

ZARZĄDZENIE NR 94/2024
Wójta Gminy Rojewo

z dnia 13 listopada 2024 r.

w sprawie przyjęcia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rojewo
na lata 2025-2038

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1465 z późn. zm.) oraz art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) zarządza się, co następuje:

- § 1. Przyjmuje się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rojewo na lata 2025-2038 wraz z załącznikami.
- § 2. Projekt wymieniony w § 1 przedkłada się Radzie Gminy Rojewo oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy w terminie do 15 listopada 2024 roku.
- § 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**UCHWAŁA NR /2024
Rady Gminy Rojewo**

z dnia

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rojewo na lata 2025-2038

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Rojewo na lata 2025-2038, zgodnie z **załącznikiem nr 1** do uchwały.

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

§ 3. 1. Upoważnia się Wójta Gminy Rojewo do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Wójta Gminy Rojewo do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

3. Upoważnia się Wójta Gminy Rojewo do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Rojewo.

§ 5. Traci moc Uchwała nr LXIII/392/2023 Rady Gminy Rojewo z dnia 28.12.2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rojewo na lata 2024-2038 z późn. zmianami.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 r.

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rojewo

na lata 2025-2038

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 Rojewo 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 Rojewo jest projekt uchwały budżetowej na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Rojewo 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 Rojewo 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 2038. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Rojewo została przygotowana na lata 2025-2038.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Rojewo 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 Rojewo, 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% |
| 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% |

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 2026-2038 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 Rojewo.

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 Rojewo dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Rojewo 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% |
| | 2031-2038 | 0,00% | 100,00% |
| dochody z udziału w CIT | 2026-2030 | 100,00% | 0,00% |
| | 2031-2038 | 0,00% | 100,00% |
| subwencja ogólna | 2026-2030 | 100,00% | 0,00% |
| | 2031-2038 | 0,00% | 100,00% |
| dotacje bieżące | 2026-2030 | 100,00% | 0,00% |
| | 2031-2038 | 0,00% | 100,00% |
| pozostałe, w tym: | 2026-2030 | 100,00% | 0,00% |
| | 2031-2038 | 0,00% | 100,00% |
| z podatku od nieruchomości | 2026-2030 | 100,00% | 0,00% |
| | 2031-2038 | 0,00% | 100,00% |

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Rojewo, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów

z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 4 001 413,00 zł, co stanowi 102,86% 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 393 200,00 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] | Planowany dochód |
|--------------------------------|---------------------------|--------------------------|-------------------------|
| Glinki | 3/2 | 0,1010 | |
| Glinki | 3/3 | 0,1031 | |
| Glinki | 3/4 | 0,1398 | |
| Jarki | 365/2 | 0,1087 | |
| lokal mieszkalny | 73/4 | | 393 200,00 |

Źródło: Opracowanie własne.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Rojewo 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 Rojewo 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 inflacji (CPI) | Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej |
|--------------------------|-----------|---------------------|---------------------------------------|---|
| wynagrodzenia i pochodne | 2026-2038 | 25,00% | 25,00% | 50,00% |
| inne | 2026-2038 | 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 Rojewo wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 14 670 797,43 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 630 724,53 zł. W latach 2026-2038 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 Rojewo 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.

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 Rojewo na lata 2025-2038.

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 -1 237 121,04 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. wolnych środków – 1 237 121,04 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 Rojewo

| Rok | Dochody [zł] | Wydatki [zł] | Wynik budżetu [zł] |
|------------|---------------------|---------------------|---------------------------|
| 2025 | 37 460 150,06 | 38 697 271,10 | -1 237 121,04 |
| 2026 | 42 153 246,00 | 41 031 860,04 | 1 121 385,96 |
| 2027 | 43 049 547,00 | 42 040 042,04 | 1 009 504,96 |
| 2028 | 44 121 454,00 | 43 166 543,56 | 954 910,44 |
| 2029 | 45 017 775,00 | 44 217 638,04 | 800 136,96 |
| 2030 | 45 530 471,00 | 45 142 207,04 | 388 263,96 |
| 2031 | 46 583 733,00 | 46 133 182,20 | 450 550,80 |
| 2032 | 47 898 077,00 | 47 248 077,00 | 650 000,00 |
| 2033 | 48 834 030,00 | 48 184 030,00 | 650 000,00 |
| 2034 | 49 842 131,00 | 49 192 131,00 | 650 000,00 |
| 2035 | 50 822 935,00 | 50 172 935,00 | 650 000,00 |
| 2036 | 51 877 008,00 | 51 227 008,00 | 650 000,00 |
| 2037 | 52 954 934,00 | 52 304 934,00 | 650 000,00 |
| 2038 | 54 045 340,36 | 53 395 340,36 | 650 000,00 |

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 2 500 000,00 zł. Przychody Gminy Rojewo w 2025 r. obejmują:

1. wolne środki – 2 500 000,00 zł;

5. Rozchody

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

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2025-2038. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Rojewo

| Rok | Zobowiązanie historyczne [zł] | Zobowiązanie planowane [zł] | Zobowiązania razem [zł] |
|------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------------|
| 2025 | 462 878,96 | 800 000,00 | 1 262 878,96 |
| 2026 | 381 385,96 | 740 000,00 | 1 121 385,96 |
| 2027 | 309 504,96 | 700 000,00 | 1 009 504,96 |
| 2028 | 254 910,44 | 700 000,00 | 954 910,44 |
| 2029 | 200 136,96 | 600 000,00 | 800 136,96 |
| 2030 | 198 263,96 | 190 000,00 | 388 263,96 |
| 2031 | 150 550,80 | 300 000,00 | 450 550,80 |
| 2032 | 0,00 | 650 000,00 | 650 000,00 |
| 2033 | 0,00 | 650 000,00 | 650 000,00 |
| 2034 | 0,00 | 650 000,00 | 650 000,00 |
| 2035 | 0,00 | 650 000,00 | 650 000,00 |
| 2036 | 0,00 | 650 000,00 | 650 000,00 |
| 2037 | 0,00 | 650 000,00 | 650 000,00 |
| 2038 | 0,00 | 650 000,00 | 650 000,00 |

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rojewo na lata 2025-2038, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 10 537 632,04 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 9 274 753,08 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 33,92%.

Informacja o wysokości kwoty długu w roku 2025

| Rok | Planowana kwota długu na koniec roku [zł] | Podstawa wskaźnika* [zł] | Relacja |
|------|---|--------------------------|---------|
| 2025 | 9 274 753,08 | 27 344 709,36 | 33,92% |

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

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

Wynik budżetu bieżącego Gminy Rojewo

| Rok | Dochody bieżące [zł] | Wydatki bieżące [zł] | Wynik budżetu bieżącego [zł] | Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł] |
|------|----------------------|----------------------|------------------------------|--|
| 2025 | 29 181 880,40 | 28 230 063,19 | 951 817,21 | 3 451 817,21 |
| 2026 | 30 203 246,00 | 29 233 207,00 | 970 039,00 | 970 039,00 |
| 2027 | 31 139 547,00 | 30 175 554,00 | 963 993,00 | 963 993,00 |
| 2028 | 32 011 454,00 | 31 092 395,00 | 919 059,00 | 919 059,00 |
| 2029 | 32 907 775,00 | 31 831 488,00 | 1 076 287,00 | 1 076 287,00 |
| 2030 | 33 730 471,00 | 32 581 767,00 | 1 148 704,00 | 1 148 704,00 |
| 2031 | 34 573 733,00 | 33 355 197,00 | 1 218 536,00 | 1 218 536,00 |
| 2032 | 35 438 077,00 | 34 044 968,00 | 1 393 109,00 | 1 393 109,00 |
| 2033 | 36 324 030,00 | 34 888 902,00 | 1 435 128,00 | 1 435 128,00 |
| 2034 | 37 232 131,00 | 35 718 431,00 | 1 513 700,00 | 1 513 700,00 |
| 2035 | 38 162 935,00 | 36 523 215,00 | 1 639 720,00 | 1 639 720,00 |
| 2036 | 39 117 008,00 | 37 333 516,00 | 1 783 492,00 | 1 783 492,00 |
| 2037 | 40 094 934,00 | 38 158 928,00 | 1 936 006,00 | 1 936 006,00 |
| 2038 | 41 097 307,00 | 38 984 103,00 | 2 113 204,00 | 2 113 204,00 |

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 Rojewo 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 | 7,56% | 9,57% | TAK | 9,19% | TAK |
| 2026 | 6,39% | 7,84% | TAK | 7,46% | TAK |
| 2027 | 5,54% | 7,46% | TAK | 7,09% | TAK |
| 2028 | 4,98% | 6,67% | TAK | 6,29% | TAK |
| 2029 | 4,12% | 5,96% | TAK | 5,58% | TAK |
| 2030 | 2,45% | 4,19% | TAK | 3,81% | TAK |
| 2031 | 2,48% | 4,92% | TAK | 4,54% | TAK |
| 2032 | 2,67% | 5,35% | TAK | 5,35% | TAK |
| 2033 | 2,67% | 5,17% | TAK | 5,17% | TAK |
| 2034 | 2,59% | 5,07% | TAK | 5,07% | TAK |
| 2035 | 2,40% | 5,05% | TAK | 5,05% | TAK |

| Rok | Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach) | Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale) | Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale) | Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania) | Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie) |
|------|--|--|--|---|--|
| 2036 | 2,21% | 5,12% | TAK | 5,12% | TAK |
| 2037 | 2,03% | 5,18% | TAK | 5,18% | TAK |
| 2038 | 1,86% | 5,28% | TAK | 5,28% | TAK |

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Rojewo 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”.

9. Przedsięwzięcia

Gmina Rojewo planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2025-2026. W ramach projektu WPF, w stosunku do ostatniej zmiany WPF nr VII/39/2024 Rady Gminy Rojewo z dnia 24.10.2024 r., wprowadzono niżej opisane modyfikacje.

W ramach realizacji przedsięwzięć dodano następujące zadania:

1. Budowa infrastruktury przy boisku sportowym w Rojewie – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 630 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 630 000,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY ROJEWO.
2. Modernizacja SUW w Rojewie – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 890 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 890 000,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY ROJEWO.
3. Budowa ścieżki rowerowej wzdłuż drogi powiatowej nr P2033C – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 3 500 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 3 500 000,00 zł;
 - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026.

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

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik nr 1

| Wyszczególnienie | Dochody ogółem ^x | z tego: | | | | | | | | | | |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|---|---|---------------------|---|---|----------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|--|--|
| | | Dochody bieżące ^x | z tego: | | | | | | | Dochody majątkowe ^x | w tym: | |
| | | | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych | z subwencji ogólnej | z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)} | pozostałe dochody bieżące ⁴⁾ | z podatku od nieruchomości | ze sprzedaży majątku ^x | | z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje | |
| Lp | 1 | 1.1 | 1.1.1 | 1.1.2 | 1.1.3 | 1.1.4 | 1.1.5 | 1.1.5.1 | 1.2 | 1.2.1 | 1.2.2 | |
| Wykonanie 2018 | 21 255 285,49 | 21 050 268,11 | 2 275 501,00 | 184 661,99 | 5 900 307,00 | 7 154 990,05 | 5 534 808,00 | 2 493 778,38 | 205 017,38 | 126 586,14 | 36 587,74 | |
| Wykonanie 2019 | 23 232 411,75 | 23 000 701,77 | 2 485 213,00 | 257 074,73 | 6 100 316,00 | 8 306 925,15 | 5 851 172,89 | 2 476 998,68 | 231 709,98 | 142 189,71 | 47 773,02 | |
| Wykonanie 2020 | 26 385 399,75 | 24 934 065,55 | 2 460 123,00 | 127 012,96 | 6 343 604,00 | 9 145 843,71 | 6 857 481,88 | 2 759 189,49 | 1 451 334,20 | 180 215,01 | 1 270 479,04 | |
| Wykonanie 2021 | 32 346 741,30 | 26 848 798,74 | 2 758 255,00 | 45 438,82 | 6 836 806,00 | 9 706 297,91 | 7 482 546,01 | 2 877 934,83 | 5 497 942,56 | 126 654,95 | 5 370 642,04 | |
| Wykonanie 2022 | 35 409 300,40 | 34 210 545,91 | 5 288 956,57 | 251 595,00 | 6 790 510,00 | 12 941 328,29 | 8 938 156,05 | 3 049 076,15 | 1 198 754,49 | 106 180,00 | 1 091 804,13 | |
| Wykonanie 2023 | 27 325 543,61 | 26 560 663,38 | 2 311 079,00 | 190 711,00 | 9 706 538,00 | 5 765 330,66 | 8 587 004,72 | 3 343 961,36 | 764 880,23 | 182 420,00 | 581 822,01 | |
| Plan 3 kw. 2024 | 51 523 287,18 | 27 919 199,16 | 3 128 266,00 | 293 863,00 | 9 894 367,00 | 5 370 482,16 | 9 232 221,00 | 3 890 094,00 | 23 604 088,02 | 381 400,00 | 23 221 888,02 | |
| Wykonanie 2024 | 52 542 886,53 | 28 938 798,51 | 3 128 266,00 | 293 863,00 | 9 894 367,00 | 6 324 981,51 | 9 297 321,00 | 3 890 094,00 | 23 604 088,02 | 381 400,00 | 23 221 888,02 | |
| 2025 | 37 460 150,06 | 29 181 880,40 | 10 948 180,19 | 684 549,44 | 4 597 004,77 | 3 493 250,00 | 9 458 896,00 | 4 001 413,00 | 8 278 269,66 | 393 200,00 | 7 885 069,66 | |
| 2026 | 42 153 246,00 | 30 203 246,00 | 11 331 366,00 | 708 509,00 | 4 757 900,00 | 3 615 514,00 | 9 789 957,00 | 4 141 462,00 | 11 950 000,00 | 0,00 | 450 000,00 | |
| 2027 | 43 049 547,00 | 31 139 547,00 | 11 682 638,00 | 730 473,00 | 4 905 395,00 | 3 727 595,00 | 10 093 446,00 | 4 269 847,00 | 11 910 000,00 | 0,00 | 410 000,00 | |
| 2028 | 44 121 454,00 | 32 011 454,00 | 12 009 752,00 | 750 926,00 | 5 042 746,00 | 3 831 968,00 | 10 376 062,00 | 4 389 403,00 | 12 110 000,00 | 0,00 | 510 000,00 | |
| 2029 | 45 017 775,00 | 32 907 775,00 | 12 346 025,00 | 771 952,00 | 5 183 943,00 | 3 939 263,00 | 10 666 592,00 | 4 512 306,00 | 12 110 000,00 | 0,00 | 410 000,00 | |
| 2030 | 45 530 471,00 | 33 730 471,00 | 12 654 676,00 | 791 251,00 | 5 313 542,00 | 4 037 745,00 | 10 933 257,00 | 4 625 114,00 | 11 800 000,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2031 | 46 583 733,00 | 34 573 733,00 | 12 971 043,00 | 811 032,00 | 5 446 381,00 | 4 138 689,00 | 11 206 588,00 | 4 740 742,00 | 12 010 000,00 | 0,00 | 110 000,00 | |

| | | | | | | | | | | | |
|------|---------------|---------------|---------------|------------|--------------|--------------|---------------|--------------|---------------|------|------------|
| 2032 | 47 898 077,00 | 35 438 077,00 | 13 295 319,00 | 831 308,00 | 5 582 541,00 | 4 242 156,00 | 11 486 753,00 | 4 859 261,00 | 12 460 000,00 | 0,00 | 460 000,00 |
| 2033 | 48 834 030,00 | 36 324 030,00 | 13 627 702,00 | 852 091,00 | 5 722 105,00 | 4 348 210,00 | 11 773 922,00 | 4 980 743,00 | 12 510 000,00 | 0,00 | 410 000,00 |
| 2034 | 49 842 131,00 | 37 232 131,00 | 13 968 395,00 | 873 393,00 | 5 865 158,00 | 4 456 915,00 | 12 068 270,00 | 5 105 262,00 | 12 610 000,00 | 0,00 | 410 000,00 |
| 2035 | 50 822 935,00 | 38 162 935,00 | 14 317 605,00 | 895 228,00 | 6 011 787,00 | 4 568 338,00 | 12 369 977,00 | 5 232 894,00 | 12 660 000,00 | 0,00 | 360 000,00 |
| 2036 | 51 877 008,00 | 39 117 008,00 | 14 675 545,00 | 917 609,00 | 6 162 082,00 | 4 682 546,00 | 12 679 226,00 | 5 363 716,00 | 12 760 000,00 | 0,00 | 360 000,00 |
| 2037 | 52 954 934,00 | 40 094 934,00 | 15 042 434,00 | 940 549,00 | 6 316 134,00 | 4 799 610,00 | 12 996 207,00 | 5 497 809,00 | 12 860 000,00 | 0,00 | 360 000,00 |
| 2038 | 54 045 340,36 | 41 097 307,00 | 15 418 495,00 | 964 063,00 | 6 474 037,00 | 4 919 600,00 | 13 321 112,00 | 5 635 254,00 | 12 948 033,36 | 0,00 | 348 033,36 |

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

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

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

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

| Wyszczególnienie | Wydatki ogółem ^x | z tego: | | | | | | | | | | | |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|--|--|--|------------|---------------------------------------|---|--|--------------------------------|---|--|--|
| | | Wydatki bieżące ^x | w tym: | | | | | | | Wydatki majątkowe ^x | w tym: | | |
| | | | na wynagrodzenia i składki od nich naliczane | z tytułu poręczeń i gwarancji ^x | w tym: | | wydatki na obsługę długu ^x | w tym: | | | Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy | wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne | |
| | | | | | gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x | | | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x | | | | pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x |
| 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 | | | |
| Lp | 2 | 2.1 | 2.1.1 | 2.1.2 | 2.1.2.1 | 2.1.3 | 2.1.3.1 | 2.1.3.2 | 2.1.3.3 | 2.2 | 2.2.1 | 2.2.1.1 | |
| Wykonanie 2018 | 22 059 814,34 | 19 515 921,62 | 7 908 246,27 | 0,00 | 0,00 | 82 955,93 | 82 955,93 | 0,00 | 0,00 | 2 543 892,72 | 2 543 892,72 | 12 000,00 | |
| Wykonanie 2019 | 22 257 754,38 | 21 721 244,59 | 8 555 143,55 | 0,00 | 0,00 | 71 707,45 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 536 509,79 | 536 509,79 | 5 000,00 | |
| Wykonanie 2020 | 25 672 045,05 | 23 194 431,00 | 8 897 349,43 | 0,00 | 0,00 | 42 283,99 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 477 614,05 | 2 477 614,05 | 0,00 | |
| Wykonanie 2021 | 31 874 138,29 | 25 159 852,23 | 9 836 449,10 | 0,00 | 0,00 | 31 185,04 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 714 286,06 | 6 714 286,06 | 2 700,00 | |
| Wykonanie 2022 | 34 061 794,09 | 30 849 088,45 | 11 025 224,10 | 0,00 | 0,00 | 166 770,18 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 212 705,64 | 3 212 705,64 | 0,00 | |
| Wykonanie 2023 | 28 093 909,83 | 26 812 146,61 | 12 511 679,55 | 0,00 | 0,00 | 185 046,10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 281 763,22 | 1 281 763,22 | 0,00 | |
| Plan 3 kw. 2024 | 62 075 391,22 | 27 635 185,73 | 13 670 772,60 | 0,00 | 0,00 | 160 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 34 440 205,49 | 34 440 205,49 | 1 187 303,20 | |
| Wykonanie 2024 | 63 263 756,57 | 29 272 706,08 | 14 040 072,90 | 0,00 | 0,00 | 180 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 33 991 050,49 | 33 991 050,49 | 1 187 303,20 | |
| 2025 | 38 697 271,10 | 28 230 063,19 | 14 670 797,43 | 0,00 | 0,00 | 678 574,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 467 207,91 | 10 467 207,91 | 1 675 303,20 | |
| 2026 | 41 031 860,04 | 29 233 207,00 | 15 374 996,00 | 0,00 | 0,00 | 578 218,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11 798 653,04 | 11 798 653,04 | 0,00 | |
| 2027 | 42 040 042,04 | 30 175 554,00 | 16 039 965,00 | 0,00 | 0,00 | 510 316,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11 864 488,04 | 11 864 488,04 | 0,00 | |
| 2028 | 43 166 543,56 | 31 092 395,00 | 16 677 554,00 | 0,00 | 0,00 | 448 936,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12 074 148,56 | 12 074 148,56 | 0,00 | |
| 2029 | 44 217 638,04 | 31 831 488,00 | 17 123 679,00 | 0,00 | 0,00 | 392 756,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12 386 150,04 | 12 386 150,04 | 0,00 | |
| 2030 | 45 142 207,04 | 32 581 767,00 | 17 568 895,00 | 0,00 | 0,00 | 339 943,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12 560 440,04 | 12 560 440,04 | 0,00 | |
| 2031 | 46 133 182,20 | 33 355 197,00 | 18 012 510,00 | 0,00 | 0,00 | 302 935,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12 777 985,20 | 12 777 985,20 | 0,00 | |
| 2032 | 47 248 077,00 | 34 044 968,00 | 18 444 810,00 | 0,00 | 0,00 | 184 412,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 13 203 109,00 | 13 203 109,00 | 0,00 | |
| 2033 | 48 184 030,00 | 34 888 902,00 | 18 882 874,00 | 0,00 | 0,00 | 204 888,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 13 295 128,00 | 13 295 128,00 | 0,00 | |
| 2034 | 49 192 131,00 | 35 718 431,00 | 19 321 901,00 | 0,00 | 0,00 | 200 362,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 13 473 700,00 | 13 473 700,00 | 0,00 | |
| 2035 | 50 172 935,00 | 36 523 215,00 | 19 766 305,00 | 0,00 | 0,00 | 155 838,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 13 649 720,00 | 13 649 720,00 | 0,00 | |
| 2036 | 51 227 008,00 | 37 333 516,00 | 20 206 105,00 | 0,00 | 0,00 | 111 312,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 13 893 492,00 | 13 893 492,00 | 0,00 | |

| | | | | | | | | | | | | |
|------|---------------|---------------|---------------|------|------|-----------|------|------|------|---------------|---------------|------|
| 2037 | 52 304 934,00 | 38 158 928,00 | 20 650 639,00 | 0,00 | 0,00 | 66 788,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 14 146 006,00 | 14 146 006,00 | 0,00 |
| 2038 | 53 395 340,36 | 38 984 103,00 | 21 084 302,00 | 0,00 | 0,00 | 22 262,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 14 411 237,36 | 14 411 237,36 | 0,00 |

| Wyszczególnienie | Wynik budżetu ^x | w tym: | Przychody budżetu ^x | z tego: | | | | | |
|------------------|----------------------------|---|--------------------------------|---|---|--|--|---|---|
| | | Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾ | | Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x | w tym: | Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)} | Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x | w tym: | |
| | | | | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | na pokrycie deficytu budżetu ^x |
| Lp | 3 | 3.1 | 4 | 4.1 | 4.1.1 | 4.2 | 4.2.1 | 4.3 | 4.3.1 |
| Wykonanie 2018 | -804 528,85 | 0,00 | 2 310 116,70 | 984 401,48 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 325 715,22 | 804 528,85 |
| Wykonanie 2019 | 974 657,37 | 500 266,48 | 875 526,45 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 875 526,45 | 0,00 |
| Wykonanie 2020 | 713 354,70 | 434 262,00 | 1 844 417,34 | 494 500,00 | 0,00 | 138 729,88 | 0,00 | 1 211 187,46 | 0,00 |
| Wykonanie 2021 | 472 603,01 | 472 603,01 | 3 741 022,04 | 1 617 512,00 | 0,00 | 253 138,62 | 0,00 | 1 870 371,42 | 0,00 |
| Wykonanie 2022 | 1 347 506,31 | 463 484,17 | 3 514 998,70 | 0,00 | 0,00 | 253 138,62 | 0,00 | 3 261 860,08 | 0,00 |
| Wykonanie 2023 | -768 366,22 | 0,00 | 4 399 020,84 | 0,00 | 0,00 | 1 377 938,17 | 768 366,22 | 3 021 082,67 | 0,00 |
| Plan 3 kw. 2024 | -10 552 104,04 | 0,00 | 11 063 041,00 | 8 580 000,00 | 8 580 000,00 | 483 041,00 | 483 041,00 | 2 000 000,00 | 1 489 063,04 |
| Wykonanie 2024 | -10 720 870,04 | 0,00 | 11 182 927,00 | 8 580 000,00 | 8 580 000,00 | 483 041,00 | 483 041,00 | 2 119 886,00 | 1 657 829,04 |
| 2025 | -1 237 121,04 | 0,00 | 2 500 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 500 000,00 | 1 237 121,04 |
| 2026 | 1 121 385,96 | 1 121 385,96 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 1 009 504,96 | 1 009 504,96 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 954 910,44 | 954 910,44 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 800 136,96 | 800 136,96 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 388 263,96 | 388 263,96 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 450 550,80 | 450 550,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | 650 000,00 | 650 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2033 | 650 000,00 | 650 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2034 | 650 000,00 | 650 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2035 | 650 000,00 | 650 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2036 | 650 000,00 | 650 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | | | | | |
|------|------------|------------|------|------|------|------|------|------|------|
| 2037 | 650 000,00 | 650 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2038 | 650 000,00 | 650 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

| Wyszczególnienie | z tego: | | | | Rozchody budżetu ^x | z tego: | | | |
|------------------|---|---|--|---|-------------------------------|--|--|--|---|
| | Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x | w tym: | Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)} | w tym: | | Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x | z tego: | |
| | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | | na pokrycie deficytu budżetu ^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 2018 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 630 061,40 | 630 061,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2019 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 500 266,48 | 500 266,48 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2020 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 434 262,00 | 434 262,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2021 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 698 626,35 | 698 626,35 | 314 650,35 | 314 650,35 | 0,00 |
| Wykonanie 2022 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 463 484,17 | 463 484,17 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2023 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 519 921,67 | 519 921,67 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Plan 3 kw. 2024 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 510 936,96 | 510 936,96 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2024 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 462 056,96 | 462 056,96 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 262 878,96 | 1 262 878,96 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 121 385,96 | 1 121 385,96 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 009 504,96 | 1 009 504,96 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 954 910,44 | 954 910,44 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 800 136,96 | 800 136,96 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 388 263,96 | 388 263,96 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 450 550,80 | 450 550,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 650 000,00 | 650 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2033 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 650 000,00 | 650 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2034 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 650 000,00 | 650 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2035 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 650 000,00 | 650 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2036 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 650 000,00 | 650 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | | | | | |
|------|------|------|------|------|------------|------------|------|------|------|
| 2037 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 650 000,00 | 650 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2038 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 650 000,00 | 650 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

⁷⁾ W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

| Wyszczególnienie | Rozchody budżetu, z tego: | | | | | | Kwota długu ^x | w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x | Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy | |
|------------------------------|---|---|-----------------|-----------|---|--|--------------------------|--|---|---|
| | łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego: | | | | | Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x | | | Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x | Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ^{β)} a wydatkami bieżącymi ^x |
| | kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy | z tego: | | | kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x | | | | | |
| środkami nowego zobowiązania | | wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy | innymi środkami | | | | | | | |
| Lp | 5.1.1.3 | 5.1.1.3.1 | 5.1.1.3.2 | 5.1.1.3.3 | 5.1.1.4 | 5.2 | 6 | 6.1 | 7.1 | 7.2 |
| Wykonanie 2018 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 3 027 817,67 | 0,00 | 1 534 346,49 | 2 860 061,71 |
| Wykonanie 2019 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 2 527 551,19 | 0,00 | 1 279 457,18 | 2 154 983,63 |
| Wykonanie 2020 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 2 565 681,19 | 0,00 | 1 739 634,55 | 3 089 551,89 |
| Wykonanie 2021 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 3 484 566,84 | 0,00 | 1 688 946,51 | 3 812 456,55 |
| Wykonanie 2022 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 3 021 082,67 | 0,00 | 3 361 457,46 | 6 876 456,16 |
| Wykonanie 2023 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 2 468 569,00 | 0,00 | -251 483,23 | 4 147 537,61 |
| Plan 3 kw. 2024 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 10 488 752,04 | 0,00 | 284 013,43 | 2 767 054,43 |
| Wykonanie 2024 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 10 537 632,04 | 0,00 | -333 907,57 | 2 269 019,43 |
| 2025 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 274 753,08 | 0,00 | 951 817,21 | 3 451 817,21 |
| 2026 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 8 153 367,12 | 0,00 | 970 039,00 | 970 039,00 |
| 2027 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 7 143 862,16 | 0,00 | 963 993,00 | 963 993,00 |
| 2028 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 6 188 951,72 | 0,00 | 919 059,00 | 919 059,00 |
| 2029 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 5 388 814,76 | 0,00 | 1 076 287,00 | 1 076 287,00 |
| 2030 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 5 000 550,80 | 0,00 | 1 148 704,00 | 1 148 704,00 |
| 2031 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 4 550 000,00 | 0,00 | 1 218 536,00 | 1 218 536,00 |
| 2032 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 3 900 000,00 | 0,00 | 1 393 109,00 | 1 393 109,00 |
| 2033 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 3 250 000,00 | 0,00 | 1 435 128,00 | 1 435 128,00 |
| 2034 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 2 600 000,00 | 0,00 | 1 513 700,00 | 1 513 700,00 |
| 2035 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 1 950 000,00 | 0,00 | 1 639 720,00 | 1 639 720,00 |
| 2036 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 1 300 000,00 | 0,00 | 1 783 492,00 | 1 783 492,00 |

| | | | | | | | | | | |
|------|---|---|---|---|------|------|------------|------|--------------|--------------|
| 2037 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 650 000,00 | 0,00 | 1 936 006,00 | 1 936 006,00 |
| 2038 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 113 204,00 | 2 113 204,00 |

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

| Wyszczególnienie | Wskaźnik spłaty zobowiązań | | | | | | |
|------------------|---|---|--------|---|---|---|--|
| | Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X | Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X | | Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X | Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X | Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X | Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X |
| Lp | 8.1 | 8.2 | | 8.3 | 8.3.1 | 8.4 | 8.4.1 |
| Wykonanie 2018 | 0,00% | x | 12,55% | x | x | x | x |
| Wykonanie 2019 | 0,00% | x | 9,42% | x | x | x | x |
| Wykonanie 2020 | 0,00% | x | 12,07% | x | x | x | x |
| Wykonanie 2021 | 0,00% | x | 10,60% | x | x | x | x |
| Wykonanie 2022 | 0,00% | x | 17,92% | x | x | x | x |
| Wykonanie 2023 | 0,00% | x | 0,78% | x | x | x | x |
| Plan 3 kw. 2024 | 0,00% | 1,97% | 3,66% | x | x | x | x |
| Wykonanie 2024 | 0,00% | -0,68% | 1,01% | x | x | x | x |
| 2025 | 7,56% | 6,35% | x | 9,57% | 9,19% | TAK | TAK |
| 2026 | 6,39% | 5,82% | x | 7,84% | 7,46% | TAK | TAK |
| 2027 | 5,54% | 5,38% | x | 7,46% | 7,09% | TAK | TAK |
| 2028 | 4,98% | 4,85% | x | 6,67% | 6,29% | TAK | TAK |
| 2029 | 4,12% | 5,07% | x | 5,96% | 5,58% | TAK | TAK |
| 2030 | 2,45% | 5,01% | x | 4,19% | 3,81% | TAK | TAK |
| 2031 | 2,48% | 5,00% | x | 4,92% | 4,54% | TAK | TAK |
| 2032 | 2,67% | 5,06% | x | 5,35% | 5,35% | TAK | TAK |
| 2033 | 2,67% | 5,13% | x | 5,17% | 5,17% | TAK | TAK |
| 2034 | 2,59% | 5,23% | x | 5,07% | 5,07% | TAK | TAK |
| 2035 | 2,40% | 5,34% | x | 5,05% | 5,05% | TAK | TAK |
| 2036 | 2,21% | 5,50% | x | 5,12% | 5,12% | TAK | TAK |

| | | | | | | | |
|------|-------|-------|---|-------|-------|-----|-----|
| 2037 | 2,03% | 5,67% | x | 5,18% | 5,18% | TAK | TAK |
| 2038 | 1,86% | 5,90% | x | 5,28% | 5,28% | TAK | TAK |

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

| Wyszczególnienie | Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | | | | | | | | |
|------------------|--|---|---|---|---|---|--|--|---|
| | Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x | w tym: | | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | w tym: | | Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x | w tym: | |
| | | Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x | w tym: | | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | w tym: | | Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x | w tym: |
| | | | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | | | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | | | 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 2018 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15 959,56 | 15 959,56 | 15 959,56 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2019 | 403 931,61 | 403 931,61 | 403 931,61 | 20 773,02 | 20 773,02 | 20 773,02 | 295 284,58 | 295 284,58 | 294 746,20 |
| Wykonanie 2020 | 353 624,48 | 353 624,48 | 337 218,10 | 15 657,04 | 15 657,04 | 15 657,04 | 296 405,03 | 296 405,03 | 285 832,89 |
| Wykonanie 2021 | 252 775,95 | 252 775,95 | 247 718,89 | 1 888 384,31 | 1 888 384,31 | 1 888 384,31 | 223 564,97 | 223 564,97 | 196 561,40 |
| Wykonanie 2022 | 202 886,00 | 202 886,00 | 202 886,00 | 257 994,37 | 257 994,37 | 257 994,37 | 379 762,36 | 379 762,36 | 349 589,73 |
| Wykonanie 2023 | 8 869,54 | 8 869,54 | 8 869,54 | 534 513,97 | 534 513,97 | 534 513,97 | 55 934,61 | 55 934,61 | 55 934,61 |
| Plan 3 kw. 2024 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 243 850,82 | 1 243 850,82 | 1 243 850,82 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2024 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 243 850,82 | 1 243 850,82 | 1 243 850,82 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | 4 376,00 | 4 376,00 | 4 376,00 | 252 174,63 | 252 174,63 | 252 174,63 | 4 376,00 | 4 376,00 | 4 376,00 |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2033 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2034 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2035 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2036 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | | | | | |
|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|
| 2037 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2038 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Wyszczególnienie | Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych | | | | | | | | | |
|------------------|---|---|---|--|------------|--------------|---|--|---|--|
| | Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | w tym: | | Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy | z tego: | | Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x | Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych |
| | | Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | w tym: | | bieżące | majątkowe | | | | |
| | | | finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | | | | | | | |
| Lp | 9.4 | 9.4.1 | 9.4.1.1 | 10.1 | 10.1.1 | 10.1.2 | 10.2 | 10.3 | 10.4 | 10.5 |
| Wykonanie 2018 | 18 775,95 | 18 775,95 | 15 959,56 | 23 464,52 | 4 688,57 | 18 775,95 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2019 | 109 308,87 | 109 308,87 | 20 773,02 | 323 455,03 | 299 016,16 | 24 438,87 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2020 | 534 969,73 | 534 969,73 | 330 307,39 | 485 386,07 | 427 066,02 | 58 320,05 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2021 | 2 988 735,08 | 2 988 735,08 | 2 122 814,67 | 273 029,65 | 263 181,05 | 9 848,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2022 | 251 011,26 | 251 011,26 | 182 626,15 | 594 523,94 | 315 470,72 | 279 053,22 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2023 | 325 651,44 | 325 651,44 | 207 739,05 | 6 627 632,25 | 192 455,71 | 6 435 176,54 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Plan 3 kw. 2024 | 1 306 883,55 | 1 306 883,55 | 1 111 642,70 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2024 | 1 306 883,55 | 1 306 883,55 | 1 111 642,70 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | 8 158 422,00 | 265 529,88 | 252 174,63 | 290 000,00 | 0,00 | 290 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 5 020 000,00 | 0,00 | 0,00 | 5 020 000,00 | 0,00 | 5 020 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2033 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2034 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2035 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2036 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | | | | | | |
|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|
| 2037 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2038 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Wyszczególnienie | Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych | | | | | | | | | | | |
|------------------|--|---|--|---|--|--|--|--|---|--|--|---|
| | Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x | Wydatki zmniejszające dług ^x | w tym: | | | | | Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x | Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe) | Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych | Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x | Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾ |
| | | | splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x | splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x | w tym: | | wyplaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x | | | | | |
| | | | | | zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x | dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x | | | | | | |
| Lp | 10.6 | 10.7 | 10.7.1 | 10.7.2 | 10.7.2.1 | 10.7.2.1.1 | 10.7.3 | 10.8 | 10.9 | 10.10 | 10.11 | |
| Wykonanie 2018 | 630 061,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| Wykonanie 2019 | 500 266,48 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| Wykonanie 2020 | 434 262,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -22 108,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| Wykonanie 2021 | 698 626,35 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| Wykonanie 2022 | 463 484,17 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| Wykonanie 2023 | 519 921,67 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -32 592,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| Plan 3 kw. 2024 | 510 936,96 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -48 880,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| Wykonanie 2024 | 462 056,96 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -48 880,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2025 | 462 878,96 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2026 | 381 385,96 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2027 | 309 504,96 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2028 | 254 910,44 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2029 | 200 136,96 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2030 | 198 263,96 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2031 | 150 550,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2032 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2033 | 0,00 | 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 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2036 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |

| | | | | | | | | | | | |
|------|------|------|------|------|------|------|------|------|---|------|------|
| 2037 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2038 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu 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.

^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

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik nr 2

kwoty w zł

| L.p. | Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | | Łączne nakłady finansowe | Limit 2025 | Limit 2026 | Limit 2027 | Limit 2028 | Limit zobowiązań |
|---------|--|---|------------------|------|--------------------------|------------|--------------|------------|------------|------------------|
| | | | Od | Do | | | | | | |
| 1 | Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3) | | | | 5 310 000,00 | 290 000,00 | 5 020 000,00 | 0,00 | 0,00 | 5 310 000,00 |
| 1.a | - wydatki bieżące | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.b | - wydatki majątkowe | | | | 5 310 000,00 | 290 000,00 | 5 020 000,00 | 0,00 | 0,00 | 5 310 000,00 |
| 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: | | | | 5 310 000,00 | 290 000,00 | 5 020 000,00 | 0,00 | 0,00 | 5 310 000,00 |
| 1.1.1 | - wydatki bieżące | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.2 | - wydatki majątkowe | | | | 5 310 000,00 | 290 000,00 | 5 020 000,00 | 0,00 | 0,00 | 5 310 000,00 |
| 1.1.2.1 | Budowa ścieżki rowerowej wzdłuż drogi powiatowej nr P2033C | URZĄD GMINY ROJEWO | 2025 | 2026 | 3 790 000,00 | 290 000,00 | 3 500 000,00 | 0,00 | 0,00 | 3 790 000,00 |
| 1.1.2.2 | Budowa infrastruktury przy boisku sportowym w Rojewie | URZĄD GMINY ROJEWO | 2026 | 2026 | 630 000,00 | 0,00 | 630 000,00 | 0,00 | 0,00 | 630 000,00 |
| 1.1.2.3 | Modernizacja SUW w Rojewie | URZĄD GMINY ROJEWO | 2026 | 2026 | 890 000,00 | 0,00 | 890 000,00 | 0,00 | 0,00 | 890 000,00 |
| 1.2 | Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego: | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 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 | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1 | - wydatki bieżące | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2 | - wydatki majątkowe | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |