

**UCHWAŁA NR .../.../2022  
RADY GMINY SANTOK**

z dnia ... grudnia 2022 r.

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Santok na lata 2023 - 2038**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2022r. poz. 559 ze zm.) oraz art. 226, 227, 228, 229, 230 ust. 1 i 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022r. poz. 1634 ze zm.) uchwała się, co następuje:

**§ 1.** Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Santok na lata 2022 - 2038 obejmującą:

- 1) dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób sfinansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.
- 2) objaśnienia przyjętych wartości, stanowią załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

**§ 2.** Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Gmina Santok, obejmujący limity wydatków w roku 2023 oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

**§ 3.** Informacja o relacji kształtowania długu, o którym mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych na lata 2023 - 2038 oraz limity zobowiązań z nimi związane, zawarta została w załączniku nr 1 do niniejszej uchwały.

**§ 4.** Upoważnia się Wójta Gminy Santok do zaciągania zobowiązań:

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

**§ 5.** Traci moc Uchwała nr XXXVII/360/2021 Rady Gminy Santok z dnia 15 grudnia 2021r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Santok na lata 2022 - 2038.

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

Przewodniczący Rady Gminy

**Renata Nowosad**

# Wieloletnia prognoza finansowa 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  
zarządzenia nr 42/2022  
z dnia 2022-11-15

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	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>	w tym:	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>		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 2016	30 708 379,60	30 368 382,61	6 083 783,00	122 747,85	7 128 498,00	9 064 068,22	7 969 285,54	5 076 377,45	339 996,99	217 777,15	122 219,84	
Wykonanie 2017	35 237 598,18	32 399 270,27	6 597 711,00	135 030,48	7 190 705,00	10 538 229,64	7 937 594,15	5 381 968,30	2 838 327,91	267 288,72	2 571 039,19	
Wykonanie 2018	37 285 030,71	34 940 987,34	7 582 947,00	140 205,44	7 631 294,00	10 987 113,34	8 599 427,56	5 823 506,77	2 344 043,37	377 342,26	1 966 701,11	
Wykonanie 2019	45 662 494,37	40 636 609,76	8 356 625,00	104 167,20	8 373 489,00	13 245 655,32	10 556 673,24	6 028 262,37	5 025 884,61	169 039,28	4 856 845,33	
Wykonanie 2020	49 992 328,94	42 999 364,61	8 328 426,00	123 332,20	8 967 179,00	15 944 821,08	9 635 606,33	6 488 167,54	6 992 964,33	126 796,43	6 865 930,30	
Wykonanie 2021	53 705 008,50	49 143 053,87	9 422 595,00	189 260,34	11 441 557,00	17 063 726,62	11 025 914,91	6 826 279,68	4 561 954,63	456 104,86	4 105 604,94	
Plan 3 kw. 2022	49 437 251,31	44 608 731,33	8 483 400,00	167 143,00	10 721 505,00	13 060 730,54	12 175 952,79	7 340 000,00	4 828 519,98	450 000,00	4 378 519,98	
Wykonanie 2022	55 540 759,05	50 614 239,07	11 371 818,57	167 143,00	10 466 234,00	16 433 090,71	12 175 952,79	7 340 000,00	4 926 519,98	450 000,00	4 476 519,98	
2023	44 359 377,80	39 598 274,14	8 611 328,00	275 401,00	11 740 675,00	5 783 070,14	13 187 800,00	8 150 000,00	4 761 103,66	500 000,00	4 261 103,66	
2024	46 670 832,00	44 067 082,00	9 365 680,00	299 526,00	12 769 158,00	6 289 667,00	15 343 051,00	9 863 940,00	2 603 750,00	500 000,00	2 103 750,00	
2025	46 755 174,00	46 755 174,00	9 936 986,00	317 797,00	13 548 077,00	6 673 337,00	16 278 977,00	10 465 640,00	0,00	0,00	0,00	
2026	49 326 709,00	49 326 709,00	10 483 520,00	335 276,00	14 293 221,00	7 040 371,00	17 174 321,00	11 041 250,00	0,00	0,00	0,00	
2027	51 743 718,00	51 743 718,00	10 997 212,00	351 705,00	14 993 589,00	7 385 349,00	18 015 863,00	11 582 271,00	0,00	0,00	0,00	
2028	54 279 160,00	54 279 160,00	11 536 075,00	368 939,00	15 728 275,00	7 747 231,00	18 898 640,00	12 149 802,00	0,00	0,00	0,00	
2029	56 884 560,00	56 884 560,00	12 089 807,00	386 648,00	16 483 232,00	8 119 098,00	19 805 775,00	12 732 992,00	0,00	0,00	0,00	
2030	59 558 134,00	59 558 134,00	12 658 028,00	404 820,00	17 257 944,00	8 500 696,00	20 736 646,00	13 331 443,00	0,00	0,00	0,00	
2031	62 357 366,00	62 357 366,00	13 252 955,00	423 847,00	18 069 067,00	8 900 229,00	21 711 268,00	13 958 021,00	0,00	0,00	0,00	
2032	65 225 805,00	65 225 805,00	13 862 591,00	443 344,00	18 900 244,00	9 309 640,00	22 709 986,00	14 600 090,00	0,00	0,00	0,00	

za organ wykonawczy Paweł Pisarek

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.11.15

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>X</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>X</sup>	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>	w tym:	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku <sup>X</sup>	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	
2033	68 226 191,00	68 226 191,00	14 500 270,00	463 738,00	19 769 655,00	9 737 883,00	23 754 645,00	15 271 694,00	0,00	0,00	0,00	
2034	71 296 369,00	71 296 369,00	15 152 782,00	484 606,00	20 659 289,00	10 176 088,00	24 823 604,00	15 958 920,00	0,00	0,00	0,00	
2035	74 433 410,00	74 433 410,00	15 819 504,00	505 929,00	21 568 298,00	10 623 836,00	25 915 843,00	16 661 112,00	0,00	0,00	0,00	
2036	77 634 047,00	77 634 047,00	16 499 743,00	527 684,00	22 495 735,00	11 080 661,00	27 030 224,00	17 377 540,00	0,00	0,00	0,00	
2037	80 894 677,00	80 894 677,00	17 192 732,00	549 847,00	23 440 556,00	11 546 049,00	28 165 493,00	18 107 397,00	0,00	0,00	0,00	
2038	84 211 359,00	84 211 359,00	17 897 634,00	572 391,00	24 401 619,00	12 019 437,00	29 320 278,00	18 849 800,00	0,00	0,00	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. 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.

<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>				
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 2016	28 080 827,37	26 729 151,27	11 323 527,34	0,00	0,00	124 374,80	0,00	0,00	0,00	1 351 676,10	1 351 676,10	127 095,16	
Wykonanie 2017	37 843 530,88	29 598 497,17	11 774 314,19	0,00	0,00	90 062,99	0,00	0,00	0,00	8 245 033,71	8 245 033,71	932 052,44	
Wykonanie 2018	52 231 649,08	31 933 159,90	13 253 450,89	0,00	0,00	197 338,18	0,00	0,00	0,00	20 298 489,18	20 298 489,18	1 174 802,95	
Wykonanie 2019	47 124 961,70	37 727 021,29	13 988 383,89	0,00	0,00	456 545,59	0,00	0,00	0,00	9 397 940,41	9 397 940,41	307 735,83	
Wykonanie 2020	47 044 270,35	40 200 305,19	14 539 929,85	0,00	0,00	356 869,02	0,00	0,00	0,00	6 843 965,16	6 843 965,16	11 112,30	
Wykonanie 2021	49 757 129,37	44 967 488,66	16 454 955,61	0,00	0,00	260 515,73	0,00	0,00	0,00	4 789 640,71	4 789 640,71	168 590,27	
Plan 3 kw. 2022	57 959 245,51	46 754 883,24	18 597 611,24	0,00	0,00	1 319 337,00	0,00	0,00	0,00	11 204 362,27	8 204 256,78	1 046 285,00	
Wykonanie 2022	62 017 549,68	50 572 472,41	18 398 753,24	0,00	0,00	1 323 637,00	0,00	0,00	0,00	11 445 077,27	8 444 971,78	960 000,00	
2023	49 688 243,72	42 880 730,06	20 735 670,30	0,00	0,00	1 649 010,00	0,00	0,00	0,00	6 807 513,66	6 807 513,66	243 910,00	
2024	45 337 851,88	41 878 673,50	21 699 879,00	0,00	0,00	1 851 328,00	0,00	0,00	0,00	3 459 178,38	3 459 178,38	0,00	
2025	45 378 193,88	43 099 991,00	22 752 323,00	0,00	0,00	1 736 126,00	0,00	0,00	0,00	2 278 202,88	2 278 202,88	0,00	
2026	47 695 728,88	44 285 264,00	23 833 058,00	0,00	0,00	1 608 020,00	0,00	0,00	0,00	3 410 464,88	3 410 464,88	0,00	
2027	50 112 737,88	46 010 481,00	25 227 292,00	0,00	0,00	1 467 898,00	0,00	0,00	0,00	4 102 256,88	4 102 256,88	0,00	
2028	52 648 179,88	47 816 424,00	26 690 475,00	0,00	0,00	1 327 776,00	0,00	0,00	0,00	4 831 755,88	4 831 755,88	0,00	
2029	55 253 579,88	49 712 633,00	28 231 850,00	0,00	0,00	1 187 656,00	0,00	0,00	0,00	5 540 946,88	5 540 946,88	0,00	
2030	57 927 153,88	51 703 174,00	29 855 181,00	0,00	0,00	1 047 538,00	0,00	0,00	0,00	6 223 979,88	6 223 979,88	0,00	
2031	60 726 385,88	53 799 737,00	31 571 854,00	0,00	0,00	907 417,00	0,00	0,00	0,00	6 926 648,88	6 926 648,88	0,00	
2032	63 594 824,88	56 000 117,00	33 379 343,00	0,00	0,00	767 296,00	0,00	0,00	0,00	7 594 707,88	7 594 707,88	0,00	
2033	66 595 210,88	58 300 609,00	35 273 621,00	0,00	0,00	627 173,00	0,00	0,00	0,00	8 294 601,88	8 294 601,88	0,00	
2034	69 665 388,88	60 713 446,00	37 266 581,00	0,00	0,00	487 055,00	0,00	0,00	0,00	8 951 942,88	8 951 942,88	0,00	

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		
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
2035	72 802 429,88	63 243 566,00	39 362 826,00	0,00	0,00	346 935,00	0,00	0,00	0,00	9 558 863,88	9 558 863,88	0,00
2036	76 003 066,88	65 896 108,00	41 567 144,00	0,00	0,00	206 814,00	0,00	0,00	0,00	10 106 958,88	10 106 958,88	0,00
2037	80 150 882,27	68 712 318,00	43 884 512,00	0,00	0,00	102 602,00	0,00	0,00	0,00	11 438 564,27	11 438 564,27	0,00
2038	83 467 120,44	71 697 562,00	46 320 102,00	0,00	0,00	34 126,00	0,00	0,00	0,00	11 769 558,44	11 769 558,44	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:	
					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	2 627 552,23	1 080 000,00	2 410 041,48	0,00	0,00	0,00	0,00	2 410 041,48	0,00
Wykonanie 2017	-2 605 932,70	0,00	3 957 593,71	0,00	0,00	517 593,71	517 593,71	3 440 000,00	2 088 338,99
Wykonanie 2018	-14 946 618,37	0,00	19 184 768,48	18 950 000,00	14 946 618,37	0,00	0,00	234 768,48	0,00
Wykonanie 2019	-1 462 467,33	0,00	8 515 042,64	5 300 000,00	1 462 467,33	0,00	0,00	3 215 042,64	0,00
Wykonanie 2020	2 948 058,59	1 375 000,00	4 877 575,31	3 075 000,00	0,00	492 312,00	0,00	1 310 263,31	0,00
Wykonanie 2021	3 947 879,13	925 000,00	6 450 633,90	0,00	0,00	0,00	0,00	6 450 633,90	0,00
Plan 3 kw. 2022	-8 521 994,20	0,00	9 469 239,23	0,00	0,00	0,00	0,00	9 469 239,23	8 521 994,20
Wykonanie 2022	-6 476 790,63	0,00	7 424 035,66	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	4 424 035,66	3 476 790,63
2023	-5 328 865,92	0,00	6 617 846,04	3 300 000,00	3 300 000,00	0,00	0,00	3 317 846,04	2 028 865,92
2024	1 332 980,12	1 332 980,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 376 980,12	1 376 980,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 630 980,12	1 630 980,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 630 980,12	1 630 980,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 630 980,12	1 630 980,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 630 980,12	1 630 980,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 630 980,12	1 630 980,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 630 980,12	1 630 980,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 630 980,12	1 630 980,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 630 980,12	1 630 980,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 630 980,12	1 630 980,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	1 630 980,12	1 630 980,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:	
					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
2036	1 630 980,12	1 630 980,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	743 794,73	743 794,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	744 238,56	744 238,56	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 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu <sup>x</sup>	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>				w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
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	1 080 000,00	1 080 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	1 080 000,00	1 080 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	1 060 000,00	1 060 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	5 250 000,00	5 250 000,00	4 150 000,00	4 150 000,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	1 375 000,00	1 375 000,00	275 000,00	275 000,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	925 000,00	925 000,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	947 245,03	947 245,03	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	947 245,03	947 245,03	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 288 980,12	1 288 980,12	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 332 980,12	1 332 980,12	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 376 980,12	1 376 980,12	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 630 980,12	1 630 980,12	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 630 980,12	1 630 980,12	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 630 980,12	1 630 980,12	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 630 980,12	1 630 980,12	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 630 980,12	1 630 980,12	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 630 980,12	1 630 980,12	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 630 980,12	1 630 980,12	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 630 980,12	1 630 980,12	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 630 980,12	1 630 980,12	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 630 980,12	1 630 980,12	0,00	0,00	0,00



Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu <sup>x</sup>	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>				w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
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
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	1 630 980,12	1 630 980,12	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	743 794,73	743 794,73	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	744 238,56	744 238,56	0,00	0,00	0,00

<sup>7)</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:  kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>x</sup>			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
	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 <sup>x</sup>					
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 2016	x	x	x	x	0,00	0,00	3 440 000,00	0,00	3 639 231,34	6 049 272,82
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	2 360 000,00	0,00	2 800 773,10	6 758 366,81
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	20 250 000,00	0,00	3 007 827,44	3 242 595,92
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	20 300 000,00	0,00	2 909 588,47	6 124 631,11
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	22 000 000,00	0,00	2 799 059,42	4 601 634,73
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	21 075 000,00	0,00	4 175 565,21	10 626 199,11
Plan 3 kw. 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	20 127 754,97	0,00	-2 146 151,91	7 323 087,32
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	20 127 754,97	0,00	41 766,66	7 465 802,32
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 138 774,85	0,00	-3 282 455,92	35 390,12
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	20 805 794,73	0,00	2 188 408,50	2 188 408,50
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	19 428 814,61	0,00	3 655 183,00	3 655 183,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	17 797 834,49	0,00	5 041 445,00	5 041 445,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	16 166 854,37	0,00	5 733 237,00	5 733 237,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	14 535 874,25	0,00	6 462 736,00	6 462 736,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	12 904 894,13	0,00	7 171 927,00	7 171 927,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	11 273 914,01	0,00	7 854 960,00	7 854 960,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	9 642 933,89	0,00	8 557 629,00	8 557 629,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	8 011 953,77	0,00	9 225 688,00	9 225 688,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	6 380 973,65	0,00	9 925 582,00	9 925 582,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	4 749 993,53	0,00	10 582 923,00	10 582 923,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	3 119 013,41	0,00	11 189 844,00	11 189 844,00

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>x</sup>			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>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
	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 <sup>x</sup>						
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	
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	1 488 033,29	0,00	11 737 939,00	11 737 939,00	
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	744 238,56	0,00	12 182 359,00	12 182 359,00	
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	12 513 797,00	12 513 797,00	

<sup>8)</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 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) <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	18,71%	x	x	x	x
Wykonanie 2017	0,00%	x	14,44%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	14,41%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	13,72%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	11,79%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	15,26%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2022	0,00%	-2,98%	-1,55%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	3,67%	4,98%	x	x	x	x
2023	8,69%	-5,22%	-3,74%	12,40%	13,33%	TAK	TAK
2024	8,43%	10,69%	12,02%	9,19%	10,12%	TAK	TAK
2025	7,77%	13,45%	x	8,84%	9,78%	TAK	TAK
2026	7,66%	15,72%	x	7,74%	8,69%	TAK	TAK
2027	6,99%	16,23%	x	8,12%	9,07%	TAK	TAK
2028	6,36%	16,74%	x	8,82%	9,77%	TAK	TAK
2029	5,78%	17,14%	x	9,23%	10,18%	TAK	TAK
2030	5,25%	17,44%	x	12,11%	12,11%	TAK	TAK
2031	4,75%	17,71%	x	15,34%	15,34%	TAK	TAK
2032	4,29%	17,87%	x	16,35%	16,35%	TAK	TAK
2033	3,86%	18,04%	x	16,98%	16,98%	TAK	TAK
2034	3,47%	18,11%	x	17,31%	17,31%	TAK	TAK
2035	3,10%	18,08%	x	17,58%	17,58%	TAK	TAK

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
2036	2,76%	17,95%	x	17,77%	17,77%	TAK	TAK
2037	1,22%	17,71%	x	17,89%	17,89%	TAK	TAK
2038	1,08%	17,38%	x	17,92%	17,92%	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>	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		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>	finansowane środkami określonymi 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	12 671,92	12 671,92	11 345,17	89 287,89	89 287,89	77 399,19	16 648,51	16 648,51	14 559,22
Wykonanie 2017	106 890,03	106 890,03	94 549,59	2 497 411,88	2 497 411,88	2 497 411,88	105 009,60	105 009,60	90 362,18
Wykonanie 2018	605 474,98	605 474,98	534 026,89	1 321 045,92	1 321 045,92	1 256 117,14	475 813,43	475 813,43	420 233,23
Wykonanie 2019	601 801,60	601 801,60	601 801,60	3 633 091,55	3 633 091,55	3 031 692,52	824 023,96	824 023,96	592 909,88
Wykonanie 2020	431 071,36	431 071,36	409 091,05	5 032 812,29	5 032 812,29	4 936 785,41	338 216,35	338 216,35	294 725,44
Wykonanie 2021	267 803,50	267 803,50	265 621,33	721 395,00	721 395,00	721 395,00	270 893,14	270 893,14	234 327,19
Plan 3 kw. 2022	906 020,16	906 020,16	902 070,16	2 324 521,06	2 324 521,06	2 187 121,56	793 900,23	793 900,23	775 119,93
Wykonanie 2022	906 020,16	906 020,16	902 070,16	2 324 521,06	2 324 521,06	2 187 121,56	793 900,23	793 900,23	775 119,93
2023	181 496,14	181 496,14	181 496,14	0,00	0,00	0,00	50 600,00	50 600,00	43 010,00
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	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
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 <sup>x</sup>	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	5 300 529,70	5 300 529,70	3 414 945,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	10 981 066,38	10 981 066,38	5 074 224,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	5 430 204,16	5 430 204,16	3 503 162,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	2 147 550,33	2 147 550,33	1 550 244,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	1 396 015,09	1 396 015,09	957 987,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	25 338,00	25 338,00	25 338,00	3 535 277,26	310 125,87	3 225 151,39	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	25 338,00	25 338,00	25 338,00	3 535 277,26	310 125,87	3 225 151,39	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	5 003 603,66	0,00	5 003 603,66	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	2 103 750,00	0,00	2 103 750,00	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



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 <sup>x</sup>	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
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 <sup>X</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>X</sup>	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>X</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>X</sup>	w tym:		wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>X</sup>					
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>X</sup>	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	1 080 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2017	1 080 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	1 060 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	5 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	1 375 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	925 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2022	947 245,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	947 245,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2023	1 288 980,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	1 332 980,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	1 376 980,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	1 376 980,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	1 376 980,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	1 376 980,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	1 376 980,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	1 376 980,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	1 376 980,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	1 376 980,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	1 376 980,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	1 376 980,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2035	1 376 980,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	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 <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:				Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>	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 <sup>x</sup>		
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:							wyplaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>	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	
2036	1 376 980,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2037	489 794,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2038	492 238,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

<sup>9)</sup> W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu splaty 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, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

# Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do  
zarządzenia nr 42/2022  
z dnia 2022-11-15

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)				10 000 000,00	5 003 603,66	2 103 750,00	0,00	0,00	735 246,34
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				10 000 000,00	5 003 603,66	2 103 750,00	0,00	0,00	735 246,34
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				10 000 000,00	5 003 603,66	2 103 750,00	0,00	0,00	735 246,34
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				10 000 000,00	5 003 603,66	2 103 750,00	0,00	0,00	735 246,34
1.3.2.1	Budowa Gminnego Centrum Ratownictwa w Santoku	SANTOK	2021	2023	5 000 000,00	2 157 353,66	0,00	0,00	0,00	730 246,34
1.3.2.2	Budowa Ochotniczej Straży Pożarnej w Janczewie w formule zaprojektuj i wybuduj	SANTOK	2022	2024	5 000 000,00	2 846 250,00	2 103 750,00	0,00	0,00	5 000,00

Załącznik Nr 3  
do Uchwały Nr .../.../2022  
Rady Gminy Santok  
z dnia ... grudnia 202

## UZASADNIENIE

### Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Santok na lata 2023-2038

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

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

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2038. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Santok została przygotowana na lata 2023-2038.

### Założenia makroekonomiczne

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

jednostki.

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

**Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy**

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

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 2024-2038 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 Santok.

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

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

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

gdzie:

$Y_1$  – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

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

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

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

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

$S$  – współczynnik stałego wzrostu.

## 1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Santok 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 Santok oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

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

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2024	0,00%	120,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2038	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2024	0,00%	120,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2038	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2024	0,00%	120,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2038	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2024	0,00%	120,00%

dotacje bieżące	2024	0,00%	120,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2038	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2024	0,00%	120,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2038	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2024	0,00%	120,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2038	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

## Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2023 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Santok, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2023 r. ustalono więc na poziomie 8 150 000,00 zł, co stanowi 111,04% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2022 r.

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

## Udział w podatkach centralnych

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

## Subwencje i dotacje na zadania bieżące

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

## 1.2. Dochody majątkowe

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

W 2023 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 500 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w 2023 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

**Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2023 roku**

Położenie nieruchomości	Nr działki	Powierzchnia [ha]	Planowany dochód
-------------------------	------------	-------------------	------------------



Położenie nieruchomości	Nr działki	Powierzchnia [ha]	Planowany dochód
Janczewo	dz. nr 101/10	0,1006 ha	75.500,00 zł
Janczewo	dz. nr 101/7	0,1010 ha	75.800,00 zł
Janczewo	dz. nr 101/5	0,1010 ha	75.800,00 zł
Janczewo	dz. nr 101/3	0,1340 ha	100.500,00 zł
Janczewo	dz. nr 101/2	0,1051 ha	78.900,00 zł
Janczewo	dz. nr 101/1	0,1615 ha	121.200,00 zł
Lipki Wielkie	dz. nr 263	0,3000 ha	500.000,00 zł
Wawrów	lokal Wawrów 88/10	61,40 m <sup>2</sup>	250.000,00 zł
Jastrzębnik	dz. nr 271/1	0,0600 ha	21.000,00 zł

Zródło: Opracowanie własne.

W 2023 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 4 261 103,66 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. Budowa Gminnego Centrum Ratownictwa w Santoku,
2. Budowa Ochotniczej Straży Pożarnej w Janczewie w formule zaprojektuj i wybuduj.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2024 w kwocie 2 103 750,00 zł.

## 2. Wydatki

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

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

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2024-2026	0,00%	0,00%	50,00%

wynagrodzenia i pochodne	2024-2 026	0,00%	0,00%	50,00%
	2027-2 038	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2025-2 026	0,00%	50,00%	0,00%
	2027-2 038	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 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2023 r. w budżecie Gminy Santok wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 20 735 670,30 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2022 r. o kwotę 2 336 917,06 zł. W latach 2024-2038 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 Santok 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 Santok przewidują znaczące oszczędności w budżecie na 2024 r. W tym celu konieczne będzie podjęcie szeregu działań oszczędnościowych w 2023 roku, których efekty finansowe będą widoczne w kolejnym roku. Władze zamierzają szukać oszczędności w zakresie oświaty i promocji, dotacji i wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami samorządu oraz innych obszarów, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego. Dalsze wartości dotyczące pozostałych wydatków bieżących od roku 2025 prognozowane były w oparciu o pomniejszone wartości z 2024 r. z wykorzystaniem wskaźnika inflacji.

## 2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Santok na lata 2023-2038. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

### 3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -5 328 865,92 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 3 300 000,00 zł;
2. wolnych środków pozostających z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowanych w budżecie na 2022 r. – 2 028 865,92 zł;

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

**Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Santok**

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2023	44 359 377,80	49 688 243,72	-5 328 865,92
2024	46 670 832,00	45 337 851,88	1 332 980,12
2025	46 755 174,00	45 378 193,88	1 376 980,12
2026	49 326 709,00	47 695 728,88	1 630 980,12
2027	51 743 718,00	50 112 737,88	1 630 980,12
2028	54 279 160,00	52 648 179,88	1 630 980,12
2029	56 884 560,00	55 253 579,88	1 630 980,12
2030	59 558 134,00	57 927 153,88	1 630 980,12
2031	62 357 366,00	60 726 385,88	1 630 980,12
2032	65 225 805,00	63 594 824,88	1 630 980,12
2033	68 226 191,00	66 595 210,88	1 630 980,12
2034	71 296 369,00	69 665 388,88	1 630 980,12
2035	74 433 410,00	72 802 429,88	1 630 980,12
2036	77 634 047,00	76 003 066,88	1 630 980,12
2037	80 894 677,00	80 150 882,27	743 794,73
2038	84 211 359,00	83 467 120,44	744 238,56

Źródło: Opracowanie własne.

### 4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 6 617 846,04 zł. Przychody Gminy Santok w 2023 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 3 300 000,00 zł;
2. wolne środki pozostające z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowane w budżecie na 2022 r. – 3 317 846,04 zł;

### 5. Rozchody

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

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Santok zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W

tabeli poniżej splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Splatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2026-2038. W tabeli poniżej splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

**Tabela 6. Splatą zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Santok**

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2023	1 288 980,12	0,00	1 288 980,12
2024	1 332 980,12	0,00	1 332 980,12
2025	1 376 980,12	0,00	1 376 980,12
2026	1 376 980,12	254 000,00	1 630 980,12
2027	1 376 980,12	254 000,00	1 630 980,12
2028	1 376 980,12	254 000,00	1 630 980,12
2029	1 376 980,12	254 000,00	1 630 980,12
2030	1 376 980,12	254 000,00	1 630 980,12
2031	1 376 980,12	254 000,00	1 630 980,12
2032	1 376 980,12	254 000,00	1 630 980,12
2033	1 376 980,12	254 000,00	1 630 980,12
2034	1 376 980,12	254 000,00	1 630 980,12
2035	1 376 980,12	254 000,00	1 630 980,12
2036	1 376 980,12	254 000,00	1 630 980,12
2037	489 794,73	254 000,00	743 794,73
2038	492 238,56	252 000,00	744 238,56

Źródło: Opracowanie własne.

## 6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Santok na lata 2023-2038, w kolumnie pomocniczej WPF „2022 przewidywane wykonanie” wynosi 20 127 754,97 zł. Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się na poziomie 22 138 774,85 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2023 roku wyniesie 62,18%.

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

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja [zł]
2023	22 138 774,85	35 604 184,12	62,18%
2024	20 805 794,73	38 277 415,00	54,36%
2025	19 428 814,61	40 081 837,00	48,47%

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

Źródło: Opracowanie własne.

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

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -3 282 455,92 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 Santok zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1

ustawy o finansach publicznych.

**Tabela 8. Wynik budżetu bieżącego Gminy Santok**

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2023	39 598 274,14	42 880 730,06	-3 282 455,92	35 390,12
2024	44 067 082,00	41 878 673,50	2 188 408,50	2 188 408,50
2025	46 755 174,00	43 099 991,00	3 655 183,00	3 655 183,00
2026	49 326 709,00	44 285 264,00	5 041 445,00	5 041 445,00
2027	51 743 718,00	46 010 481,00	5 733 237,00	5 733 237,00
2028	54 279 160,00	47 816 424,00	6 462 736,00	6 462 736,00
2029	56 884 560,00	49 712 633,00	7 171 927,00	7 171 927,00
2030	59 558 134,00	51 703 174,00	7 854 960,00	7 854 960,00
2031	62 357 366,00	53 799 737,00	8 557 629,00	8 557 629,00
2032	65 225 805,00	56 000 117,00	9 225 688,00	9 225 688,00
2033	68 226 191,00	58 300 609,00	9 925 582,00	9 925 582,00
2034	71 296 369,00	60 713 446,00	10 582 923,00	10 582 923,00
2035	74 433 410,00	63 243 566,00	11 189 844,00	11 189 844,00
2036	77 634 047,00	65 896 108,00	11 737 939,00	11 737 939,00
2037	80 894 677,00	68 712 318,00	12 182 359,00	12 182 359,00
2038	84 211 359,00	71 697 562,00	12 513 797,00	12 513 797,00

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 Santok przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 9. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych**

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna na obsługę zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	8,69%	12,40%	TAK	13,33%	TAK
2024	8,43%	9,19%	TAK	10,12%	TAK
2025	7,77%	8,84%	TAK	9,78%	TAK
2026	7,66%	7,74%	TAK	8,69%	TAK
2027	6,99%	8,12%	TAK	9,07%	TAK
2028	6,36%	8,82%	TAK	9,77%	TAK
2029	5,78%	9,23%	TAK	10,18%	TAK

2030	5,25%	12,11%	TAK	12,11%	TAK
2031	4,75%	15,34%	TAK	15,34%	TAK
2032	4,29%	16,35%	TAK	16,35%	TAK
2033	3,86%	16,98%	TAK	16,98%	TAK
2034	3,47%	17,31%	TAK	17,31%	TAK
2035	3,10%	17,58%	TAK	17,58%	TAK
2036	2,76%	17,77%	TAK	17,77%	TAK
2037	1,22%	17,89%	TAK	17,89%	TAK
2038	1,08%	17,92%	TAK	17,92%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

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