

**Uchwała nr/24
Rady Gminy Będzino
z dnia 30 grudnia 2024 r.**

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Będzino na lata 2025-2039

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530; poz. 1572.),

Rada Gminy Będzino uchwala, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Będzino na lata 2025-2039, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Ustala się objaśnienia do przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Będzino na lata 2025-2039, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3. Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Będzino, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 3 do uchwały.

§ 4. Upoważnia się Wójta Gminy Będzino do:

- 1) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
- 2) zaciągania zobowiązań 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;
- 3) do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy do zaciągania zobowiązań, 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;
- 4) do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, 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 roku o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020;
- 5) dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji, w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu tej jednostki.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Będzino.

§ 6. Traci moc Uchwała nr LXXXVIII/497/23 Rady Gminy Będzino z dnia 28.12.2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Będzino na lata 2024-2034 z późn. zmianami.

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

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

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

Załącznik nr 1 do Uchwały nr ... Rady Gminy Będzino z dnia 30 grudnia.2024 r.

| 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 | |
| 2025 | 108 652 762,66 | 70 459 918,99 | 26 242 871,34 | 722 297,09 | 6 169 589,38 | 10 692 318,96 | 26 632 842,22 | 12 486 541,00 | 38 192 843,67 | 2 500 000,00 | 35 672 843,67 | |
| 2026 | 95 709 003,00 | 75 145 503,00 | 27 988 022,00 | 770 330,00 | 6 579 867,00 | 11 403 358,00 | 28 403 926,00 | 13 316 896,00 | 20 563 500,00 | 1 200 000,00 | 19 363 500,00 | |
| 2027 | 77 576 461,00 | 77 576 461,00 | 28 893 435,00 | 795 250,00 | 6 792 726,00 | 11 772 257,00 | 29 322 793,00 | 13 747 698,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2028 | 79 884 362,00 | 79 884 362,00 | 29 753 015,00 | 818 909,00 | 6 994 810,00 | 12 122 482,00 | 30 195 146,00 | 14 156 692,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2029 | 82 260 923,00 | 82 260 923,00 | 30 638 167,00 | 843 272,00 | 7 202 906,00 | 12 483 126,00 | 31 093 452,00 | 14 577 854,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2030 | 84 523 099,00 | 84 523 099,00 | 31 480 717,00 | 866 462,00 | 7 400 986,00 | 12 826 412,00 | 31 948 522,00 | 14 978 745,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2031 | 86 636 177,00 | 86 636 177,00 | 32 267 735,00 | 888 124,00 | 7 586 011,00 | 13 147 072,00 | 32 747 235,00 | 15 353 214,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2032 | 88 802 081,00 | 88 802 081,00 | 33 074 428,00 | 910 327,00 | 7 775 661,00 | 13 475 749,00 | 33 565 916,00 | 15 737 044,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2033 | 91 022 134,00 | 91 022 134,00 | 33 901 289,00 | 933 085,00 | 7 970 053,00 | 13 812 643,00 | 34 405 064,00 | 16 130 470,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2034 | 93 297 687,00 | 93 297 687,00 | 34 748 821,00 | 956 412,00 | 8 169 304,00 | 14 157 959,00 | 35 265 191,00 | 16 533 732,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2035 | 95 630 130,00 | 95 630 130,00 | 35 617 542,00 | 980 322,00 | 8 373 537,00 | 14 511 908,00 | 36 146 821,00 | 16 947 075,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2036 | 98 020 884,00 | 98 020 884,00 | 36 507 981,00 | 1 004 830,00 | 8 582 875,00 | 14 874 706,00 | 37 050 492,00 | 17 370 752,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2037 | 100 471 407,00 | 100 471 407,00 | 37 420 681,00 | 1 029 951,00 | 8 797 447,00 | 15 246 574,00 | 37 976 754,00 | 17 805 021,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2038 | 102 983 192,00 | 102 983 192,00 | 38 356 198,00 | 1 055 700,00 | 9 017 383,00 | 15 627 738,00 | 38 926 173,00 | 18 250 147,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2039 | 105 557 771,00 | 105 557 771,00 | 39 315 103,00 | 1 082 092,00 | 9 242 818,00 | 16 018 431,00 | 39 899 327,00 | 18 706 401,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |

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

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

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki 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 | |
| 2025 | 117 731 381,61 | 71 214 413,18 | 33 979 420,24 | 0,00 | 0,00 | 1 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 46 516 968,43 | 46 516 968,43 | 755 850,00 | |
| 2026 | 93 804 003,00 | 71 081 447,90 | 35 584 948,00 | 0,00 | 0,00 | 1 455 699,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 22 722 555,10 | 22 722 555,10 | 0,00 | |
| 2027 | 75 334 461,00 | 72 950 073,00 | 37 132 893,00 | 0,00 | 0,00 | 1 333 849,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 384 388,00 | 2 384 388,00 | 0,00 | |
| 2028 | 78 139 711,00 | 74 738 224,00 | 38 608 925,00 | 0,00 | 0,00 | 1 214 926,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 401 487,00 | 3 401 487,00 | 0,00 | |
| 2029 | 80 760 923,00 | 76 538 491,00 | 39 641 714,00 | 0,00 | 0,00 | 1 109 545,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 222 432,00 | 4 222 432,00 | 0,00 | |
| 2030 | 82 397 099,00 | 78 351 515,00 | 40 672 399,00 | 0,00 | 0,00 | 997 203,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 045 584,00 | 4 045 584,00 | 0,00 | |
| 2031 | 82 536 177,00 | 80 095 520,00 | 41 699 377,00 | 0,00 | 0,00 | 797 182,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 440 657,00 | 2 440 657,00 | 0,00 | |
| 2032 | 85 102 081,00 | 81 907 579,00 | 42 700 162,00 | 0,00 | 0,00 | 668 482,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 194 502,00 | 3 194 502,00 | 0,00 | |
| 2033 | 85 898 134,00 | 83 739 585,00 | 43 714 291,00 | 0,00 | 0,00 | 522 886,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 158 549,00 | 2 158 549,00 | 0,00 | |
| 2034 | 88 248 020,07 | 85 575 637,00 | 44 730 648,00 | 0,00 | 0,00 | 355 021,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 672 383,07 | 2 672 383,07 | 0,00 | |
| 2035 | 92 630 130,00 | 87 483 871,00 | 45 759 453,00 | 0,00 | 0,00 | 222 201,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 146 259,00 | 5 146 259,00 | 0,00 | |
| 2036 | 95 787 513,05 | 89 453 224,00 | 46 777 601,00 | 0,00 | 0,00 | 135 851,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 334 289,05 | 6 334 289,05 | 0,00 | |
| 2037 | 99 471 407,00 | 91 492 474,00 | 47 806 708,00 | 0,00 | 0,00 | 82 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7 978 933,00 | 7 978 933,00 | 0,00 | |
| 2038 | 101 983 192,00 | 93 553 497,00 | 48 810 649,00 | 0,00 | 0,00 | 49 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 429 695,00 | 8 429 695,00 | 0,00 | |
| 2039 | 104 557 771,00 | 95 626 247,00 | 49 799 065,00 | 0,00 | 0,00 | 16 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 931 524,00 | 8 931 524,00 | 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)} | w tym: | 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 |
| 2025 | -9 078 618,95 | 0,00 | 11 333 370,95 | 9 233 370,95 | 6 978 618,95 | 2 100 000,00 | 2 100 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 1 905 000,00 | 1 905 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 2 242 000,00 | 2 242 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 1 744 651,00 | 1 744 651,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 1 500 000,00 | 1 500 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 2 126 000,00 | 2 126 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 4 100 000,00 | 4 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | 3 700 000,00 | 3 700 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2033 | 5 124 000,00 | 5 124 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2034 | 5 049 666,93 | 5 049 666,93 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2035 | 3 000 000,00 | 3 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2036 | 2 233 370,95 | 2 233 370,95 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2037 | 1 000 000,00 | 1 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2038 | 1 000 000,00 | 1 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2039 | 1 000 000,00 | 1 000 000,00 | 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 |
| 2025 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 254 752,00 | 2 254 752,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 905 000,00 | 1 905 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 242 000,00 | 2 242 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 744 651,00 | 1 744 651,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 500 000,00 | 1 500 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 126 000,00 | 2 126 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 100 000,00 | 4 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 700 000,00 | 3 700 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2033 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 124 000,00 | 5 124 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2034 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 049 666,93 | 5 049 666,93 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2035 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 000 000,00 | 3 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2036 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 233 370,95 | 2 233 370,95 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2037 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 000 000,00 | 1 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2038 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 000 000,00 | 1 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2039 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 000 000,00 | 1 000 000,00 | 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 | |
|------------------------------|--|---|-----------------|-----------|---|--|--------------------------|--|---|---|
| | łączna 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 ⁸⁾ 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 |
| 2025 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 35 724 688,88 | 0,00 | -754 494,19 | 1 345 505,81 |
| 2026 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 33 819 688,88 | 0,00 | 4 064 055,10 | 4 064 055,10 |
| 2027 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 31 577 688,88 | 0,00 | 4 626 388,00 | 4 626 388,00 |
| 2028 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 29 833 037,88 | 0,00 | 5 146 138,00 | 5 146 138,00 |
| 2029 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 28 333 037,88 | 0,00 | 5 722 432,00 | 5 722 432,00 |
| 2030 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 26 207 037,88 | 0,00 | 6 171 584,00 | 6 171 584,00 |
| 2031 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 22 107 037,88 | 0,00 | 6 540 657,00 | 6 540 657,00 |
| 2032 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 18 407 037,88 | 0,00 | 6 894 502,00 | 6 894 502,00 |
| 2033 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 13 283 037,88 | 0,00 | 7 282 549,00 | 7 282 549,00 |
| 2034 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 8 233 370,95 | 0,00 | 7 722 050,00 | 7 722 050,00 |
| 2035 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 5 233 370,95 | 0,00 | 8 146 259,00 | 8 146 259,00 |
| 2036 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 3 000 000,00 | 0,00 | 8 567 660,00 | 8 567 660,00 |
| 2037 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 2 000 000,00 | 0,00 | 8 978 933,00 | 8 978 933,00 |
| 2038 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 1 000 000,00 | 0,00 | 9 429 695,00 | 9 429 695,00 |
| 2039 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 931 524,00 | 9 931 524,00 |

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 |
| 2025 | 5,78% | 0,94% | x | 10,32% | 10,54% | TAK | TAK |
| 2026 | 5,27% | 8,66% | x | 6,97% | 7,23% | TAK | TAK |
| 2027 | 5,43% | 9,06% | x | 5,63% | 5,89% | TAK | TAK |
| 2028 | 4,37% | 9,39% | x | 5,28% | 5,54% | TAK | TAK |
| 2029 | 3,74% | 9,79% | x | 4,97% | 5,24% | TAK | TAK |
| 2030 | 4,36% | 10,00% | x | 4,40% | 4,66% | TAK | TAK |
| 2031 | 6,66% | 9,98% | x | 6,81% | 7,07% | TAK | TAK |
| 2032 | 5,80% | 10,04% | x | 8,26% | 8,26% | TAK | TAK |
| 2033 | 7,31% | 10,11% | x | 9,56% | 9,56% | TAK | TAK |
| 2034 | 6,83% | 10,21% | x | 9,77% | 9,77% | TAK | TAK |
| 2035 | 3,97% | 10,32% | x | 9,93% | 9,93% | TAK | TAK |
| 2036 | 2,85% | 10,47% | x | 10,06% | 10,06% | TAK | TAK |
| 2037 | 1,27% | 10,63% | x | 10,16% | 10,16% | TAK | TAK |
| 2038 | 1,20% | 10,85% | x | 10,25% | 10,25% | TAK | TAK |
| 2039 | 1,14% | 11,11% | x | 10,38% | 10,38% | 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 |
| 2025 | 5 503 289,06 | 5 503 289,06 | 5 282 159,06 | 9 144 930,72 | 9 144 930,72 | 6 000 000,00 | 5 618 225,99 | 5 618 225,99 | 5 360 250,25 |
| 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 |
| 2039 | 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 |
| 2025 | 9 664 320,69 | 9 664 320,69 | 399 530,55 | 44 743 997,99 | 2 504 647,99 | 42 239 350,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 19 346 000,00 | 1 500 000,00 | 17 846 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 702 748,44 | 617 933,69 | 84 814,75 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 40 000,00 | 40 000,00 | 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 |
| 2039 | 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: | | | | | | |
| | | | | | 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 |
| 2025 | 2 254 752,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 1 905 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 2 242 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 1 744 651,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 1 500 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 2 126 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 3 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | 2 700 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2033 | 3 124 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2034 | 3 049 666,93 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2035 | 1 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2036 | 1 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2037 | 1 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2038 | 1 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2039 | 1 000 000,00 | 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.

Uzasadnienie

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

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Będzino zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 3 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 Będzino jest uchwała budżetowa na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Będzino 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 Będzino na dzień przyjęcia uchwały, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r.

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

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2039. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Będzino została przygotowana na lata 2025-2039.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Będzino 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 Będzino, 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.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej;
2. dla lat 2026-2039 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Będzino.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2025 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w uchwale budżetowej na 2025 rok. Od 2026 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Będzino 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 Będzino oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. W 2026 r. zaplanowano wzrost dochodów bieżących o 6,65% w stosunku do roku projektowego, zaś od 2027 r. dochody prognozowano zgodnie z wartościami wskaźników makroekonomicznych przedstawionych w tabeli poniżej.

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

| Wyszczególnienie | Lata | Dynamika realna PKB | Dynamika średnioroczna inflacji (CPI) |
|-------------------------|-----------|---------------------|---------------------------------------|
| dochody z udziału w PIT | 2027-2030 | 75,00% | 35,00% |
| | 2031-2039 | 0,00% | 100,00% |
| dochody z udziału w CIT | 2027-2030 | 75,00% | 35,00% |
| | 2031-2039 | 0,00% | 100,00% |
| subwencja ogólna | 2027-2030 | 75,00% | 35,00% |
| | 2031-2039 | 0,00% | 100,00% |
| dotacje bieżące | 2027-2030 | 75,00% | 35,00% |

| Wyszczególnienie | Lata | Dynamika realna PKB | Dynamika średnioroczna inflacji (CPI) |
|----------------------------|-----------|---------------------|---------------------------------------|
| | 2031-2039 | 0,00% | 100,00% |
| pozostałe, w tym: | 2027-2030 | 75,00% | 35,00% |
| | 2031-2039 | 0,00% | 100,00% |
| z podatku od nieruchomości | 2027-2030 | 75,00% | 35,00% |
| | 2031-2039 | 0,00% | 100,00% |

Zródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Będzino, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 12 486 541,00 zł, co stanowi 117,40% 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 2 500 000,00 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.

Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2025 roku

Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2025 roku

| Położenie nieruchomości | Nr działki i obręb | Powierzchnia [ha] | Wartość netto |
|-------------------------|--------------------|-------------------|---------------|
| Mścice | 64/2 obręb Mścice | 1,0405 | 1 000 000,00 |

| Położenie nieruchomości | Nr działki i obręb | Powierzchnia [ha] | Wartość netto |
|-------------------------|-----------------------------|-------------------|---------------------|
| Dobiesławiec | 92/1 obręb. Dobiesławiec | 1,0600 | 1 000 000,00 |
| Strachomino | 31/1 obręb. Strachomino | 0,2049 | 500 000,00 |
| Suma | | | 2 500 000,00 |

Źródło: Opracowanie własne.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 35 672 843,67 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 3 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2026 w kwocie 19 363 500,00 zł.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Będzino 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:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
- pozostałe wydatki bieżące.

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

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

| Wyszczególnienie | Lata | Dynamika realna PKB | Dynamika średnioroczna na inflacji (CPI) | Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej |
|--------------------------|-----------|---------------------|--|---|
| wynagrodzenia i pochodne | 2026-2028 | 0,00% | 0,00% | 75,00% |
| | 2029-2039 | 25,00% | 25,00% | 50,00% |
| inne | 2027-2028 | 0,00% | 50,00% | 0,00% |
| | 2029-2039 | 0,00% | 100,00% | 0,00% |

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej. W 2025 r. w budżecie Gminy Będzino wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 33 979 420,24 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 3 845 088,98 zł. W latach 2026-2039 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

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

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzał będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

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

Pozostałe wydatki bieżące

W 2026 r. założono spadek pozostałych wydatków bieżących. Władze Gminy Będzino przewidują znaczące oszczędności w budżecie na 2026 r. W tym celu konieczne będzie podjęcie szeregu działań oszczędnościowych w 2025 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 2027 prognozowane były w oparciu o pomniejszone wartości z 2026 r. z wykorzystaniem wskaźnika inflacji.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 3 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Będzino na lata 2025-2039.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -9 078 618,95 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 6 978 618,95 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 2 100 000,00 zł;

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

Wynik budżetu Gminy Będzino

| Rok | Dochody [zł] | Wydatki [zł] | Wynik budżetu [zł] |
|------|----------------|----------------|--------------------|
| 2025 | 108 652 762,66 | 117 731 381,61 | -9 078 618,95 |
| 2026 | 95 709 003,00 | 93 804 003,00 | 1 905 000,00 |
| 2027 | 77 576 461,00 | 75 334 461,00 | 2 242 000,00 |
| 2028 | 79 884 362,00 | 78 139 711,00 | 1 744 651,00 |
| 2029 | 82 260 923,00 | 80 760 923,00 | 1 500 000,00 |

| Rok | Dochody [zł] | Wydatki [zł] | Wynik budżetu [zł] |
|------|----------------|----------------|--------------------|
| 2030 | 84 523 099,00 | 82 397 099,00 | 2 126 000,00 |
| 2031 | 86 636 177,00 | 82 536 177,00 | 4 100 000,00 |
| 2032 | 88 802 081,00 | 85 102 081,00 | 3 700 000,00 |
| 2033 | 91 022 134,00 | 85 898 134,00 | 5 124 000,00 |
| 2034 | 93 297 687,00 | 88 248 020,07 | 5 049 666,93 |
| 2035 | 95 630 130,00 | 92 630 130,00 | 3 000 000,00 |
| 2036 | 98 020 884,00 | 95 787 513,05 | 2 233 370,95 |
| 2037 | 100 471 407,00 | 99 471 407,00 | 1 000 000,00 |
| 2038 | 102 983 192,00 | 101 983 192,00 | 1 000 000,00 |
| 2039 | 105 557 771,00 | 104 557 771,00 | 1 000 000,00 |

Zródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 11 333 370,95 zł. Przychody Gminy Będzino w 2025 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 9 233 370,95 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 2 100 000,00 zł;

5. Rozchody

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

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2031-2036. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Będzino

| Rok | Zobowiązanie historyczne [zł] | Zobowiązanie planowane [zł] | Zobowiązania razem [zł] |
|------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------------|
| 2025 | 2 254 752,00 | 0,00 | 2 254 752,00 |
| 2026 | 1 905 000,00 | 0,00 | 1 905 000,00 |
| 2027 | 2 242 000,00 | 0,00 | 2 242 000,00 |
| 2028 | 1 744 651,00 | 0,00 | 1 744 651,00 |
| 2029 | 1 500 000,00 | 0,00 | 1 500 000,00 |
| 2030 | 2 126 000,00 | 0,00 | 2 126 000,00 |
| 2031 | 3 100 000,00 | 1 000 000,00 | 4 100 000,00 |
| 2032 | 2 700 000,00 | 1 000 000,00 | 3 700 000,00 |
| 2033 | 3 124 000,00 | 2 000 000,00 | 5 124 000,00 |
| 2034 | 3 049 666,93 | 2 000 000,00 | 5 049 666,93 |
| 2035 | 1 000 000,00 | 2 000 000,00 | 3 000 000,00 |
| 2036 | 1 000 000,00 | 1 233 370,95 | 2 233 370,95 |
| 2037 | 1 000 000,00 | 0,00 | 1 000 000,00 |
| 2038 | 1 000 000,00 | 0,00 | 1 000 000,00 |
| 2039 | 1 000 000,00 | 0,00 | 1 000 000,00 |

Zródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Będzino na lata 2025-2039, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 28 746 069,93 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 35 724 688,88 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 57,35%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2025-2029

| Rok | Planowana kwota długu na koniec roku [zł] | Podstawa wskaźnika* [zł] | Relacja |
|------|---|--------------------------|---------|
| 2025 | 35 724 688,88 | 62 287 600,03 | 57,35% |
| 2026 | 33 819 688,88 | 64 942 145,00 | 52,08% |
| 2027 | 31 577 688,88 | 65 804 204,00 | 47,99% |
| 2028 | 29 833 037,88 | 67 761 880,00 | 44,03% |
| 2029 | 28 333 037,88 | 69 777 797,00 | 40,60% |

*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 ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -754 494,19 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 Będzino zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Będzino

| Rok | Dochody bieżące [zł] | Wydatki bieżące [zł] | Wynik budżetu bieżącego [zł] | Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł] |
|--------------|----------------------|----------------------|------------------------------|--|
| 2019 | 49 000 701,96 | 42 803 741,87 | 6 196 960,09 | 6 645 463,27 |
| 2020 | 48 087 197,52 | 44 784 419,13 | 3 302 778,39 | 3 558 860,58 |
| 2021 | 51 672 178,67 | 47 659 255,15 | 4 012 923,52 | 5 222 365,93 |
| 2022 | 58 425 740,77 | 53 170 922,80 | 5 254 817,97 | 8 866 450,05 |
| 2023 | 49 181 231,59 | 52 743 886,13 | -3 562 654,54 | 2 270 137,97 |
| 2024 3kw. | 64 156 657,50 | 65 399 666,36 | -1 243 008,86 | 1 799 090,60 |
| 2024 pw. | 66 662 042,17 | 67 096 511,03 | -434 468,86 | 4 376 882,71 |
| 2025 | 70 459 918,99 | 71 214 413,18 | -754 494,19 | 1 345 505,81 |
| 2026 | 75 145 503,00 | 71 081 447,90 | 4 064 055,10 | 4 064 055,10 |
| 2027 | 77 576 461,00 | 72 950 073,00 | 4 626 388,00 | 4 626 388,00 |
| 2028 | 79 884 362,00 | 74 738 224,00 | 5 146 138,00 | 5 146 138,00 |
| 2029 | 82 260 923,00 | 76 538 491,00 | 5 722 432,00 | 5 722 432,00 |
| 2030 | 84 523 099,00 | 78 351 515,00 | 6 171 584,00 | 6 171 584,00 |
| 2031 | 86 636 177,00 | 80 095 520,00 | 6 540 657,00 | 6 540 657,00 |
| 2032 | 88 802 081,00 | 81 907 579,00 | 6 894 502,00 | 6 894 502,00 |
| 2033 | 91 022 134,00 | 83 739 585,00 | 7 282 549,00 | 7 282 549,00 |

| Rok | Dochody bieżące [zł] | Wydatki bieżące [zł] | Wynik budżetu bieżącego [zł] | Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł] |
|------|----------------------|----------------------|------------------------------|--|
| 2034 | 93 297 687,00 | 85 575 637,00 | 7 722 050,00 | 7 722 050,00 |
| 2035 | 95 630 130,00 | 87 483 871,00 | 8 146 259,00 | 8 146 259,00 |
| 2036 | 98 020 884,00 | 89 453 224,00 | 8 567 660,00 | 8 567 660,00 |
| 2037 | 100 471 407,00 | 91 492 474,00 | 8 978 933,00 | 8 978 933,00 |
| 2038 | 102 983 192,00 | 93 553 497,00 | 9 429 695,00 | 9 429 695,00 |
| 2039 | 105 557 771,00 | 95 626 247,00 | 9 931 524,00 | 9 931 524,00 |

Źródło: Opracowanie własne.

Wskazać przy tym należy, że wysokość prognozowanej nadwyżki operacyjnej w 2026 r. i latach kolejnych została zaplanowana na poziomie dostosowanym do wykonania budżetów w latach poprzednich. Zarówno dane zawarte w kolumnie "2024 Wykonanie" jak i w projekcie budżetu na 2025 r. są wartościami planowanymi, a zatem dochody to szacunki, wydatki to nieprzekraczalny limit. Stąd, bazując na dotychczasowej realizacji budżetów oraz na podstawie wykonania dochodów i wydatków po 3 kwartale 2024 r., przewiduje się wykonanie budżetu nadwyżkowego na koniec 2024 r. Do oceny realności prognozy WPF przyjęto dane z wykonania budżetów w latach historycznych. Ww. dane wskazują, że prognozowane wartości nadwyżek operacyjnych w okresie prognozy są realne.

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 Będzino przedstawiono w tabeli poniżej. Kalkulację wskaźnika z art. 243 przeprowadzono w oparciu o zapisy ustawy z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2024 poz. 1756).

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 o wykonania) | Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie) |
|------|--|--|--|---|--|
| 2025 | 5,78% | 10,32% | TAK | 10,54% | TAK |
| 2026 | 5,27% | 8,88% | TAK | 9,10% | TAK |
| 2027 | 5,43% | 7,46% | TAK | 7,68% | TAK |
| 2028 | 4,37% | 7,09% | TAK | 7,31% | TAK |
| 2029 | 3,74% | 6,77% | TAK | 6,99% | TAK |
| 2030 | 4,36% | 6,10% | TAK | 6,32% | TAK |
| 2031 | 6,66% | 8,37% | TAK | 8,59% | TAK |
| 2032 | 5,80% | 8,26% | TAK | 8,26% | TAK |
| 2033 | 7,31% | 9,56% | TAK | 9,56% | TAK |
| 2034 | 6,83% | 9,77% | TAK | 9,77% | TAK |
| 2035 | 3,97% | 9,93% | TAK | 9,93% | TAK |
| 2036 | 2,85% | 10,06% | TAK | 10,06% | TAK |
| 2037 | 1,27% | 10,16% | TAK | 10,16% | TAK |
| 2038 | 1,20% | 10,25% | TAK | 10,25% | TAK |
| 2039 | 1,14% | 10,38% | TAK | 10,38% | TAK |

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Będzino spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- 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.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 3 do Uchwały nr ... Rady Gminy Będzino z dnia 30 grudnia 2024 r.

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 2029 |
|---------|--|---|------------------|------|--------------------------|---------------|---------------|------------|------------|------------|
| | | | Od | Do | | | | | | |
| 1 | Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3) | | | | 67 913 790,43 | 44 743 997,99 | 19 346 000,00 | 702 748,44 | 40 000,00 | 0,00 |
| 1.a | - wydatki bieżące | | | | 4 743 625,68 | 2 504 647,99 | 1 500 000,00 | 617 933,69 | 40 000,00 | 0,00 |
| 1.b | - wydatki majątkowe | | | | 63 170 164,75 | 42 239 350,00 | 17 846 000,00 | 84 814,75 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1 | Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.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 | | | | 67 913 790,43 | 44 743 997,99 | 19 346 000,00 | 702 748,44 | 40 000,00 | 0,00 |
| 1.3.1 | - wydatki bieżące | | | | 4 743 625,68 | 2 504 647,99 | 1 500 000,00 | 617 933,69 | 40 000,00 | 0,00 |
| 1.3.1.1 | Spoleczna Agencja Najmu - Spoleczna Agencja Najmu | BĘDZINO | 2023 | 2028 | 200 500,00 | 40 000,00 | 40 000,00 | 40 000,00 | 40 000,00 | 0,00 |
| 1.3.1.2 | Strategia Rozwoju Ponadlokalnego Koszalińsko-Kołobrzeskiego-Białogardzkiego Obszaru Funkcjonalnego na lata 2021-2030 | Urząd Gminy | 2021 | 2030 | 45 409,00 | 4 865,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.3 | Centrum Usług Społecznych - Centrum Usług Społecznych | BĘDZINO | 2024 | 2027 | 4 497 716,68 | 2 459 782,99 | 1 460 000,00 | 577 933,69 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2 | - wydatki majątkowe | | | | 63 170 164,75 | 42 239 350,00 | 17 846 000,00 | 84 814,75 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.1 | Budowa oczyszczalni ścieków i kanalizacji sanitarnej | BĘDZINO | 2023 | 2027 | 27 201 814,75 | 9 643 500,00 | 17 473 500,00 | 84 814,75 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.2 | Budowa kompleksu przedszkolno- żłobkowego w Będzinie - Budowa kompleksu przedszkolno- żłobkowego w Będzinie | BĘDZINO | 2023 | 2027 | 14 500 000,00 | 13 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.3 | Przebudowa drogi nr 100019Z w m. Strzeżenice | BĘDZINO | 2024 | 2025 | 10 610 000,00 | 10 500 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.4 | Prace modernizacyjne i adaptacyjne w budynkach socjalnych na terenie Gminy Będzino | BĘDZINO | 2023 | 2025 | 2 200 000,00 | 810 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.5 | Odbudowa i zagospodarowanie elementów zabytkowego parku wiejskiego w Mścicach | BĘDZINO | 2023 | 2025 | 520 000,00 | 520 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.6 | Prace konserwatorskie, restauratorskie oraz projektowe budynku Kościoła pw. Trójcy Świętej w Dobrzycy | BĘDZINO | 2023 | 2026 | 535 000,00 | 285 000,00 | 250 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.7 | Prace konserwatorskie, restauratorskie oraz projektowe budynku Kościoła św. Jana Chrzciciela w Łeknie | BĘDZINO | 2023 | 2026 | 250 000,00 | 127 500,00 | 122 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.8 | Dofinansowanie do zakupu ciężkiego samochodu ratowniczo - gaśniczego z wyposażeniem wraz z przyczepą dla OSP Dobrzyca - Dofinansowanie do zakupu ciężkiego samochodu ratowniczo - gaśniczego z wyposażeniem wraz z przyczepą dla OSP Dobrzyca | Urząd | 2024 | 2025 | 353 350,00 | 353 350,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.9 | Utworzenie nowych miejsc wychowania przedszkolnego w Gminie Będzino - Utworzenie nowych miejsc wychowania przedszkolnego w Gminie Będzino | Urząd | 2024 | 2025 | 500 000,00 | 500 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| L.p. | Limit zobowiązań |
|---------|---------------------|
| 1 | 64 827 746,43 |
| 1.a | 4 662 581,68 |
| 1.b | 60 165 164,75 |
| 1.1 | 0,00 |
| 1.1.1 | 0,00 |
| 1.1.2 | 0,00 |
| 1.2 | 0,00 |
| 1.2.1 | 0,00 |
| 1.2.2 | 0,00 |
| 1.3 | 64 827 746,43 |
| 1.3.1 | 4 662 581,68 |
| 1.3.1.1 | 160 000,00 |
| 1.3.1.2 | 4 865,00 |
| 1.3.1.3 | 4 497 716,68 |
| 1.3.2 | 60 165 164,75 |
| 1.3.2.1 | 27 201 814,75 |
| 1.3.2.2 | 13 000 000,00 |
| 1.3.2.3 | 10 500 000,00 |
| 1.3.2.4 | 810 000,00 |
| 1.3.2.5 | 520 000,00 |
| 1.3.2.6 | 530 000,00 |
| 1.3.2.7 | 250 000,00 |
| 1.3.2.8 | 353 350,00 |
| 1.3.2.9 | 500 000,00 |

| L.p. | Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | | Łączne nakłady finansowe | Limit 2025 | Limit 2026 | Limit 2027 | Limit 2028 | Limit 2029 |
|----------|---|---|------------------|------|--------------------------|--------------|------------|------------|------------|------------|
| | | | Od | Do | | | | | | |
| 1.3.2.10 | Budowa kanalizacji sanitarnej w m.Strzeżenice | BĘDZINO | 2024 | 2026 | 6 500 000,00 | 6 500 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| L.p. | Limit zobowiązań |
|----------|---------------------|
| 1.3.2.10 | 6 500 000,00 |