
- § 3.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty.

UCHWAŁA NR .../.../2022
Rady Gminy Gronowo Elbląskie
z dnia

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gronowo Elbląskie na lata 2023-2040

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) oraz art. 111 ust. 3 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 583 z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

§1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Gronowo Elbląskie na lata 2023-2040, 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. Objasnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gronowo Elbląskie na lata 2023-2040 stanowią załącznik nr 3 do uchwały.

§4. 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. W zakresie umów określonych w ust. 1 pkt 2 przekazanie uprawnień może dotyczyć także umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

3. Upoważnia się Wójta Gminy 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 w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020.

4. Upoważnia się Wójta Gminy Gronowo Elbląskie do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Gronowo Elbląskie, związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów

inwestycyjnych, w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy, w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu Gminy Gronowo Elbląskie.

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

§7. Traci moc Uchwała Rady Gminy Gronowo Elbląskie nr XXXIII/204/2021 z dnia 29.12.2021 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gronowo Elbląskie na lata 2022-2040 z późn. zmianami.

§8. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 r.

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

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

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr 65/OG/2022
z dnia 2022-11-10

Wyszczególnienie	1	z tego:									z tego:		w tym:	
		Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	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:		Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
									z podatku od nieruchomości	z podatku od nieruchomości				
Lp		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 2022	40 321 669,79	31 751 669,79	5 533 770,57	47 886,00	7 498 052,00	10 671 961,22	8 000 000,00	3 200 000,00	8 570 000,00	70 000,00	8 493 764,39			
2023	40 557 977,00	23 471 177,64	2 499 481,00	81 687,00	7 655 139,00	4 171 297,00	9 063 573,64	3 283 954,00	17 086 799,36	9 000,00	17 071 469,36			
2024	29 954 077,00	27 829 200,00	3 000 000,00	100 000,00	7 800 000,00	7 900 000,00	9 029 200,00	3 350 000,00	2 124 877,00	4 760,00	2 116 800,00			
2025	27 858 077,00	27 850 000,00	3 150 000,00	100 000,00	7 800 000,00	7 700 000,00	9 100 000,00	3 350 000,00	8 077,00	4 760,00	0,00			
2026	27 858 077,00	27 850 000,00	3 150 000,00	100 000,00	7 800 000,00	7 700 000,00	9 100 000,00	3 350 000,00	8 077,00	4 760,00	0,00			
2027	24 753 317,00	24 750 000,00	3 050 000,00	100 000,00	7 800 000,00	5 700 000,00	8 100 000,00	3 100 000,00	3 317,00	0,00	0,00			
2028	24 953 317,00	24 950 000,00	3 050 000,00	100 000,00	7 850 000,00	5 750 000,00	8 200 000,00	3 150 000,00	3 317,00	0,00	0,00			
2029	25 253 317,00	25 250 000,00	3 150 000,00	100 000,00	7 850 000,00	5 750 000,00	8 400 000,00	3 150 000,00	3 317,00	0,00	0,00			
2030	25 653 317,00	25 650 000,00	3 150 000,00	150 000,00	7 900 000,00	5 800 000,00	8 650 000,00	4 150 000,00	3 317,00	0,00	0,00			
2031	25 653 317,00	25 650 000,00	3 150 000,00	150 000,00	7 900 000,00	5 800 000,00	8 650 000,00	4 150 000,00	3 317,00	0,00	0,00			
2032	25 653 317,00	25 650 000,00	3 150 000,00	150 000,00	7 900 000,00	5 800 000,00	8 650 000,00	4 150 000,00	3 317,00	0,00	0,00			
2033	25 953 317,00	25 950 000,00	3 200 000,00	200 000,00	8 000 000,00	5 900 000,00	8 650 000,00	4 150 000,00	3 317,00	0,00	0,00			
2034	25 953 317,00	25 950 000,00	3 200 000,00	200 000,00	8 000 000,00	5 900 000,00	8 650 000,00	4 200 000,00	3 317,00	0,00	0,00			
2035	25 953 317,00	25 950 000,00	3 200 000,00	200 000,00	8 000 000,00	5 900 000,00	8 650 000,00	4 200 000,00	3 317,00	0,00	0,00			
2036	25 953 317,00	25 950 000,00	3 300 000,00	250 000,00	8 000 000,00	6 000 000,00	8 400 000,00	4 200 000,00	3 317,00	0,00	0,00			
2037	25 953 317,00	25 950 000,00	3 800 000,00	250 000,00	8 250 000,00	6 000 000,00	7 650 000,00	4 200 000,00	3 317,00	0,00	0,00			
2038	25 953 317,00	25 950 000,00	3 800 000,00	250 000,00	8 250 000,00	6 000 000,00	7 650 000,00	4 200 000,00	3 317,00	0,00	0,00			
2039	26 203 317,00	26 200 000,00	3 800 000,00	250 000,00	8 500 000,00	6 000 000,00	7 650 000,00	4 200 000,00	3 317,00	0,00	0,00			

za organ wykonawczy Marcin Słezak
Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.11.10

z tego:												
Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:							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:		Dochody majątkowe ^x	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	
2040	26 203 317,00	26 200 000,00	3 800 000,00	250 000,00	8 500 000,00	6 000 000,00	7 650 000,00	4 200 000,00	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 wyrażających 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.

z tego:																		
Lp	Wyszczególnienie	2	w tym:										w tym:					
			2.1	2.1.1	2.1.2	w tym:	wydatki na obsługę długu x	w tym:			2.2	2.2.1	2.2.1.1					
								na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	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 ogółem x		Wydatki bieżące x														Investycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym: wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
Wykonanie 2022		42 131 068,79	27 732 264,08	10 500 000,00	0,00			798 520,00	0,00	0,00	82 100,00	0,00	14 398 804,71	21 878 356,67	6 389 077,00	4 258 077,00	14 398 804,71	1 575 182,36
2023		48 192 377,00	26 314 020,33	11 213 492,00	0,00			1 721 000,00	0,00	0,00	82 100,00	0,00	21 878 356,67				21 878 356,67	97 500,00
2024		29 204 077,00	22 815 000,00	10 900 000,00	0,00			1 408 149,00	0,00	0,00	90 462,00	0,00	6 389 077,00				6 389 077,00	54 000,00
2025		27 108 077,00	22 850 000,00	10 900 000,00	0,00			1 343 050,00	0,00	0,00	90 462,00	0,00	4 258 077,00				4 258 077,00	54 000,00
2026		27 108 077,00	22 850 000,00	10 900 000,00	0,00			1 280 150,00	0,00	0,00	90 462,00	0,00	4 258 077,00				4 258 077,00	54 000,00
2027		24 003 317,00	22 850 000,00	9 900 000,00	0,00			1 213 450,00	0,00	0,00	90 462,00	0,00	1 153 317,00				1 153 317,00	54 000,00
2028		24 203 317,00	23 050 000,00	9 950 000,00	0,00			1 154 020,00	0,00	0,00	22 990,00	0,00	1 153 317,00				1 153 317,00	54 000,00
2029		24 503 317,00	23 050 000,00	9 950 000,00	0,00			1 090 300,00	0,00	0,00	22 990,00	0,00	1 453 317,00				1 453 317,00	54 000,00
2030		24 903 317,00	23 350 000,00	10 000 000,00	0,00			1 027 025,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 553 317,00				1 553 317,00	54 000,00
2031		24 903 317,00	23 350 000,00	10 000 000,00	0,00			962 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 553 317,00				1 553 317,00	54 000,00
2032		24 903 317,00	23 350 000,00	10 000 000,00	0,00			899 410,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 553 317,00				1 553 317,00	54 000,00
2033		25 203 317,00	23 550 000,00	10 000 000,00	0,00			833 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 653 317,00				1 653 317,00	54 000,00
2034		25 203 317,00	23 550 000,00	10 000 000,00	0,00			764 325,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 653 317,00				1 653 317,00	54 000,00
2035		25 273 317,00	23 620 000,00	10 000 000,00	0,00			699 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 653 317,00				1 653 317,00	54 000,00
2036		25 133 317,00	23 800 000,00	10 000 000,00	0,00			642 035,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 333 317,00				1 333 317,00	54 000,00
2037		24 203 317,00	23 800 000,00	10 000 000,00	0,00			534 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	403 317,00				403 317,00	54 000,00
2038		24 203 317,00	23 800 000,00	10 000 000,00	0,00			396 075,00	0,00	0,00	0,00	0,00	403 317,00				403 317,00	54 000,00
2039		24 203 317,00	23 800 000,00	10 000 000,00	0,00			221 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	403 317,00				403 317,00	54 000,00
2040		24 203 317,00	23 800 000,00	10 000 000,00	0,00			73 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	403 317,00				403 317,00	54 000,00

Lp	Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	z tego:					Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x	w tym:	na pokrycie deficytu budżetu x	w tym:
			3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1					
Wykonanie 2022		-1 809 399,00	0,00	10 193 799,00	6 000 000,00	6 000 000,00	4 193 799,00	3 693 799,00	0,00	0,00					
2023		-7 634 400,00	0,00	7 884 400,00	0,00	0,00	2 900 000,00	2 900 000,00	4 984 400,00	4 734 400,00					
2024		750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2025		750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
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					
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					

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

za organ wykonawczy Marcin Sęszak

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.11.10

	z tego:				5	5.1	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zadaniem z długu x 7)	w tym:			z tego:			
							na pokrycie deficytu budżetu x	na pokrycie deficytu budżetu x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x
Wyszczególnienie	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1						
Lp										
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00	750 000,00	0,00	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	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00	750 000,00	0,00	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	0,00	750 000,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00	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	750 000,00	0,00	0,00	250 000,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00	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	750 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00	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	750 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00	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	680 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	820 000,00	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	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	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	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	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:										w tym:	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:												
	z tego:				kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań *	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x				
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	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 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	17 500 000,00	0,00	4 019 405,71	8 213 204,71			
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 250 000,00	0,00	-2 842 842,69	5 041 557,31			
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	16 500 000,00	0,00	5 014 200,00	5 014 200,00			
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	15 750 000,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00			
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	15 000 000,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00			
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	14 250 000,00	0,00	1 900 000,00	1 900 000,00			
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	13 500 000,00	0,00	1 900 000,00	1 900 000,00			
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	12 750 000,00	0,00	2 200 000,00	2 200 000,00			
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	12 000 000,00	0,00	2 300 000,00	2 300 000,00			
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	11 250 000,00	0,00	2 300 000,00	2 300 000,00			
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	10 500 000,00	0,00	2 300 000,00	2 300 000,00			
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	9 750 000,00	0,00	2 400 000,00	2 400 000,00			
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	9 000 000,00	0,00	2 400 000,00	2 400 000,00			
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	8 320 000,00	0,00	2 400 000,00	2 400 000,00			
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	7 500 000,00	0,00	2 150 000,00	2 150 000,00			
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	5 750 000,00	0,00	2 150 000,00	2 150 000,00			
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	4 000 000,00	0,00	2 150 000,00	2 150 000,00			
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	2 400 000,00	2 400 000,00			
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 400 000,00	2 400 000,00			

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 właściwej prognozy finansowej, zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy

Lp	Wskaźnik spłaty zobowiązań						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 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 plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
	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	8.2		8.3	8.3.1	8.4			
Wyszczególnienie	0,00%	22,86%	23,19%	x	x	x	x	x	x
	9,79%	-5,81%	-5,77%	10,73%	13,03%	TAK	TAK	TAK	TAK
	10,38%	32,23%	32,25%	8,95%	11,25%	NIE	TAK	TAK	TAK
	9,94%	31,48%	x	11,95%	14,25%	TAK	TAK	TAK	TAK
	9,63%	31,17%	x	14,24%	16,77%	TAK	TAK	TAK	TAK
	5,89%	16,34%	x	17,14%	19,67%	TAK	TAK	TAK	TAK
	9,80%	15,91%	x	17,93%	20,46%	TAK	TAK	TAK	TAK
	8,04%	16,87%	x	18,07%	20,60%	TAK	TAK	TAK	TAK
	8,95%	16,76%	x	19,74%	19,74%	TAK	TAK	TAK	TAK
	8,63%	16,44%	x	22,97%	22,97%	TAK	TAK	TAK	TAK
	8,31%	16,12%	x	20,71%	20,71%	TAK	TAK	TAK	TAK
	7,90%	16,13%	x	18,52%	18,52%	TAK	TAK	TAK	TAK
	7,55%	15,78%	x	16,37%	16,37%	TAK	TAK	TAK	TAK
	6,88%	15,11%	x	16,29%	16,29%	TAK	TAK	TAK	TAK
	7,33%	14,00%	x	16,17%	16,17%	TAK	TAK	TAK	TAK
	11,45%	13,45%	x	15,76%	15,76%	TAK	TAK	TAK	TAK
	10,76%	12,76%	x	15,29%	15,29%	TAK	TAK	TAK	TAK
	11,00%	12,98%	x	14,76%	14,76%	TAK	TAK	TAK	TAK
	10,27%	12,25%	x	14,32%	14,32%	TAK	TAK	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

Finansowanie programów, projektów lub zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	w tym:			w tym:			w tym:		
	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:		Wydutki 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	9.1.1.1		9.1.1	9.1.1.1		9.3.1	9.3.1.1
Up	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 2022	660 950,00	660 950,00	660 950,00	86 624,00	86 624,00	86 624,00	660 950,00	660 950,00	660 950,00
2023	0,00	0,00	0,00	5 931 108,15	5 931 108,15	5 931 108,15	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Wyszczególnienie	w tym:			Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie jennego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy x	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 i 3 ustawy	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					
											9.4
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 2022		1 248 527,93	1 248 527,93	1 060 000,21	8 062 741,23	406 922,15	7 655 819,08	0,00	0,00	0,00	0,00
2023		7 080 235,07	7 080 235,07	2 203 991,31	15 352 757,21	420 827,00	14 931 930,21	0,00	0,00	0,00	0,00
2024		0,00	0,00	0,00	3 058 857,00	412 857,00	2 646 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025		0,00	0,00	0,00	427 307,00	427 307,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych													
Wyszczególnienie	Lp	10.5 Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wyłączające zobowiązania już zaciągniętych x	10.7 Wydaki zmniejszające dług x	w tym:					10.8 Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.9 Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	10.10 Wypływ papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	10.11 Wydaki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾	
				10.7.1 spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	10.7.2 spłaty zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki x	10.7.2.1 zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:						10.7.3 wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x
							10.7.2.1.1 dokonywana w formie wydatku bieżącego x	10.7.2.1.1 dokonywana w formie wydatku bieżącego x					
Wykonanie 2022		500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2023		250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
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	x	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	
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	

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa. 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 zostają 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. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej, w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania długie, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr 65/OG/2022
z dnia 2022-11-10

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do					
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				27 859 277,89	15 352 757,21	3 058 857,00	427 307,00	10 290 882,10
1.a	- wydatki bieżące				1 693 572,00	420 827,00	412 857,00	427 307,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				26 165 705,89	14 931 930,21	2 646 000,00	0,00	10 290 882,10
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:				8 437 589,00	7 080 235,07	0,00	0,00	4 498 882,10
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				8 437 589,00	7 080 235,07	0,00	0,00	4 498 882,10
1.1.2.1	Termomodernizacja budynku Gimnazjum wchodzącego w skład Zespołu Szkół w Gronowie Elbląskim - Poprawa efektywności energetycznej budynku.	Urząd Gminy w Gronowie Elbląskim	2019	2023	3 560 213,00	2 603 173,07	0,00	0,00	1 030 386,14
1.1.2.2	Termomodernizacja budynku Urzędu Gminy w Gronowie Elbląskim - Racjonalizacja zużycia energii w budynku	Urząd Gminy w Gronowie Elbląskim	2020	2023	1 600 642,00	1 204 530,00	0,00	0,00	195 983,96
1.1.2.3	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	2023	3 276 734,00	3 272 532,00	0,00	0,00	3 272 532,00
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
1.2.1	- wydatki bieżące				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
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				19 421 688,89	8 272 522,14	3 058 857,00	427 307,00	5 792 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				1 693 572,00	420 827,00	412 857,00	427 307,00	0,00
1.3.1.1	Promocja i realizacja programu "Czyste powietrze" - Poprawa jakości powietrza oraz zmniejszenie emisji gazów cieplarnianych poprzez wymianę źródeł ciepła i poprawę efektywności energetycznej budynków mieszkalnych jednorodzinnych.	Urząd Gminy w Gronowie Elbląskim	2021	2023	64 050,00	21 900,00	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	1 629 522,00	398 927,00	412 857,00	427 307,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				17 728 116,89	7 851 695,14	2 646 000,00	0,00	5 792 000,00
1.3.2.1	Budowa mieszkań komunalnych w Gronowie Elbląskim - Poprawa warunków życia mieszkańców gminy	Urząd Gminy w Gronowie Elbląskim	2021	2024	5 292 000,00	2 646 000,00	2 646 000,00	0,00	5 292 000,00
1.3.2.2	Termomodernizacja wraz z wymianą źródeł ciepła gminnej infrastruktury socjalno-społeczno-kulturalno-edukacyjnej w gminie Gronowo Elbląskie - Poprawa efektywności energetycznej budynków publicznych oraz poprawa ochrony środowiska	Urząd Gminy w Gronowie Elbląskim	2022	2023	12 436 116,89	5 205 695,14	0,00	0,00	500 000,00

Załącznik Nr 3 do Uchwały Nr .../.../202.
Rady Gminy Gronowo Elbląskie
z dnia202.r.

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gronowo Elbląskie na lata 2023-2040

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

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy 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 2023 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Gronowo Elbląskie za lata 2021 i 2020 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2022 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2022 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Gronowo Elbląskie na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2022 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2040. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Gronowo Elbląskie została przygotowana na lata 2023-2040.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Gronowo Elbląskie wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Gronowo Elbląskie, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości

właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 3 października 2022 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2024	3,10%	4,80%	3,30%
2025	3,10%	3,10%	3,70%
2026	2,90%	2,50%	3,50%
2027	2,90%	2,50%	3,00%
2028	2,90%	2,50%	2,90%
2029	2,80%	2,50%	2,90%
2030	2,70%	2,50%	2,90%
2031	2,70%	2,50%	2,90%
2032	2,60%	2,50%	2,90%
2033	2,60%	2,50%	2,80%
2034	2,50%	2,50%	2,80%
2035	2,40%	2,50%	2,80%
2036	2,30%	2,50%	2,80%
2037	2,20%	2,50%	2,80%
2038	2,10%	2,50%	2,80%
2039	2,00%	2,50%	2,70%
2040	2,00%	2,50%	2,70%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2022 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2022.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2024-2040 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Gronowo Elbląskie.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2023 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2023 rok. Od 2024 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 – wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$ – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$ – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$ – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

S – współczynnik stałego wzrostu.

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 założono wzrost w okresie prognozowania około 1-3%.

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 2023 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Gronowo Elbląskie, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2023 r. ustalono więc na poziomie 3 283 954,00 zł, co stanowi 102,62% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2022 r.

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

Udział w podatkach centralnych

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

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2023 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

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 2023 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 9 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w 2023 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości rozłożona na raty, których termin przypada na rok 2023.

W 2023 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 17 071 469,36 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 2024 w kwocie 2 116 800,00 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 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2023 r. w budżecie Gminy Gronowo Elbląskie

wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 11 213 492,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2022 r. o kwotę 713 492,00 zł. W latach 2024-2040 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń.

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 projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnie ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 2% a 4%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych również od I półrocza 2023 zacznie 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 2024 r. założono spadek pozostałych wydatków bieżących. Władze Gminy Gronowo Elbląskie przewidują znaczące oszczędności w budżecie na 2024 r. W tym celu konieczne będzie podjęcie szeregu działań oszczędnościowych w 2023 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 2025 prognozowane były w oparciu o pomniejszone wartości z 2024 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 2023-2040. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -7 634 400,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 2 650 000,00 zł;
2. wolnych środków pozostających z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowanych w budżecie na 2022 r. – 4 984 400,00 zł;

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

Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Gronowo Elbląskie

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2023	40 557 977,00	48 192 377,00	-7 634 400,00
2024	29 954 077,00	29 204 077,00	750 000,00
2025	27 858 077,00	27 108 077,00	750 000,00
2026	27 858 077,00	27 108 077,00	750 000,00
2027	24 753 317,00	24 003 317,00	750 000,00
2028	24 953 317,00	24 203 317,00	750 000,00
2029	25 253 317,00	24 503 317,00	750 000,00
2030	25 653 317,00	24 903 317,00	750 000,00
2031	25 653 317,00	24 903 317,00	750 000,00
2032	25 653 317,00	24 903 317,00	750 000,00
2033	25 953 317,00	25 203 317,00	750 000,00
2034	25 953 317,00	25 203 317,00	750 000,00
2035	25 953 317,00	25 273 317,00	680 000,00
2036	25 953 317,00	25 133 317,00	820 000,00
2037	25 953 317,00	24 203 317,00	1 750 000,00
2038	25 953 317,00	24 203 317,00	1 750 000,00
2039	26 203 317,00	24 203 317,00	2 000 000,00
2040	26 203 317,00	24 203 317,00	2 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 7 884 400,00 zł. Przychody Gminy Gronowo Elbląskie w 2023 r. obejmują:

1. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 2 900 000,00 zł;
2. wolne środki pozostające z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowane w budżecie na 2022 r. – 4 984 400,00 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”.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Gronowo Elbląskie

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2023	250 000,00
2024	750 000,00
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

Źródło: Opracowanie własne.

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

Tabela 7. Wykaz wyłączeń od zobowiązań Gminy Gronowo Elbląskie

Rok	Wkład własny (50%/60%)** [zł]
2023	0,00
2024	0,00
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 31.12.2022 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gronowo Elbląskie na lata 2023-2040, w kolumnie pomocniczej WPF „2022 przewidywane wykonanie” wynosi 17 500 000,00 zł. Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się na poziomie 17 250 000,00 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 2023 roku wyniesie 88,17%.

Tabela 8. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja [zł]
2023	17 250 000,00	19 565 210,64	88,17%
2024	16 500 000,00	19 937 277,00	82,76%
2025	15 750 000,00	20 158 077,00	78,13%

*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 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi.

Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -2 842 842,69 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.

Tabela 9. Wynik budżetu bieżącego Gminy Gronowo Elbląskie

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2023	23 471 177,64	26 314 020,33	-2 842 842,69	5 041 557,31
2024	27 829 200,00	22 815 000,00	5 014 200,00	5 014 200,00
2025	27 850 000,00	22 850 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00
2026	27 850 000,00	22 850 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00
2027	24 750 000,00	22 850 000,00	1 900 000,00	1 900 000,00
2028	24 950 000,00	23 050 000,00	1 900 000,00	1 900 000,00
2029	25 250 000,00	23 050 000,00	2 200 000,00	2 200 000,00
2030	25 650 000,00	23 350 000,00	2 300 000,00	2 300 000,00
2031	25 650 000,00	23 350 000,00	2 300 000,00	2 300 000,00
2032	25 650 000,00	23 350 000,00	2 300 000,00	2 300 000,00
2033	25 950 000,00	23 550 000,00	2 400 000,00	2 400 000,00
2034	25 950 000,00	23 550 000,00	2 400 000,00	2 400 000,00
2035	25 950 000,00	23 620 000,00	2 330 000,00	2 330 000,00
2036	25 950 000,00	23 800 000,00	2 150 000,00	2 150 000,00
2037	25 950 000,00	23 800 000,00	2 150 000,00	2 150 000,00
2038	25 950 000,00	23 800 000,00	2 150 000,00	2 150 000,00
2039	26 200 000,00	23 800 000,00	2 400 000,00	2 400 000,00
2040	26 200 000,00	23 800 000,00	2 400 000,00	2 400 000,00

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.

Tabela 10. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	9,79%	10,73%	TAK	13,03%	TAK
2024	10,38%	8,95%	NIE	11,25%	TAK
2025	9,94%	11,95%	TAK	14,25%	TAK
2026	9,63%	14,24%	TAK	16,77%	TAK
2027	5,89%	17,14%	TAK	19,67%	TAK
2028	9,80%	17,93%	TAK	20,46%	TAK
2029	8,04%	18,07%	TAK	20,60%	TAK
2030	8,95%	19,74%	TAK	19,74%	TAK
2031	8,63%	22,97%	TAK	22,97%	TAK
2032	8,31%	20,71%	TAK	20,71%	TAK
2033	7,90%	18,52%	TAK	18,52%	TAK
2034	7,55%	16,37%	TAK	16,37%	TAK
2035	6,88%	16,29%	TAK	16,29%	TAK

2036	7,33%	16,17%	TAK	16,17%	TAK
2037	11,45%	15,76%	TAK	15,76%	TAK
2038	10,76%	15,29%	TAK	15,29%	TAK
2039	11,00%	14,76%	TAK	14,76%	TAK
2040	10,27%	14,32%	TAK	14,32%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane zawarte w tabeli wskazują, że w roku 2024 Gmina Gronowo Elbląskie nie spełnia relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Wskazać przy tym należy, że 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:

- 2023 roku wyniesie 88,17%;
- 2024 roku wyniesie 82,76%;
- 2025 roku wyniesie 78,13%.

Zgodnie z art. 7 ust. 1 ustawy z dnia 15 września 2022 r. o zmianie ustawy o dochodach JST oraz niektórych innych ustaw, relacja ograniczająca wysokość spłaty zobowiązań jednostki samorządu terytorialnego, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, może być niezachowana w latach 2023–2025 w przypadku, gdy prognozowana łączna kwota długu jednostki samorządu terytorialnego na koniec danego roku nie przekroczy 100% planowanych 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. W związku z powyższym niespełnienie relacji z art. 243 ust. 1 ustawy w roku 2024 jest dopuszczalne.

Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

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

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