

Rada Gminy w Galewiczach

Wpłynęło dnia 15.11.2024

Nr..... zał.

WÓJTA GMINY

Piotr Kołodziej

Projekt

z dnia 14 listopada 2024 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY GMINY W GALEWICACH**

z dnia 2024 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Galewice na lata 2025-2039

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (T.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1465; zm.: Dz. U. z 2024 r. poz. 1572) 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 2024 r. poz. 1530; zm.: Dz. U. z 2024 r. poz. 1572) uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Galewice na lata 2025-2039, 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. Objasnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Galewice na lata 2025-2039 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. Upoważnia się Wójta Gminy Galewice do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Galewice do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 4.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Galewice.

§ 7. Traci moc Uchwała Rady Gminy Galewice nr LXXVII/471/23 z dnia 28.12.2023 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Galewice na lata 2024-2035 z późniejszymi zmianami.

§ 8. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 r. i podlega ogłoszeniu.

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

Głowa:
SKARBNIK GMINY
GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Ewa Stasik

Wieloletnia Prognoza Finansowa¹⁾

Wyszczególnienie		Wykonanie 2024	2025	2026	2027	2028 ²⁾	2029	2030	2031	2032	2033
1. Dochody ogółem³⁾		57 257 716,00	47 985 472,57	46 839 476,00	45 265 616,00	46 529 213,00	47 850 275,00	49 024 381,00	50 249 516,00	51 509 974,00	52 791 974,00
1.1 Dochody z tytułu nadziału we wplywach z podatku dochodowego od osób fizycznych		39 151 682,04	42 591 764,27	43 875 476,00	45 235 616,00	46 529 213,00	47 804 275,00	48 999 381,00	50 224 516,00	51 479 974,00	52 766 974,00
1.1.1 Dochody z tytułu nadziału we wplywach z podatku dochodowego od osób fizycznych		7 225 304,00	19 280 053,24	19 954 855,00	20 573 486,00	21 149 513,00	21 741 699,69	22 285 241,00	22 842 374,00	23 413 431,00	23 998 767,00
1.1.2 Dochody z tytułu nadziału we wplywach z podatku dochodowego od osób prawnych z sektora prywatnego		309 285,00	3 42 091,50	3 54 061,99	3 65 040,00	3 75 261,00	3 85 768,00	3 95 412,00	4 05 297,00	4 15 429,00	4 25 815,00
1.1.3 Dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ⁴⁾		15 947 148,00	9 879 510,27	10 542 277,00	10 542 277,00	10 837 461,00	11 140 910,00	11 419 453,00	11 704 919,00	11 997 542,00	12 297 481,00
1.1.4 Dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ⁵⁾		5 708 261,23	2 802 501,50	2 990 507,00	2 990 507,00	3 074 241,00	3 160 320,00	3 239 328,00	3 320 311,00	3 403 311,00	3 488 402,00
1.1.5 Pozostałe dochody bieżące ⁶⁾ , w tym:		9 961 685,31	10 087 068,76	10 440 675,00	10 764 336,00	11 065 752,00	11 375 578,00	11 659 967,00	11 951 466,00	12 250 253,00	12 556 509,00
1.1.5.1 z podatku od nieruchomości		2 650 000,00	2 760 000,00	2 856 000,00	2 945 155,00	3 027 619,00	3 112 392,00	3 199 202,00	3 269 957,00	3 351 706,00	3 435 499,00
1.2 Dochody majątkowe ⁷⁾ , w tym:		18 102 033,96	5 595 208,30	2 974 000,00	38 000,00	27 000,00	26 000,00	25 000,00	25 000,00	25 000,00	25 000,00
1.2.1 ze sprzedaży majątku		818 000,00	945 000,00	29 000,00	28 000,00	27 000,00	26 000,00	25 000,00	25 000,00	25 000,00	25 000,00
1.2.2 z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje		17 287 016,56	4 650 008,30	2 945 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wydatki ogółem⁸⁾		62 826 064,53	51 515 659,65	45 560 639,28	45 624 779,28	44 928 085,54	46 225 650,88	47 419 156,88	48 654 140,88	49 363 749,88	50 629 025,59
2.1 Wydatki bieżące ⁹⁾ , w tym:		39 874 799,75	40 415 376,06	42 323 016,00	43 617 485,00	44 873 158,00	45 857 948,00	46 865 822,00	47 919 649,00	49 021 163,00	50 142 497,00
2.1.1 na wyegzercowanie i obsługi od nich należące		20 878 230,87	23 045 259,00	24 132 144,00	25 196 724,00	26 198 294,00	26 899 098,00	27 598 475,00	28 295 336,00	28 974 424,00	29 662 567,00
2.1.2 z tytułu porzeceń i gwarancji ¹⁰⁾ , w tym:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.1 gwarancje i porzececia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ¹¹⁾		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.2 wydatki na obsługę długów ¹²⁾ , w tym:		800 000,00	990 000,00	1 283 891,00	1 994 718,00	1 994 718,00	755 676,00	609 094,00	499 604,00	443 912,00	387 034,00
2.1.3 dotacje i dot. skonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ¹³⁾		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.1 dotacje i dot. skonto 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) ¹⁴⁾		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.2 dotacje i dot. skonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zrealizowanych na wkład krajowy ¹⁵⁾		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 dotacje i dot. skonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ¹⁶⁾		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:		22 951 264,78	11 100 383,59	3 037 623,28	57 294,28	52 927,54	367 102,88	553 354,88	734 491,88	342 586,88	486 526,39
2.2.1 inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:		22 951 264,78	11 100 383,59	3 037 623,28	57 294,28	52 927,54	367 102,88	553 354,88	734 491,88	342 586,88	486 526,39
2.2.1.1 wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne		1 050 990,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Wynik budżetu		-5 572 348,53	-3 530 187,08	-1 488 836,72	-1 488 836,72	-1 488 836,72	-1 605 224,12	-1 605 224,12	-1 595 224,12	-2 141 224,12	-2 162 948,61
3.1 wykup papierów wartościowych		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Przychody budżetu¹⁸⁾		7 050 925,09	5 103 844,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1 Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:		4 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1 na pokrycie deficytu budżetu ¹⁹⁾		4 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2 Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ²⁰⁾ , w tym:		202 711,48	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		202 711,48	0,00	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 1) ustawy ²¹⁾ , w tym:		2 311 843,61	1 603 844,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1 na pokrycie deficytu budżetu		869 657,05	30 187,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4 Słab: udzielenie pożyczek w latach ubiegłych ²²⁾ , w tym:		30 270,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1 na pokrycie deficytu budżetu		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres 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 warunkami wykonania budżetu jednostki wykonawczej 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⁾ 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.

4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długów ²⁾ , w tym: na pokrycie deficytu budżetowego	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		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	1 478 476,36	1 478 476,36	1 478 476,36	1 478 476,36	1 478 476,36	1 478 476,36	1 478 476,36	1 478 476,36	1 478 476,36	1 478 476,36	1 478 476,36	1 478 476,36	1 478 476,36	1 478 476,36
5.1	Splaty rat kapitałowych i kwotówek, oraz wykup papierów wartościowych ³⁾ , w tym:	1 478 476,36	1 478 476,36	1 478 476,36	1 478 476,36	1 478 476,36	1 478 476,36	1 478 476,36	1 478 476,36	1 478 476,36	1 478 476,36	1 478 476,36	1 478 476,36	1 478 476,36	1 478 476,36
5.1.1	laicna kwota przy padających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłat zobowiązań z tego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	kwota przy padających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota przy padających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota wyliczona z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	X	0,00	0,00	0,00	X	0,00	X	0,00	X	0,00	X	0,00	X	0,00
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	X	0,00	0,00	0,00	X	0,00	X	0,00	X	0,00	X	0,00	X	0,00
5.1.1.3.3	innymi środkami	X	0,00	0,00	0,00	X	0,00	X	0,00	X	0,00	X	0,00	X	0,00
5.1.1.4	kwota przy padających na dany rok kwot pożyczek i ustawowych wyłączeń z limitu spłat 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
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długów	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 długa⁴⁾, w tym:	18 571 128,47	20 491 367,55	18 091 456,23	18 091 456,23	17 402 590,51	15 801 472,05	14 196 247,05	14 196 247,05	12 591 023,81	10 995 799,60	8 854 575,57	6 691 626,96	0,00	0,00
6.1	kwota długa, którego planowana spłata dokonana nie została ⁵⁾	25 197,80	11 094,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	-723 117,71	1 976 488,21	1 552 460,00	1 552 460,00	1 618 131,00	1 627 055,00	1 946 327,00	1 946 327,00	2 133 559,00	2 304 716,00	2 458 811,00	2 624 475,00	2 624 475,00	2 624 475,00
7.1	Roznica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	1 827 707,38	3 580 333,01	1 552 460,00	1 552 460,00	1 618 131,00	1 627 055,00	1 946 327,00	1 946 327,00	2 133 559,00	2 304 716,00	2 458 811,00	2 624 475,00	2 624 475,00	2 624 475,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁶⁾ , a wydatkami bieżącymi ⁷⁾														
8.	Wykazanie spłaty zobowiązań														
8.1	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu zaciągnięcia w spółki o ograniczonej odpowiedzialności terytorialnej oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przy padających na dany rok) ⁸⁾	0,00%	6,51%	6,79%	6,79%	6,35%	5,80%	5,29%	4,84%	4,47%	4,17%	3,88%	3,62%	3,39%	3,17%
8.1.1	ROD_2023	0,07	0,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 (wskaznik jednostkowy)	0,23%	7,51%	6,92%	6,92%	6,42%	5,86%	6,05%	5,99%	5,88%	5,81%	5,74%	5,68%	5,63%	5,59%
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 plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy, wskazanymi ustalonymi w oparciu o średnia arytmetyczna z poprzednich lat ⁹⁾	X	16,91%	14,71%	14,71%	13,10%	11,65%	8,25%	8,25%	6,22%	6,22%	6,18%	6,18%	6,15%	6,15%
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 wykomponowanie projektu ustawy w sprawie oświadczenia o wdrożeniu środków budżetowych ¹⁰⁾	X	16,83%	14,62%	14,62%	13,01%	11,56%	8,16%	8,16%	6,12%	6,12%	6,12%	6,12%	6,12%	6,12%
8.4	Informacja o spełnieniu składowa spłaty zobowiązań określonego w art. 245 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu współwzrostu przez jednostki 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	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
8.4.1	Informacja o spełnieniu składowa spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu współwzrostu przez jednostki samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń obliczonego w oparciu o wykomponowanie projektu ustawy w sprawie oświadczenia o wdrożeniu środków budżetowych ¹¹⁾	X	TAK	TAK	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 ustawy														
9.1	Dochody, bezzeze na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	29 704,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1	Dochody i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	0,00	29 704,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	24 357,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	160 000,00	321 152,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	160 000,00	321 152,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	160 000,00	263 344,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	36 285,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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, w tym:	0,00	36 285,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

²⁾ W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.
³⁾ Skorygowanie o środki dołyżczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy.	0,00	29 753,70	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	458 789,00	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:	0,00	458 789,00	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.	0,00	376 206,98	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:	21 353 010,12	11 017 969,32	0,00	3 021 094,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.1	biżacze	126 243,00	135 803,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	21 226 767,12	10 882 166,32	0,00	3 021 094,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2	Wydatki biżacze na pokrycie tymczasowego wydatku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.4	Kwota zobowiązań z tytułu działalności samorządu terytorialnego przez podaje,ch do spłaty w daty in okna budżetowym, podlegająca dożyczeniu zgodnie z art. 244 ustawy.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z projekta przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidacji i przekształceniu samorządowych jednostek, prawnych zachęgniętych.	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	Wydatki, zmniejszenie długów, w tym:	1 478 476,56	1 573 657,72	1 478 476,56	1 388 836,72	1 401 127,46	1 405 224,12	1 405 224,12	1 405 224,12	1 395 224,12	1 844 224,12	1 862 948,61	0,00
10.7	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3.	12 103,20	12 103,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.1	Wydatki, zmniejszenie długów, 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
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczonych do tytułu dłużnego - kredyty i pożyczek, 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	zobowiązania zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r., 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
10.7.2.1.1	zobowiązania zaciągniętych w formie wydatku biżaczego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1.2	spłata z tytułu wymagalnych pożyczek i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.3	Kwota w stosunku spadku (-) kwoty długu wynikająca z operacji makroekonomicznych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	-151 392,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.8	Wzrost kwoty spłaty zobowiązań, w tym:	X	0,00	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
10.9	Wzrost kwoty spłaty 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
10.9.1	Wzrost kwoty spłaty 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
10.10	Wzrost kwoty spłaty 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
10.10.1	Wzrost kwoty spłaty 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
10.11	Wydatki biżacze podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków biżaczych, o które zostają pomniejszone wydatki biżacze 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 biżaczych na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

Wyszczególnienie		2034	2035	2036	2037	2038	2039
1. Dochody ogółem¹							
1.1	Dochody bieżące ² , z tego:	54 110 148,00	55 461 302,00	58 244 867,00	56 824 260,00	58 244 867,00	59 700 989,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	54 086 148,00	55 438 302,00	58 244 867,00	56 824 260,00	58 244 867,00	59 700 989,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych z subwencji ogólnej	24 598 736,00	25 213 704,00	26 490 148,00	25 844 047,00	26 490 148,00	27 152 402,00
1.1.3	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ³	436 460,00	447 372,00	470 020,00	458 556,00	470 020,00	481 770,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ³ , w tym:	12 604 918,00	12 920 041,00	13 574 118,00	13 243 042,00	13 574 118,00	13 913 471,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące ⁴ , w tym:	3 575 612,00	3 665 002,00	3 850 543,00	3 756 627,00	3 850 543,00	3 946 807,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	3 521 386,00	3 609 421,00	3 792 148,00	3 699 657,00	3 792 148,00	3 886 952,00
1.2	Dochody majątkowe ⁵ , w tym:	24 000,00	23 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku ⁶	24 000,00	23 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wydatki ogółem⁷							
2.1	Wydatki bieżące ⁸ , w tym	52 885 173,88	54 236 327,88	57 119 892,88	55 599 285,88	57 119 892,88	58 607 258,52
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	51 294 577,00	52 484 074,00	54 896 730,00	53 679 212,00	54 896 730,00	56 112 991,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji ⁹ , w tym	30 352 222,00	31 050 323,00	32 439 499,00	31 741 193,00	32 439 499,00	33 120 728,00
2.1.2.1	gwarancje i poręczenia udzielane w celu sfinansowania wydatków, o którym mowa w art. 243 ustawy ¹⁰	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu ¹¹ , w tym	347 135,00	323 651,00	278 433,00	300 167,00	278 433,00	258 995,00
2.1.3.1	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ¹²	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ¹³	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 ¹⁴	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe ¹⁵ , w tym:						
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	1 590 596,88	1 752 253,88	2 223 162,88	1 920 073,88	2 223 162,88	2 494 267,52
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
3	Wynik budżetu¹⁶	1 224 974,12	1 224 974,12	1 124 974,12	1 224 974,12	1 124 974,12	1 093 730,48
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ¹⁷	1 224 974,12	1 224 974,12	1 124 974,12	1 224 974,12	1 124 974,12	1 093 730,48
4. Przychody budżetu¹⁸							
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ¹⁹ , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu ²⁰	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ²¹ , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu ²²	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 ²³ , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	z tytułu udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ²⁴ , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	na pokrycie deficytu budżetu ²⁵	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu ²⁶	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	Inne przychody, niezwiązane z zaciąganiem długu ²⁷ , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu ²⁸	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Rozchody budżetu²⁹							
5.1	Spłata rat kamislowych, kredytów i pożyczek, oraz wykup papierów wartościowych ³⁰ , w tym łączna kwota przy padających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ³¹ , z tego:	1 224 974,12	1 224 974,12	1 124 974,12	1 224 974,12	1 124 974,12	1 093 730,48
5.1.1	kwota przy padających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ³²	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	kwota przy padających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ³³	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	x	x	x	x	x	x
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	x	x	x	x	x	x
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	x	x	x	x	x	x
5.1.1.3.3	innymi środkami	x	x	x	x	x	x
5.1.1.4	kwota przy padających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ³⁴	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ³⁵	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kwota długu³⁶, w tym:	5 466 632,84	4 241 675,72	1 891 730,48	3 016 704,60	1 891 730,48	798 000,00
6.1	Kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków ³⁷	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 ¹	2 791 571,00	2 954 228,00	3 145 048,00	3 348 137,00	3 587 998,00	3 855 690,00			
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ² a wydatkami bieżącymi ¹	2 791 571,00	2 954 228,00	3 145 048,00	3 348 137,00	3 587 998,00	3 855 690,00			
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 przeliczających na dany rok) ³	3,11%	2,99%	2,87%	2,58%	2,43%	1,82%			
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) ³	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 zobowiązania związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz 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	6,21%	6,33%	6,43%	6,67%	6,90%	7,18%			
8.3	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązania związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ³	6,06%	6,03%	6,10%	6,16%	6,26%	6,39%			
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) ³	6,06%	6,03%	6,10%	6,16%	6,26%	6,39%			
8.4	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązania związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ³	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK			
8.4.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązania związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ³	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 bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ⁴	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 ⁴ , w tym:	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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 ⁴	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 ⁴ , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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			
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:	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
10. Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
10.1	Wydatki o charakterze bieżącym, o którym mowa w art. 220 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
10.1.1	bieżące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
10.1.2	majątkowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie upemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	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			
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ⁵	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 samorządowych osobach prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
10.6	Shary, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ⁶	924 974,12	924 974,12	924 974,12	824 974,12	793 730,48	498 000,00			
10.7	Wydatki zmniejszające dług ⁷ , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
10.7.1	spłata zobowiązań wymaganych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ⁸	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ⁹ , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			

10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ⁵ , w tym:	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 ⁶	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 ⁶	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 nieskosowanych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.9	Wczesniejsza spłata zobowiązań, wyliczona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	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 badanego skutkiem wystąpienia COVID-19 ⁶	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustanowieniu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁶	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.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Lp	Nazwa i cel	Ilość/określenie lub kodarka	Okres realizacji od	do	Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ojdem (1.1+1.2+1.3)				15 770 377,14	11 017 969,32	3 021 094,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				290 252,00	135 803,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				14 980 125,14	10 882 166,32	3 021 094,60	0,00	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.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:				501 234,00	495 074,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				42 435,00	36 285,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Cyberbezpieczna Gmina Galewice - Wzmocnienie cyberbezpieczeństwa w Gminie Galewice	Urząd Gminy w Galewiczach	2024	2025	42 435,00	36 285,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				458 799,00	458 789,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Cyberbezpieczna Gmina Galewice - Wzmocnienie cyberbezpieczeństwa w Gminie Galewice	Urząd Gminy w Galewiczach	2024	2025	458 789,00	458 789,00	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 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:				14 769 153,14	10 522 895,32	3 021 094,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				247 817,00	99 518,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Realizacja programu "Czyste powietrze" - Poprawa jakości powietrza	Urząd Gminy w Galewiczach	2023	2025	75 303,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Opracowanie dokumentacji heraldycznej dla Gminy Galewice - Promocja gminy oraz patriotyzmu w wymiarze lokalnym	Urząd Gminy w Galewiczach	2023	2025	5 998,00	2 999,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Opracowanie Gminnego Programu Opieki nad Zabytkami Gminy Galewice na lata 2023-2027 oraz aktualizacji Gminnej Ewidencji Zabytków Gminy Galewice - Opieka nad zabytkami lokalnymi	Urząd Gminy w Galewiczach	2023	2025	6 519,00	6 519,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Sprzedaż "Planu ogólnego Gminy Galewice" - Poprawa infrastruktury	Urząd Gminy w Galewiczach	2024	2025	160 000,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				14 521 336,14	10 423 377,32	3 021 094,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Budowa zbiornika retencyjnego "Cikon" - Ochrona środowiska	Urząd Gminy w Galewiczach	2019	2025	3 71 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Modernizacja budynku Urzędu Gminy w Galewiczach - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy w Galewiczach	2021	2025	3 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa monumentu wojennego - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Gminy w Galewiczach	2022	2026	48 412,80	12 193,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Przebudowa infrastruktury wodno-kanalizacyjnej na terenie Gminy Galewice - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy w Galewiczach	2023	2026	8 355 000,00	5 495 000,00	3 010 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Wykonanie i uruchomienie systemu zdalnego odczytu danych z wodomierzy - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców w zakresie dostarczenia wody	Urząd Gminy w Galewiczach	2024	2025	1 325 000,00	1 320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Przebudowa drogi gminnej nr 118203E (Nowy Ochędzów) - Br. Gm. Sokolniki - Niwiska II -	Urząd Gminy w Galewiczach	2024	2025	2 743 850,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			od	do								
1.3.2.7	Niwiska, Niwiska - Galewice - Poprawa jakości życia mieszkańców	GALEWICE	2024	2025	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Budowa i kadki przeseoworowej w m. Węglewice - Poprawa jakości życia mieszkańców	GALEWICE	2024	2025	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Przebudowa drogi Galewice-Zmyślona na drodze nr 1103 obch. 005 Galewice - Poprawa życia mieszkańców	Urząd Gminy w Galewicach	2024	2025	36 274,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Rozbudowa sali OSP w Węglewicach - Fundusz Sołecki	Urząd Gminy w Galewicach	2024	2025	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Poprawa jakości życia mieszkańców w Osieku - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy w Galewicach	2024	2025	1 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			od	do								
1	Wydatki na przedsięwzięcia o oploc. (1.1+1.2+1.3)				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 039 063,92
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	135 803,00
1.b	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 903 260,92
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 4 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	495 074,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36 285,00
1.1.1.1	Cyberbezpieczna Gmina Galewice - Wzmocnienie cyberbezpieczeństwa w Gminie Galewice	Urząd Gminy w Galewicach	2024	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36 285,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	458 789,00
1.1.2.1	Cyberbezpieczna Gmina Galewice - Wzmocnienie cyberbezpieczeństwa w Gminie Galewice	Urząd Gminy w Galewicach	2024	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	458 789,00
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
1.2.1	- wydatki bieżące				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
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	13 543 989,92
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	99 518,00
1.3.1.1	Realizacja programu "Czysta powiat" - Poprawa jakości powietrza	Urząd Gminy w Galewicach	2023	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Opracowanie dokumentacji technicznej dla Gminy Galewice - Promocja gminy oraz jej atrakcyjności w wymiarze lokalnym	Urząd Gminy w Galewicach	2023	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 999,00
1.3.1.3	Opracowanie Gminnego Programu Opieki nad Zabudową Gminy Galewice na lata 2023-2027 oraz aktualizacja Gminnej Ewidencji Zabudowy Gminy Galewice - Opieka nad zabudową	Urząd Gminy w Galewicach	2023	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 519,00
1.3.1.4	Sporządzenie "Planu ogólnego Gminy Galewice" - Poprawa infrastruktury	Urząd Gminy w Galewicach	2024	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 444 471,92
1.3.2.1	Budowa i remonty rezydencjonalnego "Oskora" - Ochrona środowiska	Urząd Gminy w Galewicach	2019	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2.2	Modernizacja budynku Urzędu Gminy w Galewicach - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy w Galewicach	2021	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.3	Budowa montażu wozu pogrzebowego - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Gminy w Galewicach	2022	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 127,50
1.3.2.4	Przebudowa infrastruktury wodno-kanalizacyjnej na terenie Gminy Galewice - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy w Galewicach	2023	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 205 000,00
1.3.2.5	Wykonanie i uruchomienie systemu zlewnego odczynu danych z wodomierza - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców w zakresie dostarczania wody	Urząd Gminy w Galewicach	2024	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 320 000,00
1.3.2.6	Przebudowa drogi gminnej nr 118203E (Nowy Obwód nr 1) - Gr. Sokolniki - Niwiska II - Niwiska, Niwiska - Galewice - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy w Galewicach	2024	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 400 000,00
1.3.2.7	Budowa i kadki przeseoworowej w m. Węglewice - Poprawa jakości życia mieszkańców	GALEWICE	2024	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65 000,00
1.3.2.8	Przebudowa drogi Galewice-Zmyślona na drodze nr 1103 obch. 005 Galewice - Poprawa jakości życia mieszkańców	GALEWICE	2024	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.9	Rozbudowa sali OSP w Węglewicach - Fundusz Sołecki	Urząd Gminy w Galewicach	2024	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36 274,12
1.3.2.10	Przebudowa budynku Szkoły Podstawowej w Osieku -	GALEWICE	2024	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00

1.3.2.11	Poprawa jakości kształcenia Termomodernizacja Winięckiego Domu Kultury w Osieku - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy w Galeszynie	2024	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	175 000,00
----------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------------

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Galewice na lata 2025-2039

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

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

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 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 2025-2039.

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 10 października 2024 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2026	3,50%	3,10%	6,30%
2027	3,10%	2,60%	5,80%
2028	2,80%	2,50%	5,30%
2029	2,80%	2,50%	2,70%
2030	2,50%	2,50%	2,70%
2031	2,40%	2,50%	2,60%
2032	2,10%	2,50%	2,50%
2033	2,00%	2,50%	2,50%
2034	2,00%	2,50%	2,40%

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2035	1,90%	2,50%	2,40%
2036	1,80%	2,50%	2,30%
2037	1,70%	2,50%	2,30%
2038	1,50%	2,50%	2,20%
2039	1,40%	2,50%	2,10%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 10 października 2024 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2024.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2026-2039 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 2025 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2025 rok. Od 2026 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:

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

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

Zródło: 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 wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Galewice, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 2 760 000,00 zł, co stanowi 104,15% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2024 r.

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

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, 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 2025 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, 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 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 943 000,00 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 2025 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2025 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
Galewice	942/8 Galewice	0,3197	6.905,52 zł	200 000,00 zł
Biadaszki	808/6 Biadaszki	0,4216	291.892,35 zł	400 000,00 zł
Ostrówek	910, 911 Ostrówek	0,9121	18.400,00 zł	287 000,00 zł
Brzózki	1331/1, 1331/3 Brzózki	0,4083	9.934,75 zł	56 000,00 zł
Suma				943 000,00 zł

Źródło: Opracowanie własne.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 4 650 008,30 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. Przebudowa infrastruktury wodno-kanalizacyjnej na terenie Gminy Galewice - Rządowy Fundusz Polski Ład - kwota: 2.945.000,00 zł;
2. Przebudowa drogi gminnej nr 118203E (Nowy Ochędzyn) - gr. Gm. Sokolniki - Niwiska II - Niwiska, Niwiska - Galewice - środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg - kwota: 1.383.856,00 zł;
3. Cyberbezpieczna Gmina Galewice - grant „Cyberbezpieczny Samorząd”, priorytet II: zaawansowane usługi cyfrowe - działanie 2.2. – wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa, Fundusze europejskie na rozwój cyfrowy 2021-2027 (FERC) - kwota: 321.152,30 zł.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2026 w kwocie 2 945 000,00 zł, na realizację niżej wymienionych zadań:

1. Przebudowa infrastruktury wodno-kanalizacyjnej na terenie Gminy Galewice - Rządowy Fundusz Polski Ład - kwota: 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.

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	2026-2039	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2026-2039	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 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2025 r. w budżecie Gminy Galewice wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 23 045 939,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 2 167 708,13 zł. W latach 2026-2039 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 wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzał będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

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

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźnik inflacji, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

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 2025-2039.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -3 530 187,08 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 3 500 000,00 zł;
2. wolnych środków – 30 187,08 zł;

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

Wynik budżetu Gminy Galewice

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	47 985 472,57	51 515 659,65	-3 530 187,08
2026	46 849 476,00	45 360 639,28	1 488 836,72
2027	45 263 616,00	43 674 779,28	1 588 836,72
2028	46 529 213,00	44 928 085,54	1 601 127,46
2029	47 830 275,00	46 225 050,88	1 605 224,12
2030	49 024 381,00	47 419 156,88	1 605 224,12
2031	50 249 365,00	48 654 140,88	1 595 224,12
2032	51 504 974,00	49 363 749,88	2 141 224,12

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2033	52 791 974,00	50 629 025,39	2 162 948,61
2034	54 110 148,00	52 885 173,88	1 224 974,12
2035	55 461 302,00	54 236 327,88	1 224 974,12
2036	56 824 260,00	55 599 285,88	1 224 974,12
2037	58 244 867,00	57 119 892,88	1 124 974,12
2038	59 700 989,00	58 607 258,52	1 093 730,48
2039	61 193 513,00	60 395 513,00	798 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 5 103 844,80 zł. Przychody Gminy Galewice w 2025 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 3 500 000,00 zł;
2. wolne środki – 1 603 844,80 zł;

W kolumnie "2024 Wykonanie" dokonano korekty planowanych przychodów Gminy. W planie budżetu Gminy na 2024 r. (aktualnym na 30 września 2024 r.) planuje się przychody zwrotne w wysokości 6 500 000,00 zł. Do końca roku budżetowego 2024 zobowiązanie zostanie wykonane w kwocie 4 500 000,00 zł, dlatego dokonano stosownej korekty pozostałego planu przychodów (zmniejszenie przychodów o ww. kwotę) oraz ujętych w prognozie WPF rozchodów wynikających z planowanej spłaty ww. zobowiązania.

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 2026-2039. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Galewice

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	1 573 657,72	0,00	1 573 657,72
2026	1 388 836,72	100 000,00	1 488 836,72
2027	1 388 836,72	200 000,00	1 588 836,72
2028	1 401 127,46	200 000,00	1 601 127,46
2029	1 405 224,12	200 000,00	1 605 224,12
2030	1 405 224,12	200 000,00	1 605 224,12
2031	1 395 224,12	200 000,00	1 595 224,12
2032	1 841 224,12	300 000,00	2 141 224,12
2033	1 862 948,61	300 000,00	2 162 948,61
2034	924 974,12	300 000,00	1 224 974,12
2035	924 974,12	300 000,00	1 224 974,12
2036	924 974,12	300 000,00	1 224 974,12
2037	824 974,12	300 000,00	1 124 974,12
2038	793 730,48	300 000,00	1 093 730,48
2039	498 000,00	300 000,00	798 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Galewice na lata 2025-2039, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 18 577 128,47 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 20 491 367,55 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2025 roku wyniesie 48,67%.

Informacja o wysokości kwoty długu w roku 2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	20 491 367,55	42 106 620,49	48,67%

*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 2025 r. wyniesie 11 094,60 zł (pozycja 6.1).

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

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

Wynik budżetu bieżącego Gminy Galewice

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2025	42 391 764,27	40 415 276,06	1 976 488,21	3 580 333,01
2026	43 875 476,00	42 323 016,00	1 552 460,00	1 552 460,00
2027	45 235 616,00	43 617 485,00	1 618 131,00	1 618 131,00
2028	46 502 213,00	44 875 158,00	1 627 055,00	1 627 055,00
2029	47 804 275,00	45 857 948,00	1 946 327,00	1 946 327,00
2030	48 999 381,00	46 865 822,00	2 133 559,00	2 133 559,00
2031	50 224 365,00	47 919 649,00	2 304 716,00	2 304 716,00
2032	51 479 974,00	49 021 163,00	2 458 811,00	2 458 811,00
2033	52 766 974,00	50 142 499,00	2 624 475,00	2 624 475,00
2034	54 086 148,00	51 294 577,00	2 791 571,00	2 791 571,00
2035	55 438 302,00	52 484 074,00	2 954 228,00	2 954 228,00
2036	56 824 260,00	53 679 212,00	3 145 048,00	3 145 048,00
2037	58 244 867,00	54 896 730,00	3 348 137,00	3 348 137,00
2038	59 700 989,00	56 112 991,00	3 587 998,00	3 587 998,00
2039	61 193 513,00	57 333 823,00	3 859 690,00	3 859 690,00

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.

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2025	6,51%	16,91%	TAK	16,83%	TAK
2026	6,79%	14,71%	TAK	14,62%	TAK
2027	6,35%	13,10%	TAK	13,01%	TAK
2028	5,80%	11,65%	TAK	11,56%	TAK
2029	5,29%	8,25%	TAK	8,16%	TAK
2030	4,84%	6,22%	TAK	6,13%	TAK
2031	4,47%	5,66%	TAK	5,57%	TAK
2032	5,38%	6,39%	TAK	6,39%	TAK
2033	5,17%	6,18%	TAK	6,18%	TAK
2034	3,11%	6,06%	TAK	6,06%	TAK
2035	2,99%	6,03%	TAK	6,03%	TAK
2036	2,87%	6,10%	TAK	6,10%	TAK
2037	2,58%	6,16%	TAK	6,16%	TAK
2038	2,43%	6,26%	TAK	6,26%	TAK
2039	1,82%	6,39%	TAK	6,39%	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 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym 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.