

Projekt

z dnia 14 listopada 2023 r.
Zatwierdzony przez

WÓJT GMINY

Piotr Kołodziej

**UCHWAŁA NR
RADY GMINY W GALEWICACH**

z dnia 2023 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Galewice na lata 2024-2039

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (T.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 40; zm.: Dz. U. z 2023 r. poz. 572, poz. 1463 i poz. 1688) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 230, art. 231 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (T.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270; zm.: Dz. U. z 2023 r. poz. 497, poz. 1273, poz. 1407, poz. 1641, poz. 1693 i poz. 1872) uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Galewice na lata 2024-2039, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

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

§ 3. Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Galewice na lata 2024-2039 stanowią załącznik nr 3 do uchwały.

§ 4. 1. Upoważnia się Wójta Gminy Galewice 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.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Galewice.

§ 6. Traci moc Uchwała Rady Gminy Galewice nr LX/380/22 z dnia 28.12.2022 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Galewice na lata 2023-2035 z późniejszymi zmianami.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 r. i podlega ogłoszeniu.

Pod względem formalno-prawnym
RADCA PRAWNY
Aleksandra Wachocka
OP-1316

SKARBNIK GMINY
GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Ewa Stasik

Wieloletnia Prognoza Finansowa¹⁾

Wykazanie 2023		2024	2025	2026	2027 ²⁾	2028	2029	2030	2031	2032	
Wykazanie ogółem³⁾		49 261 466,54	53 436 697,95	40 964 891,00	39 785 421,00	41 424 373,00	43 068 879,00	44 714 231,00	46 389 040,00	47 501 777,00	48 593 743,00
1.1	Dochody budżetu ⁴⁾ , z tego:	35 838 699,96	34 641 317,26	37 989 891,00	39 756 421,00	41 396 373,00	43 041 879,00	44 688 231,00	46 364 040,00	47 476 777,00	48 568 743,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	4 677 402,00	7 225 304,00	7 831 727,00	8 195 902,00	8 533 983,00	8 873 209,00	9 212 609,00	9 558 082,00	9 787 476,00	10 012 588,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	236 505,00	309 285,00	326 682,00	341 873,00	355 975,00	370 125,00	384 282,00	398 093,00	408 262,00	417 652,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	14 232 585,10	14 300 816,00	15 755 237,00	16 487 856,00	17 167 980,00	17 850 407,00	18 533 185,00	19 228 179,00	19 689 655,00	20 142 517,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ⁵⁾	4 819 131,23	2 740 318,00	2 994 461,00	3 133 703,00	3 262 968,00	3 392 671,00	3 522 441,00	3 654 533,00	3 742 242,00	3 828 314,00
1.1.5	pozostałe dochody budżetu ⁶⁾ , w tym:	11 873 076,63	10 065 594,26	11 081 784,00	11 597 087,00	12 075 467,00	12 555 467,00	13 035 714,00	13 524 553,00	13 849 142,00	14 167 672,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	2 550 000,00	2 650 000,00	2 799 062,00	2 929 218,00	3 050 048,00	3 171 287,00	3 292 589,00	3 416 061,00	3 498 045,00	3 578 501,00
1.2	Dochody majątkowe ⁷⁾ , w tym:	13 422 766,58	18 795 380,69	2 975 000,00	29 000,00	28 000,00	27 000,00	26 000,00	25 000,00	25 000,00	25 000,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku ⁸⁾	915 000,00	818 000,00	30 000,00	29 000,00	28 000,00	27 000,00	26 000,00	25 000,00	25 000,00	25 000,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	12 506 766,58	17 976 680,69	2 945 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1	Wydatki budżetu ⁹⁾ , w tym:	58 626 319,11	56 409 001,40	39 434 731,48	38 440 082,48	40 079 034,48	41 711 249,74	43 352 505,08	45 027 314,08	46 150 051,08	46 742 017,08
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich należne	36 363 219,23	35 429 373,63	35 237 628,28	35 847 610,00	36 225 858,00	37 078 081,00	37 943 460,00	38 827 203,00	39 719 378,00	40 618 829,00
2.1.2	z tytułu porzeżeń i gwarancji ¹⁰⁾ , w tym:	15 847 456,13	18 610 271,00	18 870 815,00	19 135 006,00	19 374 194,00	19 882 767,00	20 394 748,00	20 914 814,00	21 432 456,00	21 957 551,00
2.1.2.1	gwarancje i porzeżenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ¹¹⁾ , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.2	gwarancje i porzeżenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ¹²⁾ , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu ¹³⁾ , w tym:	660 000,00	760 000,00	787 983,00	722 997,00	662 187,00	601 100,00	559 643,00	478 093,00	416 769,00	344 371,00
2.1.3.1	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ¹⁴⁾ , w tym:	31 237,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ¹⁵⁾ , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.3	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ¹⁶⁾ , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe ¹⁷⁾ , w tym:	22 263 099,88	21 069 627,77	4 197 103,20	2 592 472,48	3 853 176,48	4 633 168,74	5 409 045,08	6 200 111,08	6 430 675,08	6 123 188,08
2.2.1	inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	22 263 099,88	21 069 627,77	4 197 103,20	2 592 472,48	3 853 176,48	4 633 168,74	5 409 045,08	6 200 111,08	6 430 675,08	6 123 188,08
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczona na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ¹⁸⁾	-9 364 852,57	-3 062 303,45	1 530 159,52	1 345 338,52	1 345 338,52	1 357 629,26	1 361 725,92	1 361 725,92	1 351 725,92	1 851 725,92
4. Przechody budżetu ¹⁹⁾											
4.1	Kredyty, pożyczki, emisje papierów wartościowych ²⁰⁾ , w tym:	10 766 402,85	4 547 772,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu ²¹⁾	5 285 547,00	3 247 772,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.2	na pokrycie deficytu budżetu ²²⁾	4 492 961,28	2 262 303,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ²³⁾ , w tym:	579 464,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu ²⁴⁾	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.2	inne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ²⁵⁾ , w tym:	4 871 891,29	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ²⁶⁾ , w tym:	4 871 891,29	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu ²⁷⁾	4 871 891,29	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ²⁸⁾ , w tym:	31 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu ²⁹⁾	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 wynikających 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.

⁵⁾ Imię przenieśmienie 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.

4.5	Inne przychody, niezwiązane z zajęciem dłużej, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Rozchody budżetu																				
5.1	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	1 401 550,28	1 485 469,54	1 530 159,52	1 345 338,52	1 361 725,92	1 361 725,92	1 361 725,92	1 361 725,92	1 361 725,92	1 361 725,92	1 361 725,92	1 361 725,92	1 351 725,92	1 351 725,92	1 851 725,92	1 851 725,92			
5.1.1	liczba kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej splaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	x	0,00	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	x	0,00	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
5.1.1.3.3	innymi środkami	x	0,00	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody, niezwiązane ze splatą dłużną	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kwota długów, w tym:	15 719 100,23	17 969 300,48	16 427 037,76	13 725 266,12	12 367 636,86	11 005 910,94	9 644 185,02	8 292 459,10	6 440 733,18										
6.1	Kwota długów, które o planowaną datą do końca sierpnia wydatków:	35 301,00	23 197,80	11 094,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
7	Relacja zrównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	-524 519,27	-788 056,37	2 752 262,72	5 170 515,00	5 963 798,00	6 744 771,00	7 536 837,00	7 757 390,00	7 949 914,00										
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	4 958 336,58	11 943,63	2 752 262,72	5 170 515,00	5 963 798,00	6 744 771,00	7 536 837,00	7 757 390,00	7 949 914,00										
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi																			
8. Wskaźniki splaty zobowiązań																				
8.1	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok)	0,00%	7,08%	6,66%	5,68%	4,94%	4,62%	4,31%	4,04%	4,91%										
8.1.1	ROD 2023	0,07	0,07	0,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednorodności)	0,86%	-0,09%	10,12%	12,65%	16,56%	17,70%	18,77%	18,69%	18,54%										
8.3	Dopuszczalny limit splaty 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)	3,81%	2,48%	16,15%	13,89%	12,92%	11,04%	10,69%	13,00%	15,68%										
8.3.1	Dopuszczalny limit splaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wyliczenie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony, w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)	x	18,44%	15,92%	13,65%	12,68%	10,80%	10,44%	13,00%	15,68%										
8.4	Informacja o spełnieniu wskaźnika splaty 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 kwartału roku poprzedzającego rok budżetowy	x	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK										
8.4.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika splaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wyliczenie roku budżetowego	x	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK										
9. Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy																				
9.1	Dochody budżetu na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	4 526,62	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
9.1.1	Dotacje i środki o charakterze bezzwrotnym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy, w tym:	4 526,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	3 815,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
9.1.1.2	Dotyczy majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	1 542 223,38	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
9.1.1.3	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:	1 154 222,38	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
9.2	Dotyczy 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:	1 151 003,96	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
9.2.1	Dotyczy majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	1 151 003,96	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
9.3	Dotyczy majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	1 151 003,96	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
9.3.1	Dotyczy 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:	1 151 003,96	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										

7) W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.
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 wyłączenia ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączonych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

9.3.1.1	Finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	123 202,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	1 122 852,07	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	1 122 852,07	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1.1	Finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	463 809,79	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych													
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:												
10.1.1	bieżące	21 736 301,25	20 545 558,06	4 197 103,20	211 094,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	2 161 799,96	10 999,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	19 574 501,29	20 534 559,06	4 197 103,20	211 094,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przysługujących w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ⁹⁾	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych stowarzyszeniach osobowych i prawnych zrealizowanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.6	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zrealizowanych	1 401 550,28	1 485 469,54	1 530 150,52	1 345 336,52	1 345 336,52	1 357 629,26	1 361 725,92	1 361 725,92	1 351 725,92	1 351 725,92	1 351 725,92	1 351 725,92
10.7	Wzrost i zmniejszenie długu, w tym:												
10.7.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ⁹⁾	12 103,20	12 103,20	12 103,20	11 094,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczonych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki ⁹⁾ , w tym:												
10.7.2.1	zobowiązania zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ⁹⁾ , w tym:	12 103,20	12 103,20	12 103,20	11 094,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego ⁹⁾	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych porzeżeń i gwarancji ⁹⁾	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.9	Wzrost i zmniejszenie spłaty zobowiązań, wyliczona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	x	0,00	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
10.10	Wzrost i zmniejszenie wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowagi kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ⁹⁾	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustanowieniu wyłączenia z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

6.1	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ¹ .	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy												
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ² .	8 154 081,00	8 337 384,00	8 512 059,00	8 642 222,00	8 675 450,00	8 633 187,00	8 633 187,00	8 633 187,00	8 633 187,00	8 633 187,00	8 633 268,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ³ a wydatkami bieżącymi ² .	8 154 081,00	8 337 384,00	8 512 059,00	8 642 222,00	8 675 450,00	8 633 187,00	8 633 187,00	8 633 187,00	8 633 187,00	8 633 187,00	8 633 268,00
8. Wskaźnik spłaty zobowiązań												
8.1	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ⁴ .	4,55%	2,31%	2,18%	2,05%	1,73%	1,56%	1,56%	1,56%	1,56%	1,56%	0,89%
8.1_vROD_2023	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ⁵ .	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.2	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 średnią arytmetyczną z poprzednich lat ⁶ .	18,39%	18,23%	18,11%	17,90%	17,54%	17,10%	17,10%	17,10%	17,10%	17,10%	16,69%
8.3	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 średnią arytmetyczną z poprzednich lat ⁶ .	16,89%	17,71%	18,13%	18,35%	18,38%	18,20%	18,20%	18,20%	18,20%	18,20%	17,97%
8.3.1	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) ⁷ .	16,89%	17,71%	18,13%	18,35%	18,38%	18,20%	18,20%	18,20%	18,20%	18,20%	17,97%
8.4	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ⁸ .	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
8.4.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ⁸ .	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
9. Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy												
9.1	Dochoły bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ⁹ .	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ⁹ , w tym: środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym: środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ⁹ .	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ⁹ , w tym: finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym: finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego: bieżące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ¹⁰ .	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.5	Kwota zobowiązań wymagalnych z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych jednostkach osobowych prawnych	1 319 450,41	381 475,92	381 475,92	381 475,92	281 475,92	247 606,10	247 606,10	247 606,10	247 606,10	247 606,10	200 000,00
10.6	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ¹¹ .	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług ¹² , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

10.7.1	splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji nieklasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.9	Wzrost/wzrost(-) spłaty zobowiązań, wyłączone z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
10.10	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ²	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* 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 rozporządzenia, 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.

WÓJT GMINY
Piotr Kolożziej

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr
 Rady Gminy w Galewiczach
 z dnia2023 r.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031
			od	do								
1	Wydatki na przedsięwzięcia o odlecie (1.1+1.2+1.3)				20 545 558,06	4 197 103,20	211 094,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.A	- w datki bieżące				42 573,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.B	- w datki majątkowe				33 609 641,94	4 197 103,20	211 094,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.15 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2017 r. poz. 2077, z późn.zm.), z tego:				211 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- w datki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- w datki majątkowe				211 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Zagospodarowanie przestrzeni publicznej przy boisku sportowym w Galewiczach - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy w Galewiczach	2022	2024	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerskimi publikacyjnymi, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- w datki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- w datki majątkowe				0,00	0,00	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:				20 345 558,06	4 197 103,20	211 094,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- w datki bieżące				10 999,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Realizacja programu "Czyste powiaty" - Poprawa jakości powietrza	Urząd Gminy w Galewiczach	2023	2024	8 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Opracowanie dokumentacji projektowej dla Gminy Galewice - Promocja gminy oraz planów zmi w wymiarze lokalnym	Urząd Gminy w Galewiczach	2023	2024	2 999,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- w datki majątkowe				20 334 559,06	4 197 103,20	211 094,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Budowa zbiornika retencyjnego "Okni" - Ochrona środowiska	Urząd Gminy w Galewiczach	2019	2024	371 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Modernizacja stacji uzdatniania wody w Galewiczach - Ochrona środowiska	Urząd Gminy w Galewiczach	2019	2024	5 866 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Modernizacja budynku Urzędu Gminy w Galewiczach - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy w Galewiczach	2021	2024	755 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Rewitalizacja zespołu dworsko-palacowego z XIX w. w Galewiczach - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy w Galewiczach	2021	2024	5 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Budowa monitoringu wizyjnego - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Gminy w Galewiczach	2022	2026	48 412,80	12 103,20	11 094,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Rozbudowa i przebudowa Gminnego Ośrodka Kultury w Galewiczach - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy w Galewiczach	2022	2024	4 440 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Poprawa infrastruktury edukacyjnej w Gminie Galewice - Poprawa jakości kształcenia oświatowego	Urząd Gminy w Galewiczach	2022	2024	1 954 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Przebudowa infrastruktury drogowej na terenie Gminy Galewice - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy w Galewiczach	2022	2024	5 122 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Przebudowa budynku Szkoły Podstawowej w Osiołku - Poprawa jakości kształcenia	Urząd Gminy w Galewiczach	2023	2024	570 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Utworzenie punktu edukacyjnego Zespołu Szkolno-Przedszkolny w	ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY W	2023	2024	65 673,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Przedziałowy w Gąlewiach - Nasze Ekologiczne Pracownie - Edukacja ekologiczna uczniów w Gminie Gąlewiec		GALEWICACH												
Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji: od do	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit 2037	Limit 2038	Limit 2039	Limit zobowiązań		
1.3.2.11	Przebudowa infrastruktury wodno-kanalizacyjnej na terenie Gminy Gąlewiec - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy w Gąlewiach	2023	6 361 000,00	3 345 000,00	3 015 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.3.2.12	Wykonanie i uruchomienie systemu zdalnego odczytu danych z wodomierzy - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców w zakresie dostarczania wody.	Urząd Gminy w Gąlewiach	2024	500 000,00	150 000,00	150 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.3.2.13	Przebudowa drogi gminnej nr 118203E (Nowy Olsiedziny) - Gm. Sokolniki - Niviska II - Niviska, Niviska - Gąlewiec - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy w Gąlewiach	2024	1 470 000,00	450 000,00	1 020 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.3.2.14	Wielopokoleniowy plac rekreacji, sportów i integracji w miejscowości Ostrówek - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy w Gąlewiach	2023	39 722,72	36 222,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.3.2.15	Zagospodarowanie działki wiejskiej w miejscowości Jezziwna - fundusz celowy Sołectwo Jezziwna - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy w Gąlewiach	2023	42 770,80	22 147,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.3.2.16	Zagospodarowanie placu wiejskiego w miejscowości Kazimów - fundusz sołecki Sołectwo Kazimów - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy w Gąlewiach	2023	41 562,24	21 546,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji: od do	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit 2037	Limit 2038	Limit 2039	Limit zobowiązań
1	Wydatki na przedsięwzięcia-opłatem (1.1+1.2+1.3)			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 953 755,86
1.a	- wydatki bieżące			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 995,00
1.b	- wydatki majątkowe			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 942 755,86
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi w ramach 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. z 2017 r. poz. 2077 z późn.zm.), z tego:			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.1.1	- wydatki bieżące			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.1.2.2	Zagospodarowanie przetrzcin publicznej przy boisku sportowym w Gąlewiach - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy w Gąlewiach	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
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	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące			0,00	0,00	0,00	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	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:			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 753 755,86
1.3.1	- wydatki bieżące			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 995,00
1.3.1.1	Realizacja programu "Czyste powiaty" - poprawa jakości powietrza	Urząd Gminy w Gąlewiach	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 000,00
1.3.1.2	Opracowanie dokumentacji heraldycznej dla Gminy Gąlewiec - Promocja gminy oraz patriotyzmu w wymiarze lokalnym	Urząd Gminy w Gąlewiach	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 999,00
1.3.2	- wydatki majątkowe			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Budowa zbiornika retencyjnego "Okop" - Ochrona środowiska	Urząd Gminy w Gąlewiach	2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 742 755,86
1.3.2.2	Modernizacja stacji uzdatniania wody w Gąlewiach - Ochrona środowiska	Urząd Gminy w Gąlewiach	2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 925 000,00
1.3.2.3	Modernizacja budynku Urzędu Gminy w Gąlewiach - Poprawa	Urząd Gminy w Gąlewiach	2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00

1.3.2.4	jakosci zycia mieszkancow Revitalizacja zespołu dworsko- palcowego z XIX w. w Galewiczach - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy w Galewiczach	2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 281 689,51
1.3.2.5	Budowa monitoringu wizyjnego - mieszkańców	Urząd Gminy w Galewiczach	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 301,00
1.3.2.6	Rozbudowa i przebudowa Gminnego Ośrodka Kultury w Galewiczach - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy w Galewiczach	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 295 000,00
1.3.2.7	Poprawa infrastruktury edukacyjnej w Gminie Galewice - Poprawa jakości kształcenia oświatowego	Urząd Gminy w Galewiczach	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 325 000,00
1.3.2.8	Przebudowa infrastruktury drogowej na terenie Gminy Galewice - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy w Galewiczach	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 715 176,18
1.3.2.9	Przebudowa budynku Szkoły Podstawowej w Ostrówku - Poprawa jakości kształcenia	Urząd Gminy w Galewiczach	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	570 000,00
1.3.2.10	Utworzenie punktu dydaktycznego Zespołu Szkolno- Przedszkolny w Galewiczach - Nasze Ekologiczne Pracownie - Edukacja ekologiczna uczniów w Gminie Galewice	ZESPÓŁ SZKOLNO- PRZEDSZKOLNY W GALEWICACH	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65 673,38
1.3.2.11	Przebudowa infrastruktury wodno-kanalizacyjnej na terenie Gminy Galewice - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy w Galewiczach	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 360 000,00
1.3.2.12	Wykonanie i uruchomienie systemu zdalnego odczytu danych z wodomierzy - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców w zakresie dostarczania wody.	Urząd Gminy w Galewiczach	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.13	Przebudowa drogi gminnej nr 118203E (Nowy Obchodowy) - Gm. Sokolniki - Niviska II - Niviska, Niviska - Galewice - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy w Galewiczach	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 470 000,00
1.3.2.14	Wielopokolenowy plac rekreacji, spotkań i integracji w miejscowości Ostrówek - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy w Galewiczach	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36 222,72
1.3.2.15	Zagospodarowanie działki wiejskiej w miejscowości Jeżozna - fundusz sołdecki Sołectwo Jeżozna - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy w Galewiczach	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 147,22
1.3.2.16	Zagospodarowanie placu wiejskiego w miejscowości Kazimierz - fundusz sołdecki Sołectwo Kazimierz - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy w Galewiczach	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 546,85

WÓJTA GMINY
Piotr Kolodziej

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Galewice na lata 2024-2039

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 Galewice 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 Galewice jest projekt uchwały budżetowej na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Galewice za lata 2022 i 2021 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2023 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2023 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Galewice na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2023 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2039. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Galewice została przygotowana na lata 2024-2039.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Galewice 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 Galewice, 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 2023 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
2025	3,40%	4,10%	2,80%
2026	3,10%	3,10%	2,80%
2027	3,00%	2,50%	2,50%
2028	2,80%	2,50%	2,60%
2029	2,60%	2,50%	2,60%
2030	2,50%	2,50%	2,60%
2031	2,40%	2,50%	2,50%
2032	2,30%	2,50%	2,50%
2033	2,30%	2,50%	2,50%

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2034	2,30%	2,50%	2,50%
2035	2,30%	2,50%	2,40%
2036	2,20%	2,50%	2,40%
2037	2,00%	2,50%	2,40%
2038	1,90%	2,50%	2,40%
2039	1,90%	2,50%	2,30%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2023 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2023.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2025-2039 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 Galewice.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2024 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2024 rok. Od 2025 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 Galewice 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:

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
- subwencję ogólną;
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
- 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 Galewice oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2025	75,00%	75,00%
	2026-2027	75,00%	75,00%
	2028-2030	75,00%	75,00%
	2031-2039	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2025	75,00%	75,00%
	2026-2027	75,00%	75,00%
	2028-2030	75,00%	75,00%
	2031-2039	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2025	75,00%	75,00%
	2026-2027	75,00%	75,00%
	2028-2030	75,00%	75,00%
	2031-2039	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2025	75,00%	75,00%
	2026-2027	75,00%	75,00%
	2028-2030	75,00%	75,00%
	2031-2039	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2025	75,00%	75,00%
	2026-2027	75,00%	75,00%
	2028-2030	75,00%	75,00%
	2031-2039	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2025	75,00%	75,00%
	2026-2027	75,00%	75,00%
	2028-2030	75,00%	75,00%
	2031-2039	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

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 wpływ z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2024 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Galewice, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 2 650 000,00 zł, co stanowi 103,92% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2023 r.

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

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, 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 2024 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, 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 2024 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 818 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w 2024 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2024 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
Węglewice	1528/15 Węglewice	0,0882	4.189,50	27.000,00
Węglewice	1528/16 Węglewice	0,0834	3.961,50	27.000,00
Węglewice	1528/17 Węglewice	0,0837	3.975,75	27.000,00
Węglewice	1528/18 Węglewice	0,0798	3.790,50	27.000,00
Węglewice	1528/19 Węglewice	0,0869	4.127,75	27.000,00
Węglewice	1528/20 Węglewice	0,0953	4.526,75	27.000,00
Biadaszki	808/6 Biadaszki	0,4216	291.892,35	600.000,00
Brzózki	1331/1, 1331/3 Brzózki	0,4083	9.934,75	56.000,00
Suma				818.000,00

Źródło: Opracowanie własne.

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 17 976 680,69 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. Modernizacja stacji uzdatniania wody w Galewicach - Rządowy Fundusz Polski Ład - kwota 2.850.000,00 zł.
2. Przebudowa infrastruktury drogowej na terenie Gminy Galewice - Rządowy Fundusz Polski Ład - kwota 4.440.176,18 zł.
3. Rewitalizacja zespołu dworsko-pałacowego z XIX w. w Galewicach - Rządowy Fundusz Polski Ład - kwota 2.231.689,51 zł.
4. Poprawa infrastruktury edukacyjnej w Gminie Galewice - Rządowy Fundusz Polski Ład - kwota 1.275.000,00 zł.
5. Utworzenie punktu dydaktycznego Zespół Szkolno-Przedszkolny w Galewicach - Nasze Ekologiczne

Pracownie - kwota 59.815,00 zł

6. Przebudowa budynku Szkoły Podstawowej w Ostrówku - kwota 250.000,00 zł

7. Przebudowa infrastruktury wodno-kanalizacyjnej na terenie Gminy Galewice - Rządowy Fundusz Polski Ład - kwota 2.945.000,00 zł.

8. Rozbudowa i przebudowa Gminnego Ośrodka Kultury w Galewicach - Rządowy Fundusz Polski Ład - kwota 3.825.000,00 zł.

9. Zagospodarowanie przestrzeni publicznej przy boisku sportowym w Galewicach - kwota 100.000,00 zł.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2025 w kwocie 2 945 000,00 zł.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Galewice 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.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Galewice oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 4. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna na inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2025-2027	0,00%	0,00%	50,00%
	2028-2039	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2026-2027	0,00%	50,00%	0,00%
	2028-2039	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2024 r. w budżecie Gminy Galewice wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 18 610 271,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę 2 762 814,87 zł. W latach 2025-2039 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

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

Odsetki i dyskonto

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

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

Pozostałe wydatki bieżące

W 2025 r. założono spadek pozostałych wydatków bieżących. Władze Gminy Galewice przewidują znaczące oszczędności w budżecie na 2025 r. W tym celu konieczne będzie podjęcie szeregu działań oszczędnościowych w 2024 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 2026 prognozowane były w oparciu o pomniejszone wartości z 2025 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 Galewice na lata 2024-2039.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -3 062 303,45 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 2 262 303,45 zł;
2. wolnych środków – 800 000,00 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 Galewice

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2024	53 436 697,95	56 499 001,40	-3 062 303,45
2025	40 964 891,00	39 434 731,48	1 530 159,52
2026	39 785 421,00	38 440 082,48	1 345 338,52
2027	41 424 373,00	40 079 034,48	1 345 338,52
2028	43 068 879,00	41 711 249,74	1 357 629,26
2029	44 714 231,00	43 352 505,08	1 361 725,92
2030	46 389 040,00	45 027 314,08	1 361 725,92
2031	47 501 777,00	46 150 051,08	1 351 725,92
2032	48 593 743,00	46 742 017,08	1 851 725,92
2033	49 710 824,00	47 891 373,59	1 819 450,41
2034	50 852 597,00	49 971 121,08	881 475,92
2035	52 020 655,00	51 139 179,08	881 475,92
2036	53 141 603,00	52 260 127,08	881 475,92
2037	54 204 435,00	53 422 959,08	781 475,92
2038	55 234 319,00	54 486 712,90	747 606,10
2039	56 283 772,00	55 835 999,01	447 772,99

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 4 547 772,99 zł. Przychody Gminy Galewice w 2024 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 3 747 772,99 zł;
2. wolne środki, o których mowa w art. 218 ust. 2 pkt 6 ustawy – 800 000,00 zł;

5. Rozchody

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

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2032-2039. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Galewice

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	1 485 469,54	0,00	1 485 469,54
2025	1 530 159,52	0,00	1 530 159,52
2026	1 345 338,52	0,00	1 345 338,52
2027	1 345 338,52	0,00	1 345 338,52
2028	1 357 629,26	0,00	1 357 629,26
2029	1 361 725,92	0,00	1 361 725,92
2030	1 361 725,92	0,00	1 361 725,92
2031	1 351 725,92	0,00	1 351 725,92
2032	1 351 725,92	500 000,00	1 851 725,92
2033	1 319 450,41	500 000,00	1 819 450,41
2034	381 475,92	500 000,00	881 475,92
2035	381 475,92	500 000,00	881 475,92
2036	381 475,92	500 000,00	881 475,92
2037	281 475,92	500 000,00	781 475,92
2038	247 606,10	500 000,00	747 606,10
2039	200 000,00	247 772,99	447 772,99

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Galewice na lata 2024-2039, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 15 719 100,23 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 17 969 300,48 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego; planowana kwota długu na koniec 2024 roku wyniesie 54,92%.

Tabela 7. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2024	17 969 300,48	32 719 699,26	54,92%
2025	16 427 037,76	35 025 430,00	46,90%

*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.

Oprócz zaciągniętych zobowiązań długoterminowych, kwota długu obejmuje także kwotę, którego spłata dokona się z wydatków budżetu. Saldo zobowiązań wynikających z umów spłacanych wydatkami na koniec 2024 r. wyniesie 23 197,80 zł (pozycja 6.1).

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -788 056,37 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 Galewice zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 8. Wynik budżetu bieżącego Gminy Galewice

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2024	34 641 317,26	35 429 373,63	-788 056,37	11 943,63
2025	37 989 891,00	35 237 628,28	2 752 262,72	2 752 262,72
2026	39 756 421,00	35 847 610,00	3 908 811,00	3 908 811,00
2027	41 396 373,00	36 225 858,00	5 170 515,00	5 170 515,00
2028	43 041 879,00	37 078 081,00	5 963 798,00	5 963 798,00
2029	44 688 231,00	37 943 460,00	6 744 771,00	6 744 771,00
2030	46 364 040,00	38 827 203,00	7 536 837,00	7 536 837,00
2031	47 476 777,00	39 719 378,00	7 757 399,00	7 757 399,00
2032	48 568 743,00	40 618 829,00	7 949 914,00	7 949 914,00
2033	49 685 824,00	41 531 743,00	8 154 081,00	8 154 081,00
2034	50 828 597,00	42 491 213,00	8 337 384,00	8 337 384,00
2035	51 997 655,00	43 485 596,00	8 512 059,00	8 512 059,00
2036	53 141 603,00	44 499 381,00	8 642 222,00	8 642 222,00
2037	54 204 435,00	45 528 985,00	8 675 450,00	8 675 450,00
2038	55 234 319,00	46 581 132,00	8 653 187,00	8 653 187,00
2039	56 283 772,00	47 648 504,00	8 635 268,00	8 635 268,00

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 Galewice przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 9. 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)
2024	7,08%	18,67%	TAK	18,44%	TAK
2025	6,66%	16,15%	TAK	15,92%	TAK
2026	5,68%	13,89%	TAK	13,65%	TAK
2027	5,26%	13,10%	TAK	12,86%	TAK
2028	4,94%	12,92%	TAK	12,68%	TAK
2029	4,62%	11,04%	TAK	10,80%	TAK
2030	4,31%	10,69%	TAK	10,44%	TAK
2031	4,04%	13,00%	TAK	13,00%	TAK
2032	4,91%	15,68%	TAK	15,68%	TAK

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)
2033	4,55%	16,89%	TAK	16,89%	TAK
2034	2,31%	17,71%	TAK	17,71%	TAK
2035	2,18%	18,13%	TAK	18,13%	TAK
2036	2,05%	18,35%	TAK	18,35%	TAK
2037	1,73%	18,38%	TAK	18,38%	TAK
2038	1,56%	18,20%	TAK	18,20%	TAK
2039	0,89%	17,97%	TAK	17,97%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

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

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.

WÓJT GMINY

Piotr Kuleczek