

**ZARZĄDZENIE Nr 749/2022**  
**WÓJTA GMINY MIEJSCE PIASTOWE**  
z dnia 4 listopada 2022 r.

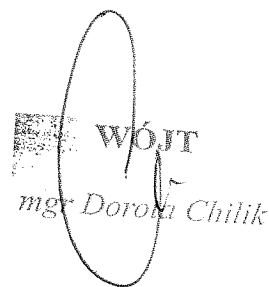
**w sprawie projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy  
Miejsce Piastowe na lata 2023 – 2035.**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 r. poz. 559 z późn. zm) art. 2 pkt 2, art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) zarządza się, co następuje:

§ 1. Przedstawia się Radzie Gminy Miejsce Piastowe projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Miejsce Piastowe na lata 2023 – 2035 w brzmieniu jak załączniki do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Przedstawia się Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Rzeszowie projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Miejsce Piastowe na lata 2023 – 2035 w brzmieniu jak załączniki do niniejszego zarządzenia – celem zaopiniowania.

§ 3 Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

The stamp is circular with a double-line border. Inside the circle, the word "WÓJT" is printed in a bold, sans-serif font at the top. Below it, the name "mgr Dorota Chilik" is written in a cursive script. To the left of the name, there is a small rectangular area with a grid pattern, likely a placeholder for a logo or seal.

WÓJT  
mgr Dorota Chilik

Załącznik  
do Zarządzenia Nr 749/2022  
Wójta Gminy Miejsce Piastowe  
z dnia 4 listopada 2022 roku

**PROJEKT**

**WIELOLETNIEJ PROGNOZY**

**FINANSOWEJ**

**GMINY MIEJSCE PIASTOWE**

**UCHWAŁA NR .../.../...  
RADY GMINY MIEJSCE PIASTOWE**

z dnia ..... r.

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejsce Piastowe**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 r. poz. 559 z późn. zm.) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

**§ 1.** Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Miejsce Piastowe wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2023–2035 w brzmieniu stanowiącym załącznik nr 1 do uchwały.

**§ 2.** Określa się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2023–2024 w brzmieniu stanowiącym załącznik nr 2 do uchwały.

**§ 3.** Upoważnia się Wójta Gminy Miejsce Piastowe do:

- 1) zaciągania zobowiązań na zadania związane z realizacją przedsięwzięć o których mowa w art. 226 ust. 4 określonych w załączniku nr 2 do uchwały:
  - a) w roku 2024 – 6.400.000 zł
  - 2) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy:
    - a) **zawieranych na czas nieoznaczony w zakresie:**
      - dostawy wody za pomocą sieci wodno-kanalizacyjnej lub odprowadzanie ścieków do takiej sieci;
      - dostawy gazu z sieci gazowej;
      - dostawy ciepła z sieci ciepłowniczej;
      - dostawy licencji na oprogramowanie komputerowe;
      - usług przesyłowych lub dystrybucyjnych energii elektrycznej lub gazu ziemnego.
    - b) **zawieranych na czas oznaczony w zakresie:**
      - dostarczania energii elektrycznej, do kwoty 3.800.000 zł;
      - dostawy usług telekomunikacyjnych, do kwoty 500.000 zł;
      - dostawy usług internetowych, do kwoty 300.000 zł;
      - usług telefonii komórkowej, do kwoty 300.000 zł;
      - usług pocztowych, do kwoty 400.000 zł;
      - ubezpieczenie mienia, do kwoty 2.000.000 zł;
      - dowożenia dzieci do szkół, do kwoty 300.000 zł;
      - konserwacji oświetlenia ulicznego, do kwoty 500.000 zł;
      - zimowego utrzymania dróg, do kwoty 500.000 zł;
      - badań lekarskich, do kwoty 50.000 zł;
      - najmu lub dzierżawy powierzchni lub słupów, do kwoty 600.000 zł;
      - wylapywania zwierząt bezdomnych z terenu Gminy Miejsce Piastowe oraz usług weterynaryjnych, do kwoty 60.000 zł;
      - odbierania, transportu i zagospodarowania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości z tereny Gminy Miejsce Piastowe, do kwoty 4.900.000 zł;

- dostawy artykułów żywnościowych dla jednostek organizacyjnych Gminy Miejsce Piastowe, do kwoty 1.500.000 zł;
  - wywóz odpadów komunalnych z budynków mienia komunalnego i budynków jednostek, do kwoty 400.000 zł;
  - prowadzenia obsługi rachunku bankowego do kwoty 200.000 zł;
  - dostawy i opieki autorskiej oprogramowania, do kwoty 250.000 zł.
- 3) przekazania uprawnień kierownikom innych jednostek organizacyjnych do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.
- a) zawieranych na czas nieoznaczony w zakresie:**
- dostawy wody za pomocą sieci wodno-kanalizacyjnej lub odprowadzanie ścieków do takiej sieci;
  - dostawy gazu z sieci gazowej;
  - dostawy ciepła z sieci ciepłowniczej;
  - dostawy licencji na oprogramowanie komputerowe;
  - usług przesyłowych lub dystrybucyjnych energii elektrycznej lub gazu ziemnego.
- b) zawieranych na czas oznaczony w zakresie**
- dostarczania energii elektrycznej, do kwoty 300.000 zł;
  - dostawy usług telekomunikacyjnych, do kwoty 60.000 zł;
  - dostawy usług internetowych, do kwoty 10.000 zł;
  - usług telefonii komórkowej, do kwoty 10.000 zł;
  - usług pocztowych, do kwoty 8.000 zł;
  - ubezpieczenie mienia, do kwoty 200.000 zł;
  - dowożenia dzieci do szkół, do kwoty 50.000 zł;
  - badań lekarskich, do kwoty 10.000 zł;
  - dostawy artykułów żywnościowych, do kwoty 300.000 zł;
  - wywóz odpadów komunalnych z budynków jednostek, do kwoty 40.000 zł;
  - prowadzenia obsługi rachunku bankowego do kwoty 80.000 zł;
  - dostawy i opieki autorskiej oprogramowania, do kwoty 40.000 zł.

§ 4. Uchyla się uchwałę Nr LIV/334/2021 Rady Gminy Miejsce Piastowe z dnia 29 grudnia 2021 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejsce Piastowe ze zmianami.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Miejsce Piastowe.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2023 r.

# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

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

Załącznik Nr 1  
do Uchwały Nr .....  
Rady Gminy Miejsce Piastowe  
z dnia ..... r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:								
			z tego:						Dochody majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
Wykonanie 2016	45 927 930.80	44 960 124.73	6 662 568.00	40 695.83	17 415 186.00	13 604 970.07	7 236 704.83	3 429 018.32	967 806.07	27 490.75	940 315.32
Wykonanie 2017	50 302 494.61	48 545 373.33	7 132 526.00	41 804.27	17 268 357.00	16 251 140.49	7 851 545.57	3 952 402.22	1 757 121.28	394 980.00	1 260 141.28
Wykonanie 2018	52 136 191.75	50 511 627.66	8 004 135.00	56 108.39	17 723 315.00	16 394 193.73	8 082 044.54	3 708 775.43	1 624 564.09	53 882.33	1 570 681.76
Wykonanie 2019	68 345 206.55	58 085 901.01	9 122 029.00	85 369.85	224 434.00	18 668 697.72	11 115 083.44	3 805 886.42	10 259 305.54	48 037.25	10 211 268.29
Wykonanie 2020	71 147 871.60	63 975 234.95	8 810 477.00	139 700.56	23 010 225.00	22 016 302.61	9 998 529.78	3 964 239.07	7 172 636.65	1.00	7 172 635.65
Wykonanie 2021	79 143 455.92	68 335 573.75	9 910 493.00	133 449.29	23 618 458.00	22 649 348.88	12 023 824.58	4 282 573.48	10 807 882.17	314 261.00	10 493 621.17
Plan 3 kw. 2022	73 186 799.00	62 955 628.00	8 532 952.00	147 049.00	22 912 427.00	18 162 253.00	13 200 947.00	4 350 000.00	10 231 171.00	760 190.00	9 470 981.00
Wykonanie 2022	73 186 799.00	62 955 628.00	8 532 952.00	147 049.00	22 912 427.00	18 162 253.00	13 200 947.00	4 350 000.00	10 231 171.00	760 190.00	9 470 981.00
2023	69 379 241.00	56 767 392.00	8 013 388.00	230 159.00	25 468 035.00	8 255 446.00	14 800 364.00	5 160 000.00	12 611 849.00	502 999.00	12 108 850.00
2024	66 805 683.00	60 005 683.00	8 398 095.00	241 207.00	26 990 501.00	8 751 707.00	15 624 173.00	5 988 480.00	6 800 000.00	546 000.00	6 254 000.00
2025	61 522 393.00	61 422 393.00	8 658 370.00	248 684.00	27 517 907.00	8 919 910.00	16 077 522.00	6 143 123.00	100 000.00	100 000.00	0.00
2026	62 982 953.00	62 932 953.00	8 874 829.00	254 901.00	28 205 855.00	9 142 908.00	16 454 460.00	6 271 701.00	50 000.00	50 000.00	0.00
2027	64 779 008.00	64 729 008.00	9 132 199.00	262 293.00	29 023 825.00	9 408 052.00	16 902 639.00	6 424 580.00	50 000.00	50 000.00	0.00
2028	66 627 150.00	66 577 150.00	9 397 033.00	269 899.00	29 865 516.00	9 680 886.00	17 363 816.00	6 581 893.00	50 000.00	50 000.00	0.00

2029	69 463 310.00	69 413 310.00	9 660 150.00	277 456.00	30 701 750.00	9 951 951.00	18 822 003.00	6 738 186.00	50 000.00	50 000.00	0.00
2030	70 263 469.00	70 233 469.00	9 920 974.00	284 947.00	31 530 697.00	10 220 654.00	18 276 197.00	6 893 117.00	30 000.00	30 000.00	0.00
2031	72 132 773.00	72 102 773.00	10 188 840.00	292 641.00	32 382 026.00	10 496 612.00	18 742 654.00	7 052 231.00	30 000.00	30 000.00	0.00
2032	73 981 446.00	73 951 446.00	10 453 750.00	300 250.00	33 223 959.00	10 769 524.00	19 203 963.00	7 209 589.00	30 000.00	30 000.00	0.00
2033	76 878 184.00	76 848 184.00	10 725 548.00	308 056.00	34 087 782.00	11 049 532.00	20 677 266.00	8 371 038.00	30 000.00	30 000.00	0.00
2034	78 749 389.00	78 719 389.00	10 993 687.00	315 757.00	34 939 977.00	11 325 770.00	21 144 198.00	9 530 314.00	30 000.00	30 000.00	0.00
2035	81 590 653.00	81 560 653.00	11 257 535.00	323 335.00	35 778 536.00	11 597 588.00	22 603 659.00	10 687 042.00	30 000.00	30 000.00	0.00

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

<sup>2</sup> Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 868, 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.

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

<sup>4</sup> W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:											
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	w tym:		
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:		wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	w tym:			Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	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) <sup>x</sup>		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>				
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1			
Wykonanie 2016	43 903 378.47	39 287 007.11	15 954 211.39	0.00	0.00	480 911.79	0.00	0.00	0.00	4 616 371.36	4 616 371.36	0.00	
Wykonanie 2017	49 815 375.53	43 893 524.57	16 741 747.87	0.00	0.00	405 921.91	0.00	0.00	0.00	5 921 850.96	4 787 850.96	1 134 000.00	
Wykonanie 2018	53 523 877.70	45 679 413.44	18 533 695.56	0.00	0.00	367 733.46	0.00	0.00	0.00	7 844 464.26	7 232 664.24	670 000.00	
Wykonanie 2019	71 367 569.72	51 165 020.90	22 061 827.00	0.00	0.00	371 440.72	0.00	0.00	0.00	20 202 548.82	20 202 548.82	5 818 361.01	
Wykonanie 2020	68 334 812.31	58 243 076.17	22 303 918.70	0.00	0.00	248 659.04	0.00	0.00	0.00	10 091 736.14	10 091 736.14	120 000.00	
Wykonanie 2021	75 522 313.78	61 459 286.76	24 824 789.07	0.00	0.00	194 258.63	0.00	0.00	0.00	14 063 027.02	11 063 027.02	413 092.00	
Plan 3 kw. 2022	84 204 495.00	65 917 252.00	29 324 481.00	0.00	0.00	801 000.00	0.00	0.00	0.00	18 287 243.00	16 353 429.00	1 455 126.00	
Wykonanie 2022	84 204 495.00	65 917 252.00	29 324 481.00	0.00	0.00	801 000.00	0.00	0.00	0.00	18 287 243.00	16 353 429.00	1 455 126.00	
2023	80 058 933.00	56 921 392.00	30 517 953.00	0.00	0.00	1 009 872.00	0.00	0.00	0.00	23 137 541.00	23 137 541.00	1 800 000.00	
2024	64 185 683.00	56 985 683.00	31 021 499.00	0.00	0.00	1 256 047.00	0.00	0.00	0.00	7 200 000.00	6 400 000.00	800 000.00	
2025	58 622 393.00	57 597 628.00	31 595 397.00	0.00	0.00	1 130 374.00	0.00	0.00	0.00	1 024 765.00	1 024 765.00	0.00	
2026	60 082 953.00	58 679 851.00	32 148 316.00	0.00	0.00	749 927.00	0.00	0.00	0.00	1 403 102.00	1 403 102.00	0.00	
2027	62 579 008.00	59 937 429.00	33 064 543.00	0.00	0.00	446 738.00	0.00	0.00	0.00	2 641 579.00	2 641 579.00	0.00	
2028	64 127 150.00	61 304 810.00	33 990 350.00	0.00	0.00	227 658.00	0.00	0.00	0.00	2 822 340.00	2 822 340.00	0.00	
2029	66 543 310.00	62 890 719.00	34 933 582.00	0.00	0.00	193 165.00	0.00	0.00	0.00	3 652 591.00	3 652 591.00	0.00	
2030	67 463 469.00	64 508 337.00	35 894 256.00	0.00	0.00	156 010.00	0.00	0.00	0.00	2 955 132.00	2 955 132.00	0.00	
2031	69 932 773.00	66 171 381.00	36 881 348.00	0.00	0.00	120 510.00	0.00	0.00	0.00	3 761 392.00	3 761 392.00	0.00	
2032	71 781 446.00	67 873 356.00	37 886 365.00	0.00	0.00	88 230.00	0.00	0.00	0.00	3 908 090.00	3 908 090.00	0.00	
2033	74 278 184.00	69 602 725.00	38 899 825.00	0.00	0.00	56 670.00	0.00	0.00	0.00	4 675 459.00	4 675 459.00	0.00	
2034	77 249 389.00	71 376 806.00	39 930 670.00	0.00	0.00	33 750.00	0.00	0.00	0.00	5 872 583.00	5 872 583.00	0.00	

2035	79 940 653.00	73 191 546.00	40 978 850.00	0.00	0.00	15 000.00	0.00	0.00	0.00	6 749 107.00	6 749 107.00	0.00
------	---------------	---------------	---------------	------	------	-----------	------	------	------	--------------	--------------	------



Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:		z tego:						
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>	Przychody budżetu <sup>x</sup>	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		
LP	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	
Wykonanie 2016	2 024 552.33	0.00	2 312 152.13	0.00	0.00	0.00	0.00	2 312 152.13	0.00	
Wykonanie 2017	487 119.08	0.00	5 647 704.46	3 500 000.00	0.00	0.00	0.00	2 136 704.46	0.00	
Wykonanie 2018	-1 387 685.95	0.00	7 565 126.54	4 000 000.00	0.00	0.00	0.00	3 523 823.54	1 104 407.49	
Wykonanie 2019	-3 022 363.17	0.00	9 230 589.59	6 000 000.00	0.00	0.00	0.00	3 230 589.59	2 798 495.45	
Wykonanie 2020	2 813 059.29	1 631 108.00	6 397 112.42	3 400 000.00	0.00	22 917.08	0.00	2 974 195.34	0.00	
Wykonanie 2021	3 621 142.14	1 251 108.00	8 054 062.00	2 600 000.00	0.00	1 855 958.00	0.00	3 598 104.00	0.00	
Plan 3 kw. 2022	-11 017 696.00	0.00	13 008 818.00	6 600 000.00	4 792 482.03	1 891 223.00	1 891 223.00	4 517 595.00	4 517 595.00	
Wykonanie 2022	-11 017 696.00	0.00	13 008 818.00	6 600 000.00	4 789 740.00	1 891 223.00	1 891 223.00	4 517 595.00	4 517 595.00	
2023	-10 679 692.00	0.00	11 799 692.00	9 550 000.00	8 430 000.00	156 692.00	156 692.00	2 093 000.00	2 093 000.00	
2024	2 620 000.00	2 620 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2025	2 900 000.00	2 900 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2026	2 900 000.00	2 900 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2027	2 200 000.00	2 200 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2028	2 500 000.00	2 500 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2029	2 920 000.00	2 920 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2030	2 800 000.00	2 800 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2031	2 200 000.00	2 200 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2032	2 200 000.00	2 200 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2033	2 600 000.00	2 600 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2034	1 500 000.00	1 500 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

2035	1 650 000.00	1 650 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
------	--------------	--------------	------	------	------	------	------	------	------

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej

<sup>6)</sup> 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 6 ustawy

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu X	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych X	w tym:		na pokrycie deficytu budżetu X		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych X	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu X	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu X 7)				łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań X	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy X	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy X
lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2016	0.00	0.00	0.00	0.00	2 200 000.00	2 200 000.00	0.00	0.00	0.00
Wykonanie 2017	11 000.00	0.00	0.00	0.00	2 611 000.00	2 611 000.00	0.00	0.00	0.00
Wykonanie 2018	41 303.00	0.00	0.00	0.00	2 946 857.00	2 946 857.00	0.00	0.00	0.00
Wykonanie 2019	0.00	0.00	0.00	0.00	3 211 108.00	3 211 108.00	0.00	0.00	0.00
Wykonanie 2020	0.00	0.00	0.00	0.00	3 756 108.00	3 756 108.00	0.00	0.00	0.00
Wykonanie 2021	0.00	0.00	0.00	0.00	2 151 108.00	2 151 108.00	0.00	0.00	0.00
Plan 3 kw. 2022	0.00	0.00	0.00	0.00	1 991 122.00	1 991 122.00	0.00	0.00	0.00
Wykonanie 2022	0.00	0.00	0.00	0.00	1 991 122.00	1 991 122.00	0.00	0.00	0.00
2023	0.00	0.00	0.00	0.00	1 120 000.00	1 120 000.00	0.00	0.00	0.00
2024	0.00	0.00	0.00	0.00	2 620 000.00	2 620 000.00	0.00	0.00	0.00
2025	0.00	0.00	0.00	0.00	2 900 000.00	2 900 000.00	0.00	0.00	0.00
2026	0.00	0.00	0.00	0.00	2 900 000.00	2 900 000.00	0.00	0.00	0.00
2027	0.00	0.00	0.00	0.00	2 200 000.00	2 200 000.00	0.00	0.00	0.00
2028	0.00	0.00	0.00	0.00	2 500 000.00	2 500 000.00	0.00	0.00	0.00
2029	0.00	0.00	0.00	0.00	2 920 000.00	2 920 000.00	0.00	0.00	0.00
2030	0.00	0.00	0.00	0.00	2 800 000.00	2 800 000.00	0.00	0.00	0.00
2031	0.00	0.00	0.00	0.00	2 200 000.00	2 200 000.00	0.00	0.00	0.00
2032	0.00	0.00	0.00	0.00	2 200 000.00	2 200 000.00	0.00	0.00	0.00
2033	0.00	0.00	0.00	0.00	2 600 000.00	2 600 000.00	0.00	0.00	0.00
2034	0.00	0.00	0.00	0.00	1 500 000.00	1 500 000.00	0.00	0.00	0.00

2035	0.00	0.00	0.00	0.00	1 650 000.00	1 650 000.00	0.00	0.00	0.00
------	------	------	------	------	--------------	--------------	------	------	------

<sup>71</sup> W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>X</sup>	w tym:	Relacja zrównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:								kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>X</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>X</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi skorygowanymi o środki <sup>(B)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>X</sup>
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:	z tego:	z tego:	z tego:	z tego:					
z tego:	z tego:	z tego:	z tego:	z tego:	z tego:	z tego:	z tego:	z tego:	z tego:		
	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
Wykonanie 2016	x	x	x	x	0.00	0.00	0.00	0.00	5 673 117.62	7 985 269.75	
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0.00	0.00	3 500 000.00	0.00	4 651 848.76	6 788 553.22	
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0.00	0.00	7 344 446.00	0.00	4 832 214.22	8 356 037.76	
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0.00	0.00	12 961 115.00	0.00	6 920 880.11	10 151 469.70	
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0.00	0.00	14 730 007.00	0.00	5 732 158.78	8 729 271.20	
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0.00	0.00	16 078 899.00	0.00	6 876 286.99	12 330 348.99	
Plan 3 kw. 2022	x	x	x	x	0.00	0.00	20 687 777.00	0.00	-2 961 624.00	3 447 194.00	
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0.00	0.00	20 560 000.00	0.00	-2 961 624.00	3 447 194.00	
2023	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	28 990 000.00	0.00	-154 000.00	2 095 692.00	
2024	x	x	x	x	0.00	0.00	26 370 000.00	0.00	3 020 000.00	3 020 000.00	
2025	x	x	x	x	0.00	0.00	23 470 000.00	0.00	3 824 765.00	3 824 765.00	
2026	x	x	x	x	0.00	0.00	20 570 000.00	0.00	4 253 102.00	4 253 102.00	
2027	x	x	x	x	0.00	0.00	18 370 000.00	0.00	4 791 579.00	4 791 579.00	
2028	x	x	x	x	0.00	0.00	15 870 000.00	0.00	5 272 340.00	5 272 340.00	
2029	x	x	x	x	0.00	0.00	12 950 000.00	0.00	6 522 591.00	6 522 591.00	
2030	x	x	x	x	0.00	0.00	10 150 000.00	0.00	5 725 132.00	5 725 132.00	
2031	x	x	x	x	0.00	0.00	7 950 000.00	0.00	5 931 392.00	5 931 392.00	
2032	x	x	x	x	0.00	0.00	5 750 000.00	0.00	6 078 090.00	6 078 090.00	
2033	x	x	x	x	0.00	0.00	3 150 000.00	0.00	7 245 459.00	7 245 459.00	
2034	x	x	x	x	0.00	0.00	1 650 000.00	0.00	7 342 583.00	7 342 583.00	

2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	8 369 107,00	8 369 107,00
------	---	---	---	---	------	------	------	------	--------------	--------------

<sup>81)</sup> Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia o którym mowa w art. 242 ustawy zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wstępnej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>X</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>X</sup>		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>X</sup>	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) <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>
LP	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2016	0.00%	x	19.71%	x	x	x	x
Wykonanie 2017	0.00%	x	16.97%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0.00%	x	15.17%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0.00%	x	18.76%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0.00%	x	14.25%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0.00%	x	16.15%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2022	0.00%	-4.77%	-3.07%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0.00%	-4.77%	-3.07%	x	x	x	x
2023	4.39%	1.76%	2.80%	13.99%	13.99%	TAK	TAK
2024	7.56%	8.34%	9.41%	11.58%	11.58%	TAK	TAK
2025	7.68%	9.44%	x	10.50%	10.50%	TAK	TAK
2026	6.79%	9.30%	x	9.02%	9.02%	TAK	TAK
2027	4.78%	9.47%	x	7.68%	7.68%	TAK	TAK
2028	4.79%	9.67%	x	7.00%	7.00%	TAK	TAK
2029	5.24%	11.29%	x	6.17%	6.17%	TAK	TAK
2030	4.93%	9.80%	x	8.47%	8.47%	TAK	TAK
2031	3.77%	9.82%	x	9.62%	9.62%	TAK	TAK
2032	3.62%	9.76%	x	9.83%	9.83%	TAK	TAK
2033	4.04%	11.10%	x	9.87%	9.87%	TAK	TAK
2034	2.28%	10.95%	x	10.13%	10.13%	TAK	TAK

2035	2,38%	11,98%	x	10,34%	10,34%	TAK	TAK
------	-------	--------	---	--------	--------	-----	-----

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



Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	20 000,00	20 000,00	20 000,00	1 037 119,59	1 037 119,59	1 037 119,59	47 745,17	47 745,17	43 583,41
Wykonanie 2018	179 795,43	179 795,43	156 758,12	572 591,17	572 591,17	572 591,17	103 279,54	103 279,54	30 399,75
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	9 879 877,89	9 879 877,89	9 879 877,89	56 540,00	52 941,20	48 132,00
Wykonanie 2020	176 778,23	176 778,23	176 778,23	1 563 134,14	1 563 134,14	1 563 134,14	175 325,41	175 325,41	174 645,41
Wykonanie 2021	20 184,27	20 184,27	19 072,27	166 076,00	166 076,00	157 532,80	14 687,39	14 687,39	12 767,27
Plan 3 kw. 2022	291 322,00	291 322,00	291 322,00	381 150,00	381 150,00	381 150,00	315 001,00	315 001,00	297 627,00
Wykonanie 2022	291 322,00	291 322,00	291 322,00	381 150,00	381 150,00	381 150,00	315 001,00	315 001,00	298 740,00
2023	30 000,00	30 000,00	30 000,00	565 677,00	565 677,00	565 677,00	28 000,00	28 000,00	28 000,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2035	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
------	------	------	------	------	------	------	------	------	------

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy*	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	1 648 775,87	1 648 775,87	1 401 459,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	8 529 513,00	8 529 513,00	3 609 754,00	12 959 604,00	65 044,00	12 894 560,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	247 476,00	247 476,00	157 468,00	7 471 449,00	15 000,00	7 456 449,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	345 981,86	345 981,86	157 532,50	6 689 409,00	21 380,00	6 668 029,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	381 150,00	381 150,00	381 150,00	6 892 277,00	20 190,00	6 872 087,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	381 150,00	381 150,00	381 150,00	6 892 277,00	20 190,00	6 872 087,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	865 677,00	865 677,00	565 677,00	18 188 817,00	20 190,00	18 168 627,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	6 400 000,00	0,00	6 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2035	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Spłaty, o których mowa w poz. 5 f. wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:					wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równoważenia: kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 <sup>x</sup>	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka <sup>x</sup>	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>	w tym:						
							dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup>					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
Wykonanie 2016	2 200 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	x	0.00	0.00	
Wykonanie 2017	2 611 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	x	0.00	0.00	
Wykonanie 2018	2 946 857.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	x	0.00	0.00	
Wykonanie 2019	3 211 108.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	x	0.00	0.00	
Wykonanie 2020	3 756 108.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	x	0.00	0.00	
Wykonanie 2021	2 151 108.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	x	0.00	0.00	
Plan 3 kw. 2022	1 991 122.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	x	0.00	0.00	
Wykonanie 2022	1 991 122.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	x	0.00	0.00	
2023	1 120 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2024	2 620 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	x	0.00	0.00	
2025	2 800 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	x	0.00	0.00	
2026	2 800 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	x	0.00	0.00	
2027	2 000 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	x	0.00	0.00	
2028	2 000 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	x	0.00	0.00	
2029	1 920 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	x	0.00	0.00	
2030	1 800 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	x	0.00	0.00	
2031	1 200 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	x	0.00	0.00	
2032	1 200 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	x	0.00	0.00	
2033	1 100 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	x	0.00	0.00	
2034	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	x	0.00	0.00	

2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	---	------	------

<sup>6)</sup> 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.

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

<sup>x)</sup> 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, wykluczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

## Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2  
do Uchwały Nr .....  
Rady Gminy Miejsce Piastowe  
z dnia ..... r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				28 638 694,00	18 188 817,00	6 400 000,00	0,00	0,00	6 400 000,00
1.a	- wydatki bieżące				61 760,00	20 190,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				28 576 934,00	18 168 627,00	6 400 000,00	0,00	0,00	6 400 000,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				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
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno- prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				28 638 694,00	18 188 817,00	6 400 000,00	0,00	0,00	6 400 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				61 760,00	20 190,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Program Gmina Przyjazna Seniorom - Ogólnopolska Karta Seniora - Zaspokojenie potrzeb społecznych, kulturalnych i sportowo-rekreacyjnych mieszkańców. stworzenia sprzyjających warunków rozwoju gospodarczego regionu	MIEJSCE PIASTOWE	2021	2023	14 760,00	3 690,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Profilaktyczne szczepienia przeciwko grypie dla mieszkańców Gminy Miejsce Piastowe powyżej 60 roku życia w okresie od 15.10.2021 – 31.12.2023 - Zapobieganie oraz zwalczanie chorób zakaźnych wśród mieszkańców Gminy Miejsce Piastowe znajdujących się w wieku powyżej 60 lat	MIEJSCE PIASTOWE	2021	2023	47 000,00	16 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				28 576 934,00	18 168 627,00	6 400 000,00	0,00	0,00	6 400 000,00
1.3.2.1	Budowa boisk: piłkarskiego, wielofunkcyjnego i skoczni do skoku w dal przy SP w Głowience - Zaspokojenie potrzeb społecznych, kulturalnych i sportowo-rekreacyjnych mieszkańców. stworzenia sprzyjających warunków rozwoju gospodarczego regionu	MIEJSCE PIASTOWE	2021	2023	2 362 207,00	421 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa boisk: piłkarskiego, treningowego, budynku zaplecza szatniowo socjalnego w m. Głowienka - Zaspokojenie potrzeb społecznych, kulturalnych i sportowo-rekreacyjnych mieszkańców. stworzenia sprzyjających warunków rozwoju gospodarczego regionu	MIEJSCE PIASTOWE	2021	2024	4 260 000,00	1 830 000,00	870 000,00	0,00	0,00	870 000,00
1.3.2.3	Budowa i modernizacja infrastruktury kulturalnej na terenie Gminy Miejsce Piastowe - Zaspokojenie potrzeb społecznych, kulturalnych i sportowo-rekreacyjnych mieszkańców. stworzenia sprzyjających warunków rozwoju gospodarczego regionu	MIEJSCE PIASTOWE	2022	2023	4 877 200,00	4 808 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.4	Budowa infrastruktury wodno-kanalizacyjnej na terenie Gminy Miejsce Piastowe - budowa sieci wodociągowej na terenie Gminy Miejsce Piastowe o długości ok. 9 km - Zaspokojenie potrzeb społecznych mieszkańców Gminy Miejsce Piastowe oraz stworzenie sprzyjających warunków rozwoju regionalnego	MIEJSCE PIASTOWE	2022	2023	3 857 000.00	3 857 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.3.2.5	Budowa infrastruktury wodno-kanalizacyjnej na terenie Gminy Miejsce Piastowe - budowa sieci kanalizacji na terenie Gminy Miejsce Piastowe długość ok. 3km - Zaspokojenie potrzeb społecznych mieszkańców Gminy Miejsce Piastowe oraz stworzenie sprzyjających warunków rozwoju regionalnego	MIEJSCE PIASTOWE	2022	2023	237 000.00	7 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.3.2.6	Wykonanie infrastruktury w ramach ścieżki spacerowo-przyrodniczej w m. Niżna Łąka i m. Wrocanka - Zaspokojenie potrzeb społecznych, kulturalnych i sportowo-rekreacyjnych mieszkańców, stworzenia sprzyjających warunków rozwoju gospodarczego regionu	MIEJSCE PIASTOWE	2022	2023	509 527.00	484 527.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.3.2.7	Budowa i modernizacja infrastruktury drogowej w Gminie Miejsce Piastowe - Zaspokojenie potrzeb społecznych, kulturalnych i sportowo-rekreacyjnych mieszkańców, stworzenia sprzyjających warunków rozwoju gospodarczego regionu	MIEJSCE PIASTOWE	2022	2024	2 085 000.00	1 100 000.00	950 000.00	0.00	0.00	950 000.00
1.3.2.8	Budowa miejsca do handlu płodami rolnymi - Zaspokojenie potrzeb społecznych, kulturalnych i sportowo-rekreacyjnych mieszkańców, stworzenia sprzyjających warunków rozwoju gospodarczego regionu	MIEJSCE PIASTOWE	2022	2024	1 192 000.00	660 000.00	500 000.00	0.00	0.00	500 000.00
1.3.2.9	Przebudowa i modernizacja obiektów kultury - Zaspokojenie potrzeb społecznych, kulturalnych i sportowo-rekreacyjnych mieszkańców, stworzenia sprzyjających warunków rozwoju gospodarczego regionu	MIEJSCE PIASTOWE	2022	2024	2 187 000.00	1 100 000.00	980 000.00	0.00	0.00	980 000.00
1.3.2.10	Budowa i modernizacja inf. kulturalnej - Gminne Centrum Kultury i Biblioteka w Miejscu Piastowym - Zaspokojenie potrzeb społecznych, kulturalnych i sportowo-rekreacyjnych mieszkańców, stworzenia sprzyjających warunków rozwoju gospodarczego regionu	MIEJSCE PIASTOWE	2022	2024	7 010 000.00	3 900 000.00	3 100 000.00	0.00	0.00	3 100 000.00



Załącznik Nr 3  
do Uchwały Nr .../.../...  
Rady Gminy Miejsce Piastowe  
z dnia ..... r.

## **OBJAŚNIENIA WARTOŚCI PRZYJĘTYCH W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ NA LATA 2023 - 2035 GMINY MIEJSCE PIASTOWE**

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 Miejsce Piastowe 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. 2013 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejsce Piastowe jest projekt uchwały budżetowej na 2023 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Miejsce Piastowe za lata 2021 i 2020 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2022 r.).

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

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2035. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Miejsce Piastowe została przygotowana na lata 2023-2035.

### **Założenia makroekonomiczne**

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Miejsce Piastowe 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 Miejsce Piastowe, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

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

***Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy***

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

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

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2024-2035 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 Miejsce Piastowe.

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

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

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

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;

Prognozując poszczególne pozycje zwracano szczególną uwagę na spełnienie wymogu zrównoważenia budżetu w zakresie dochodów i wydatków bieżących, wynikających z treści art. 242 ustawy o finansach publicznych.

Od 2024 r. planuje się nadwyżkę budżetową z przeznaczeniem na spłatę rat wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz na wykup wyemitowanych obligacji.

## **DOCHODY**

Na potrzeby prognozy dochody ogółem podzielono na dochody majątkowe i bieżące. W dochodach bieżących wyodrębniono następujące kategorie, które podlegały odrębnemu prognozowaniu:

- 1) podatki i opłaty lokalne (wyszczególniając podatki: od nieruchomości, rolny, leśny, od środków transportowych, od czynności cywilno-prawnych, od spadków i darowizn oraz opłaty: skarbowe, eksploatacyjna, targowa, za zezwolenie na sprzedaż alkoholu oraz pozostałe podatki i opłaty m.in. opłata za zagospodarowanie odpadami komunalnymi);
- 2) udział w podatkach budżetu państwa (wyszczególniając: udział w podatku dochodowym od osób fizycznych – PIT oraz udział w podatku dochodowym od osób prawnych – CIT ustalone z uwzględnieniem zmian wprowadzonych ustawą z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw);
- 3) subwencje z budżetu państwa (wyszczególniając subwencje ogólną – równoważącą oświatową i wyrównawczą);
- 4) dotacje (wyszczególniając dotacje: na zadania zlecone i powierzone oraz na zadania własne);
- 5) pozostałe dochody bieżące (wyszczególniając m.in.: dochody z kar i grzywien, wpływy z usług i inne).

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Miejsce Piastowe 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**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Lata</b>	<b>Dynamika realna PKB</b>	<b>Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)</b>
dochody z udziału w PIT	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2035	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2035	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2035	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2035	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2035	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2035	100,00%	0,00%

**Podatek od nieruchomości**

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2023 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Miejsce Piastowe, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2023 r. ustalono więc na poziomie 5 160 000,00 zł. Zaplanowane kwoty są wyższe od kwot planowanych w 2022 r. w związku z trwającym procesem modernizacji gruntów w Gminie Miejsce Piastowe, prowadzonym przez Starostwo Powiatowe oraz planowanym powstaniem farm fotowoltaicznych o mocy od 1 MW - 15 MW na powierzchni 50 ha. Od 2024 r. również został zaplanowany wzrost wpływów z tego tytułu ponieważ na terenie Gminy Miejsce Piastowe planowana jest dalsza budowa farm fotowoltaicznych na obszarze ok. 100ha. Największa farma o mocy do 100 MW wraz z niezbędną infrastrukturą obejmuje powierzchnię ponad 120 ha. Natomiast całkowita powierzchnia terenu pod zabudowę panelami fotowoltaicznymi obejmuje obszar ok. 150 ha.

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

gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

### **Udział w podatkach centralnych**

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

### **Subwencje i dotacje na zadania bieżące**

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

W dochodach majątkowych wyodrębniono następujące kategorie, które podlegały odrębnemu prognozowaniu:

- 1) dochody z majątku (wyszczególniając sprzedaż mienia oraz przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności);
- 2) dotacje na inwestycje (wyszczególniając dofinansowanie budżetu państwa oraz pozostałe środki na inwestycje).

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

W 2023 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 502 999,00 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. Dla prognozy dochodów majątkowych szczególnie istotna była wiedza o poszczególnych nieruchomościach przeznaczonych do sprzedaży (m.in. tereny inwestycyjne) na podstawie informacji Referatu Gospodarki Komunalnej Urzędu Gminy Miejsce Piastowe. Do przeniesienia prawa własności zostaną przekazane nieruchomości gruntowe w miejscowości Rogi, Wrocanka oraz Targowiska.

Po stronie dotacji na inwestycje uwzględniono spodziewane współfinansowanie inwestycji ze środków unijnych, budżetu państwa oraz Rządowego Funduszu Polski Ład.

### **WYDATKI**

Podobnie jak dochody, wydatki podzielono przy prognozowaniu na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych. Wydatki bieżące dodatkowo podzielone zostały na poszczególne działy klasyfikacji budżetowej, a wśród nich wyodrębniono wydatki z tytułu wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń oraz pozostałych wydatków bieżących.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Miejsce Piastowe 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***

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Lata</b>	<b>Dynamika realna PKB</b>	<b>Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)</b>	<b>Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej</b>
wynagrodzenia i pochodne	2024-2026	0,00%	0,00%	50,00%
	2027-2035	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2025-2026	0,00%	50,00%	0,00%
	2027-2035	0,00%	100,00%	0,00%

**Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń**

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2023 r. w budżecie Gminy Miejsce Piastowe wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 30 517 953,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2022 r. o kwotę 1 114 692,00 zł. W latach 2024-2035 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 Miejsce Piastowe nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

**Odsetki i dyskonto**

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnie ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 2% a 4%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych również od I półrocza 2023 zacznie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR. Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

### **Pozostałe wydatki bieżące**

W 2024 r. założono spadek pozostałych wydatków bieżących. Władze Gminy Miejsce Piastowe przewidują znaczące oszczędności w budżecie na 2024 r. W tym celu konieczne będzie podjęcie działań oszczędnościowych w 2023 roku, których efekty finansowe będą widoczne w kolejnym roku. Władze zamierzają szukać oszczędności w zakresie zadań bieżących, dotacji i wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami samorządu oraz innych obszarów, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego. Dalsze wartości dotyczące pozostałych wydatków bieżących od roku 2025 prognozowane były w oparciu o pomniejszone wartości z 2024 r. z wykorzystaniem wskaźnika inflacji.

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejsce Piastowe na lata 2023-2035. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

W załączniku Nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej w roku 2023 wykazano kwotę 18.188.817,00 zł wynikającą z kontynuacji oraz rozpoczęcia realizacji ważnych dla Gminy przedsięwzięć inwestycyjnych tj. :

1. Budowa boisk: piłkarskiego, wielofunkcyjnego i skoczni do skoku w dal przy SP w Głowience.
2. Budowa boisk: piłkarskiego, treningowego, budynku zaplecza szatniowo socjalnego w m. Głowienka.
3. Budowa i modernizacja infrastruktury kulturalnej na terenie Gminy Miejsce Piastowe
4. Budowa infrastruktury wodno-kanalizacyjnej na terenie Gminy Miejsce Piastowe - budowa sieci wodociągowej na terenie Gminy Miejsce Piastowe o długości ok. 9 km.
5. Budowa infrastruktury wodno-kanalizacyjnej na terenie Gminy Miejsce Piastowe - budowa sieci kanalizacji na terenie Gminy Miejsce Piastowe długość ok. 3km.
6. Wykonanie infrastruktury w ramach ścieżki spacerowo-przyrodniczej w m. Niżna Łąka i m. Wrocanka.
7. Budowa i modernizacja infrastruktury drogowej w Gminie Miejsce Piastowe.
8. Budowa miejsca do handlu płodami rolnymi.
9. Przebudowa i modernizacja obiektów kultury.
10. Budowa i modernizacja inf. kulturalnej - Gminne Centrum Kultury i Biblioteka w Miejscu Piastowym.

W zakresie przedsięwzięć realizowanych w ramach wydatków bieżących w 2023 r. przewidziano:

1. Program Gmina Przyjazna Seniorom
2. Profilaktyczne szczepienia przeciwko grypie dla mieszkańców Gminy Miejsce Piastowe powyżej 60 roku życia w okresie od 15.10.2021 – 31.12.2023 .

W pozostałym zakresie przewiduje się realizację inwestycji rocznych.

## Wynik budżetu

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

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -10 679 692,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 8 430 000,00 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 156 692,00 zł;
3. wolnych środków pozostających z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowanych w budżecie na 2022 r. – 2 093 000,00 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.

### Wynik budżetu Gminy Miejsce Piastowe

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2023	69 379 241,00	80 058 933,00	-10 679 692,00
2024	66 805 683,00	64 185 683,00	2 620 000,00
2025	61 522 393,00	58 622 393,00	2 900 000,00
2026	62 982 953,00	60 082 953,00	2 900 000,00
2027	64 779 008,00	62 579 008,00	2 200 000,00
2028	66 627 150,00	64 127 150,00	2 500 000,00
2029	69 463 310,00	66 543 310,00	2 920 000,00
2030	70 263 469,00	67 463 469,00	2 800 000,00
2031	72 132 773,00	69 932 773,00	2 200 000,00
2032	73 981 446,00	71 781 446,00	2 200 000,00
2033	76 878 184,00	74 278 184,00	2 600 000,00
2034	78 749 389,00	77 249 389,00	1 500 000,00
2035	81 590 653,00	79 940 653,00	1 650 000,00

## Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 11 799 692,00 zł. Przychody Gminy Miejsce Piastowe w 2023 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 9 550 000,00 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 156 692,00 zł;
3. wolne środki pozostające z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowane w budżecie na 2022 r. – 2 093 000,00 zł;

## Rozchody

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



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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2025-2035. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

***Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Miejsce Piastowe***

<b>Rok</b>	<b>Zobowiązanie historyczne [zł]</b>	<b>Zobowiązanie planowane [zł]</b>	<b>Zobowiązania razem [zł]</b>
2023	1 120 000,00	0,00	1 120 000,00
2024	2 620 000,00	0,00	2 620 000,00
2025	2 800 000,00	100 000,00	2 900 000,00
2026	2 800 000,00	100 000,00	2 900 000,00
2027	2 000 000,00	200 000,00	2 200 000,00
2028	2 000 000,00	500 000,00	2 500 000,00
2029	1 920 000,00	1 000 000,00	2 920 000,00
2030	1 800 000,00	1 000 000,00	2 800 000,00
2031	1 200 000,00	1 000 000,00	2 200 000,00
2032	1 200 000,00	1 000 000,00	2 200 000,00
2033	1 100 000,00	1 500 000,00	2 600 000,00
2034	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00
2035	0,00	1 650 000,00	1 650 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejsce Piastowe na lata 2023-2035, w kolumnie pomocniczej WPF „2022 przewidywane wykonanie” wynosi 20 560 000,00 zł. Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się na poziomie 28 990 000,00 zł.

Prognozowane zmiany w/w zobowiązań finansowych w latach kolejnych uwzględniają założenia;

- w całości uruchomiony kredyt długoterminowy z 2022 r. w kwocie 6.600.000,00 zł
- kredyt długoterminowy planowany do zaciągnięcia w 2023 r. w kwocie 9.550.000,00 zł

i przedstawiają się następująco:

- w 2023 r. – 28.990.000 zł
- w 2024 r. – 26.370.000 zł
- w 2025 r.– 23.470.000 zł
- w 2026 r. - 20.570.000 zł
- w 2027 r. - 18.370.000 zł
- w 2028 r. - 15.870.000 zł
- w 2029 r. - 12.950.000 zł
- w 2030 r. – 10.150.000 zł
- w 2031 r. – 7.950.000 zł
- w 2032 r. – 5.750.000 zł
- w 2033 r. – 3.150.000 zł

- w 2034 r. – 1.650.000 zł
- w 2035 r. – 0,00 zł

### **Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych**

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -154 000,00 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 Miejsce Piastowe zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

#### *Wynik budżetu bieżącego Gminy Miejsce Piastowe*

<b>Rok</b>	<b>Dochody bieżące [zł]</b>	<b>Wydatki bieżące [zł]</b>	<b>Wynik budżetu bieżącego [zł]</b>	<b>Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]</b>
2023	56 767 392,00	56 921 392,00	-154 000,00	2 095 692,00
2024	60 005 683,00	56 985 683,00	3 020 000,00	3 020 000,00
2025	61 422 393,00	57 597 628,00	3 824 765,00	3 824 765,00
2026	62 932 953,00	58 679 851,00	4 253 102,00	4 253 102,00
2027	64 729 008,00	59 937 429,00	4 791 579,00	4 791 579,00
2028	66 577 150,00	61 304 810,00	5 272 340,00	5 272 340,00
2029	69 413 310,00	62 890 719,00	6 522 591,00	6 522 591,00
2030	70 233 469,00	64 508 337,00	5 725 132,00	5 725 132,00
2031	72 102 773,00	66 171 381,00	5 931 392,00	5 931 392,00
2032	73 951 446,00	67 873 356,00	6 078 090,00	6 078 090,00
2033	76 848 184,00	69 602 725,00	7 245 459,00	7 245 459,00
2034	78 719 389,00	71 376 806,00	7 342 583,00	7 342 583,00
2035	81 560 653,00	73 191 546,00	8 369 107,00	8 369 107,00

### **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 Miejsce Piastowe przedstawiono w tabeli poniżej.

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

<b>Rok</b>	<b>Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po włączeniach)</b>	<b>Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)</b>	<b>Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)</b>	<b>Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)</b>	<b>Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)</b>
2023	4,39%	13,99%	TAK	13,99%	TAK
2024	7,56%	11,58%	TAK	11,58%	TAK
2025	7,68%	10,50%	TAK	10,50%	TAK
2026	6,79%	9,02%	TAK	9,02%	TAK

2027	4,78%	7,68%	TAK	7,68%	TAK
2028	4,79%	7,00%	TAK	7,00%	TAK
2029	5,24%	6,17%	TAK	6,17%	TAK
2030	4,93%	8,47%	TAK	8,47%	TAK
2031	3,77%	9,62%	TAK	9,62%	TAK
2032	3,62%	9,83%	TAK	9,83%	TAK
2033	4,04%	9,87%	TAK	9,87%	TAK
2034	2,28%	10,13%	TAK	10,13%	TAK
2035	2,38%	10,34%	TAK	10,34%	TAK


Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Miejsce Piastowe spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

### **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

  
 WOJT  
 mgr Dorota Chilik